



คำสั่งคณะกรรมการธุรกิจ มหาวิทยาลัยราชภัฏชัยภูมิ
ที่ ๓๒๗/๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
คณะกรรมการธุรกิจ มหาวิทยาลัยราชภัฏชัยภูมิ

เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงของคณะกรรมการธุรกิจดำเนินไปด้วยความเรียบร้อยมีประสิทธิภาพและมีระบบการจัดการให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ มีระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ อาศัยคำสั่งมหาวิทยาลัยราชภัฏชัยภูมิเลขที่ ๓๔๒๗/๒๕๕๙ เรื่อง มอบอำนาจให้คณบดีปฏิบัติราชการแทนอธิการบดี ลงวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๕๙ คณะบริหารธุรกิจจึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังต่อไปนี้

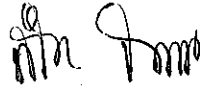
๑. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.สำเร็จ ไกยวงศ์	ประธานกรรมการ
๒. อาจารย์ ดร.รัศมีเพ็ญ นาครินทร์	รองประธานกรรมการ
๓. อาจารย์ ดร.อัญชลี ชัยศรี	กรรมการ
๔. อาจารย์หทัยกาญจน์ ทองศรีสุข	กรรมการ
๕. ประธานสาขาวิชาการจัดการ	กรรมการ
๖. ประธานสาขาวิชาคอมพิวเตอร์ธุรกิจ	กรรมการ
๗. ประธานสาขาวิชาการเงินและการธนาคาร	กรรมการ
๘. ประธานสาขาวิชาการจัดการธุรกิจค้าปลีก	กรรมการ
๙. ประธานสาขาวิชาการท่องเที่ยวและบริการ	กรรมการ
๑๐. นางสาววารภรณ์ เลิศขามป้อม	กรรมการ
๑๑. นายประสิทธิ์ นนทะเสน	กรรมการ
๑๒. ว่าที่ร้อยตรีทินนิกร เสมอโชค	กรรมการ
๑๓. นางสาวสุวิจิ จันดาเขียว	กรรมการ
๑๔. นางสาวภัทรชนันท์ ราณรงค์	กรรมการ
๑๕. นายคงฤทธิ แยมพิพัฒน์	กรรมการและเลขานุการ

หน้าที่ ๑. จัดวางระบบการบริหารความเสี่ยงของคณะกรรมการธุรกิจ
๒. วิเคราะห์โอกาสและผลกระทบความเสี่ยงของคณะกรรมการธุรกิจ
๓. จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของคณะกรรมการธุรกิจ
๔. จัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยงของคณะกรรมการธุรกิจ
๕. ถ่ายทอดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับแผนปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงให้กับหน่วยงานภายใน
สังกัดคณะกรรมการธุรกิจทราบและนำไปปฏิบัติได้

๖. ติดตาม กำกับ ดูแล ประเมิน จัดทำรายงาน และทบทวนการบริหารความเสี่ยงต่อเนื่องใน
ระดับสถาบัน

ให้คณะกรรมการทุกท่านที่ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มกำลังและความสามารถ
เพื่อให้บรรลุเป้าหมายและเกิดประโยชน์สูงสุดแก่คณะบริหารธุรกิจ และมหาวิทยาลัยราชภัฏชัยภูมิ

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๑



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.สำเริง ไกยวงศ์)
คณบดีคณะบริหารธุรกิจ ปฏิบัติราชการแทน
อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏชัยภูมิ

ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง ของมหาวิทยาลัย
ด้านการปฏิบัติงาน (Operation)

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง
<p>คณะ/สถาบันมีความเสี่ยงในเรื่องต่อไปนี้</p> <p>1 อัตราการจบของนักศึกษาไม่เป็นไปตามแผน</p>	<p>1.1 การเปิดเสรีด้านการเรียนการสอน</p> <p>1.2 นักศึกษาถูกรีดระหว่างห้อม</p> <p>1.3 ปัญหาด้านการเงินของนักศึกษา</p> <p>1.4 ระบบอาจารย์และการให้คำปรึกษาไม่เข้มแข็ง</p> <p>1.5 นักศึกษาไม่เข้าใจระบบการลงทะเบียนเรียน</p> <p>1.6 มีการปรับค่าเทอมสูงขึ้น</p> <p>1.7 ประสบปัญหาค่าเล่าเรียนจากที่บ้าน/ผู้สนับสนุน</p> <p>1.8 นักศึกษาออกกลางคัน (เกรดเฉลี่ยไม่ถึง)</p> <p>1.9 ทุน กยศ. ไม่ต่อเนื่อง</p> <p>1.10 ย้ายสถานศึกษา</p> <p>1.11 นักศึกษาขาดความรับผิดชอบต่อหน้าที่</p>
<p>2 จำนวนนักศึกษามรทเข้าลดลง</p>	<p>2.1 สื่อการเรียนการสอนไม่ทันสมัยไม่เพียงพอ</p> <p>2.2 ผู้สอนขาดทักษะในการถ่ายทอดความรู้</p> <p>2.3 นโยบายของรัฐบาลที่สนับสนุนการเรียนการสอน (อาชีวะ)</p> <p>2.4 การประชาสัมพันธ์ไม่ทั่วถึง</p> <p>2.5 ชื่อเสียงของมหาวิทยาลัย</p> <p>2.6 หลักสูตรที่เปิดการสอนไม่ตรงตามความต้องการของตลาดแรงงาน</p> <p>2.7 ฐานะทางครอบครัวยากจน</p> <p>2.8 นักศึกษามีการดรอประหว่างภาคเรียน</p>
	<p>2.9 นักศึกษาติด F, I</p> <p>2.10 นักศึกษาไม่พร้อมและไม่ใส่ใจการศึกษา ทำให้เกรดเฉลี่ยไม่ถึงเกณฑ์</p> <p>2.11 ระบบอาจารย์ที่ปรึกษาไม่เข้มแข็ง</p> <p>2.12 ระบบอาจารย์ที่ปรึกษาขาดประสิทธิภาพ</p> <p>2.13 นักศึกษา drop out</p> <p>2.14 นักศึกษาไม่มีคุณภาพ</p> <p>2.15 กระบวนการเรียนการสอนไม่มีคุณภาพ</p> <p>2.16 ผู้สอนไม่มีคุณภาพ</p> <p>2.17 ต้นทุนในการจัดการเรียนการสอนไม่คุ้มทุน</p> <p>2.18 หลักสูตรไม่น่าสนใจเนื่องจากขาดการบูรณาการ</p> <p>2.19 ไม่มีการสำรวจความต้องการของชุมชน</p>
<p>3 คุณวุฒิของอาจารย์ประจำหลักสูตรไม่ตรงตามเกณฑ์ของ สกอ.</p>	<p>3.1 ค่าตอบแทนไม่จูงใจ</p> <p>3.2 มีอาจารย์ที่มีคุณวุฒิตามที่สกอ.กำหนดน้อย</p> <p>3.3 อาจารย์ขาดการพัฒนาตนเองในส่วนของคุณวุฒิ</p> <p>3.4 สัดส่วนคุณวุฒิ อาจารย์ไม่ผ่าน</p> <p>3.5 หลักสูตรการเรียนการสอนไม่ผ่านเกณฑ์ สกอ.</p> <p>3.6 มีการปรับเปลี่ยนหลักเกณฑ์บ่อย ไม่ชัดเจน</p> <p>3.7 ผู้จัดทำหลักสูตรขาดประสบการณ์</p>

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง
4 จำนวนของอาจารย์เฉลี่ยต่อหัวนักศึกษาไม่เป็นไปตามเกณฑ์ของ สกอ.	4.1 อาจารย์ประจำหลักสูตรเป็นสาขาขาดแคลน 4.2 จำนวนอาจารย์ที่ลาศึกษาต่อมีจำนวนมาก 4.3 อาจารย์ที่ลาศึกษาต่อไม่จบการศึกษาตามระยะเวลาที่ได้รับอนุมัติ 4.4 ไม่เข้าใจเกณฑ์การประกันคุณภาพ 4.5 ไม่มีการวางแผนการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับตัวชี้วัดที่กำหนด 4.6 อาจารย์อยู่ในระหว่างทำตำแหน่งทางวิชาการ 4.7 มหาวิทยาลัยยังขาดระบบการส่งเสริมและสนับสนุนการทำผลงานทางวิชาการหรือมีการดำเนินการแต่ยังไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ 4.8 การรับอาจารย์ไม่ตรงตามวุฒิการศึกษา 4.9 นักศึกษาที่จบไม่มีคุณภาพตามที่คุณสมบัติตามบริษัทกำหนด
5 หลักสูตรไม่เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานที่ สกอ. กำหนด	5.1 ไม่มีการปรับปรุงหลักสูตร 5.2 คุณวุฒิของอาจารย์ประจำหลักสูตรไม่เป็นไปตามเกณฑ์ที่ สกอ. กำหนด 5.3 ผลการดำเนินงานของหลักสูตรไม่เป็นไปตามกรอบมาตรฐานคุณวุฒิ 5.4 อาจารย์ขาดคุณสมบัติ 5.5 ระบบพัฒนาอาจารย์ไม่มีคุณภาพ 5.6 ไม่สำรวจความต้องการของตลาดแรงงานก่อนจัดทำหลักสูตร 5.7 อาจารย์แต่ละหลักสูตรไม่ครบตามเกณฑ์ของสกอ.กำหนด 5.8 อาจารย์ยังไม่เชี่ยวชาญในหลักสูตรใหม่ที่กำลังจะเปิด 5.9 อาจารย์ประจำหลักสูตรไม่เพียงพอ 5.10 จำนวน/คุณสมบัติไม่เป็นไปตามหลักสูตร ไม่ครบ 5.11 โครงสร้างหลักสูตรไม่เป็นไปตามเกณฑ์ 5.12 อาจารย์ไม่ครบตามเกณฑ์ 5.13 การรับอาจารย์ไม่ตรงตามวุฒิการศึกษา 5.14 มหาวิทยาลัยยังมีระบบการดูแลเรื่องการบริหารหลักสูตรที่ยังไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ 5.15 คุณวุฒิอาจารย์ไม่เป็นไปตามเกณฑ์ 5.16 จำนวนอาจารย์ไม่เป็นไปตามเกณฑ์ 5.17 หลักสูตรการเรียนการสอนน้อยทำให้จำนวนนักศึกษาไม่เป็นไปตามแผน 5.18 ขาดการทบทวนหลักสูตร 5.19 หลักสูตรการประเมินมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง 5.20 ขาดการทบทวน บูรณาการหลักสูตรให้เข้ากับเกณฑ์การประเมิน 5.21 หลักเกณฑ์ไม่ผ่านเกณฑ์ของสภาวิชาชีพ (วิชาชีพครู, วิชาชีพบัญชี, วิชาชีพพยาบาล) 5.22 เปลี่ยนวิธีเรียน ระบบเปิดมากขึ้น 5.23 หลักสูตรไม่ตรงกับความต้องการของนักศึกษา ล้าสมัย ไม่ตรงกับตลาด 5.24 มหาวิทยาลัยไม่ใส่ใจ มีความนิยมน้อย
6 ไม่นำผลงานวิจัยมาใช้ในการบูรณาการการเรียนการสอน	6.1 ผู้วิจัยไม่นำผลการประเมินหลักสูตรมาทำภาควิชา 6.2 ผู้วิจัยไม่นำผลงานวิจัยมาใช้ในการจัดการเรียนการสอน 6.3 ขาดการกำกับติดตามการนำผลงานวิจัยมาใช้ในการเรียนการสอน 6.4 อาจารย์ไม่เข้าใจวิธีการบูรณาการการเรียนการสอนกับงานวิจัย 6.5 งานวิจัยไม่สอดคล้องกับวิชาที่ตนเองสอน 6.6 มหาวิทยาลัยมุ่งเน้นการวิจัยตามภารกิจเพื่อพัฒนาท้องถิ่นมากเกินไป จึงทำให้ผลงานวิจัยไม่ตรงกับการเรียนการสอน 6.7 ผลงานทำวิจัยไม่ตรงกับความต้องการของชุมชน ไม่สำรวจความต้องการก่อน 6.8 ผู้ทำวิจัยไม่คำนึงถึงผลสำเร็จของงานที่จะนำไปใช้ประโยชน์อย่างแท้จริง 6.9 การอนุมัติหัวข้อวิจัยไม่สอดคล้องกับรายวิชา 6.10 ไม่มีคู่มือการบริหารงานวิจัยและการเบิกจ่าย 6.11 ไม่มีคณะกรรมการกลั่นกรองงานวิจัย 6.12 ผลงานวิจัยไม่มีคุณภาพ ไม่เป็นที่ยอมรับ ใช้งานจริงไม่ได้

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง
<p>7 ผลงานวิจัยตีพิมพ์ในวารสารวิชาการนานาชาติไม่เป็นไปตามเป้าหมาย</p>	<p>7.1 ผลงานวิจัยที่ได้รับการตีพิมพ์เผยแพร่ในวารสารระดับนานาชาติมีจำนวนน้อย</p> <p>7.2 ผลงานวิจัยไม่ผ่านเกณฑ์ TC ที่กำหนด</p> <p>7.3 นักวิจัยไม่ได้เผยแพร่ผลงานวิจัย</p> <p>7.4 ไม่อนุมัติโครงการวิจัย</p> <p>7.5 ไม่ได้นำผลงานวิจัยไปใช้ประโยชน์</p> <p>7.6 งานวิจัยไม่สอดคล้องกับการเรียนการสอนที่เปลี่ยนแปลง</p> <p>7.7 ผู้ทำวิจัยไม่ส่งตีพิมพ์ในวารสารวิชาการนานาชาติ</p> <p>7.8 ไม่ได้ทำหัวข้อวิจัยที่สามารถนำมาใช้ได้จริง</p> <p>7.9 อาจารย์ไม่ส่งรายงานการวิจัย</p> <p>7.10 ผลงานไม่ได้นำไปใช้ประโยชน์ต่อชุมชน</p> <p>7.11 ผลงานวิจัยของอาจารย์ไม่มีคุณภาพ</p> <p>7.12 อาจารย์ขาดความรู้ในการทำวิจัย</p> <p>7.13 ผลการวิจัยมีเนื้อหาไม่เกี่ยวข้องกับการเรียนการสอน</p> <p>7.14 มหาวิทยาลัยยังขาดการกำกับ ติดตามให้มีการบูรณาการด้านการเรียนการสอน และนำงานวิจัยมาตีพิมพ์เผยแพร่</p> <p>7.15 มีระบบเรื่องการบริหารงานทางด้านงานวิจัยไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ</p> <p>7.16 ผลงานวิจัยไม่ได้รับการตีพิมพ์</p> <p>7.17 ผลงานวิจัยไม่ได้นำไปใช้ประโยชน์</p> <p>7.18 ทรัพยากรในการจัดทำวิจัยไม่เพียงพอ</p> <p>7.19 เนื่องจากระยะเวลาในการขอตีพิมพ์ค่อนข้างนานจึงทำให้ผู้วิจัยเลือกที่จะเข้าร่วมประชุมทางวิชาการมากกว่า</p>
<p>8 การดำเนินงานด้านการประกันคุณภาพการศึกษาไม่เป็นไปตามมาตรฐานของ สกอ.</p>	<p>8.1 ระบบบริหารจัดการแต่ละหลักสูตรไม่เข้มแข็ง/ขาดการวางแผนงาน</p> <p>8.2 การปฏิบัติงานของหน่วยงาน ในองค์กรขาดขั้นตอนการทำงานที่เป็นระบบ</p> <p>8.3 อาจารย์/บุคลากรไม่เห็นความสำคัญ</p> <p>8.4 อาจารย์/บุคลากรเข้าใจไม่ตรงกับด้านประกันคุณภาพ</p> <p>8.5 อาจารย์ไม่ทำผลงานทางวิชาการ</p> <p>8.6 ไม่มีการทบทวนและปรับปรุงหลักสูตรเดิมที่ล้าสมัย</p> <p>8.7 บุคลากรลาออก คนใหม่ขาดความรู้ ความเข้าใจ</p> <p>8.8 ไม่ได้ได้รับความร่วมมือจากอาจารย์ที่รับผิดชอบงานด้านประกันคุณภาพในระดับหลักสูตรและคณะ</p> <p>8.9 KM ไม่ยั่งยืน</p> <p>8.10 บริหารความเสี่ยงไม่สัมฤทธิ์ผล</p> <p>8.11 ผลการประเมินต่ำ</p> <p>8.12 ธรรมภิบาล คະแนนน้อย</p> <p>8.13 คุณวุฒิอาจารย์</p> <p>8.14 ความเสี่ยงไม่ผ่าน</p> <p>8.15 ผลสัมฤทธิ์กลุ่มบัณฑิต คิขย์เก่า</p> <p>8.16 สิ่งแวดล้อมภายในไม่ผ่านเกณฑ์ เช่น คณะพยาบาล</p>

ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง ของมหาวิทยาลัย
ด้านการเงิน (Financial)

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง
<p>คณะ/สถาบันมีความเสี่ยงในเรื่องต่อไปนี้</p> <p>1 การเบิกจ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามเกณฑ์</p>	<p>1.1 บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน</p> <p>1.2 มีการเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบการจ่ายเงิน</p> <p>1.3 ไม่มีคู่มือการปฏิบัติงานด้านการเงิน</p> <p>1.4 ระบบการควบคุมภายในด้านการเงินไม่เพียงพอ</p> <p>1.5 ขาดการกำกับดูแล สอบทานของผู้บังคับบัญชา/ผู้อนุมัติ</p> <p>1.6 ขาดระบบการสอบทานในระหว่างการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่</p> <p>1.7 การจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกวิธี ไม่เป็นไปตามระเบียบจึงเกิดความผิดพลาด</p> <p>1.8 การจัดซื้อจัดจ้างถูกยกเลิก ไม่สามารถหาผู้รับจ้างได้ ไม่ผ่านการคัดเลือกหลายครั้ง</p> <p>1.9 ขั้นตอนยุ่งยาก/มีมากเกินไปจนความจำเป็น</p> <p>1.10 ไม่มีกระบวนการติดตาม/เฝ้าระวังการใช้จ่ายงบประมาณ</p> <p>1.11 แผนการจัดซื้อจัดจ้างไม่มีประสิทธิภาพ</p> <p>1.12 รูปแบบรายการไม่มีหรือมีแต่ซ้ำ</p> <p>1.13 การเบิกจ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน</p> <p>1.14 ก่อหนี้ผูกพันล่าช้า</p> <p>1.15 ไม่กำหนดแผนโครงการที่ชัดเจน</p> <p>1.16 ระบบการควบคุมภายในการจ่ายเงินสวัสดิการไม่เพียงพอ</p> <p>1.17 ประมาท เลินเล่อ ขาดประสิทธิภาพและความรู้ความเข้าใจ</p> <p>1.18 ขาดการสอบทาน</p> <p>1.19 หัวหน้าการเงินไม่ตรวจสอบรายงานทางการเงินให้ถี่ถ้วน</p> <p>1.20 ไม่จัดทำแผนย่อยรองรับแผนใหญ่</p> <p>1.21 โอนงบประมาณล่าช้า</p> <p>1.22 หน่วยงานไม่ปฏิบัติงานตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ</p> <p>1.23 ไม่มีคณะกรรมการติดตามตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณ</p>
<p>2 การเบิกจ่ายงบประมาณของคณะ/สถาบันไม่เป็นไปตาม</p>	<p>2.1 บุคลากรไม่ศึกษากฎ ระเบียบที่มีการเปลี่ยนแปลง</p> <p>2.2 บุคลากรไม่เพียงพอ</p> <p>2.3 การดำเนินโครงการและกิจกรรมไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>2.4 หน่วยงานไม่มีแผนการใช้จ่ายเงินประจำปี</p> <p>2.5 บุคลากรขาดทักษะในการเบิกจ่าย</p> <p>2.6 บุคลากรใหม่ขาดความรู้ความเข้าใจในกฎระเบียบ</p> <p>2.7 ผู้ปฏิบัติงาน/บุคลากรไม่มีความรู้เรื่องระเบียบการเบิกจ่ายที่ถูกต้อง/เพียงพอ</p> <p>2.8 การจัดซื้อจัดจ้างใหม่มีขั้นตอนมาทำให้ล่าช้า</p> <p>2.9 บุคลากรไม่มีความรัดกุม และยังขาดความชำนาญ(ทักษะ)ในการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>2.10 บุคลากรไม่ดำเนินการทันทีที่เสร็จสิ้นโครงการ</p> <p>2.11 กระบวนการปฏิบัติงานไม่สอดคล้อง หรือไม่ปฏิบัติตามแผนงานที่วางไว้</p> <p>2.12 ขาดการวางแผนและการติดตามการใช้จ่ายเงิน</p> <p>2.13 เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่ได้ตรวจสอบเอกสารเบิกจ่ายให้ครบถ้วน</p>
<p>3 การจัดหางบการเงินไม่ถูกต้อง</p>	<p>3.1 เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรู้ความเข้าใจในนโยบายด้านบัญชี</p> <p>3.2 เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำไม่เข้าใจระบบทางบัญชีของทางมหาวิทยาลัย</p> <p>3.3 การบันทึกบัญชีไม่ถูกต้องครบถ้วน เป็นปัจจุบัน</p> <p>3.4 การจัดทำรายงานทางการเงินไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>3.5 เจ้าหน้าที่มีความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ</p> <p>3.6 เจ้าหน้าที่ลาออกบ่อย</p> <p>3.7 การเงินและบัญชีขาดการสอบทานข้อมูลระหว่างกัน</p> <p>3.8 การบันทึกข้อมูลผิดพลาด</p> <p>3.9 เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้อง</p> <p>3.10 ขาดคู่มือการปฏิบัติงาน</p>

<p>4 รายงานทางการเงินไม่ถูกต้อง</p>	<p>4.1 ระบบสารสนเทศที่ใช้ในการเงินการคลังขาดความเชื่อมโยง</p> <p>4.2 ขาดระบบการสอบทานระหว่างการปฏิบัติงาน</p> <p>4.3 ขาดการสอบทานการจัดทำงบการเงิน</p> <p>4.4 ผู้ปฏิบัติงานไม่เข้าใจการจัดทำงบการเงิน</p> <p>4.5 ขาดการกำกับ ดูแล</p> <p>4.6 เจ้าหน้าที่การเงินไม่ตรวจสอบความถูกต้องของตัวเลขก่อนออกงบการเงิน</p> <p>4.7 บุคลากรขาดทักษะในการจัดทำงบและรายงาน</p> <p>4.8 บันทึกรับผิดชอบ, เจ้าหน้าที่สัมพันธบัญชี</p> <p>4.9 บัญชีครุภัณฑ์ไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>4.10 การเบิกจ่ายเงินผิดประเภท</p> <p>4.11 ขาดการสอบทานจากงานการเงิน</p> <p>4.12 เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงาน</p> <p>4.13 การปฏิบัติงานไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>4.14 เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเชี่ยวชาญในการจัดทำบัญชี</p> <p>4.15 ผู้บริหารรับรู้การเงินของมหาวิทยาลัยผิดพลาด</p>
<p>5 งบประมาณไม่เพียงพอ</p>	<p>5.1 เงินรายได้ของมหาวิทยาลัยลดลง</p> <p>5.2 หลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณของทางมหาวิทยาลัยไม่สอดคล้องกับความต้องการของคน/สถาบัน</p> <p>5.3 มีการจัดทำโครงการ/กิจกรรมนอกเหนือจากแผนปฏิบัติการประจำปี</p> <p>5.4 งบประมาณการค่าใช้จ่ายโครงการ/กิจกรรมผิดพลาด</p> <p>5.5 เงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรลดลง</p> <p>5.6 ระบบการสำรวจความต้องการ การวิเคราะห์ข้อมูลความจำเป็นในการจัดทำงบประมาณขาดประสิทธิภาพ</p> <p>5.7 ไม่มีการวางแผนการใช้จ่ายงบประมาณ</p> <p>5.8 หน่วยงานไม่วางแผนการขอเงินงบประมาณประจำปีตามความเป็นจริง</p> <p>5.9 ขาดการวางแผนที่มีประสิทธิภาพ</p> <p>5.10 บุคลากรมีจำนวนมากตรงข้ามกับนักศึกษาที่มีจำนวนน้อย ทำให้ค่าใช้จ่ายประจำของมหาวิทยาลัยสูง</p> <p>5.11 รับนักศึกษาเสร็จช้า ทำให้การคำนวณต้นทุนเป็นเพียงการประมาณการนักศึกษา</p> <p>5.12 ขาดความสอบทานในการวางแผนยุทธศาสตร์ และแผนปฏิบัติการ</p> <p>5.13 การประมาณแผนรายรับ/รายจ่ายไม่มีประสิทธิภาพ</p> <p>5.14 จำนวนนักศึกษาที่ลดลง มีผลทำให้การของบประมาณลดลง</p> <p>5.15 ขาดการวางแผนการใช้จ่ายงบประมาณ</p> <p>5.16 แผนการใช้จ่ายที่ตั้งไม่เป็นไปตามแผน</p> <p>5.17 นักศึกษาเข้าศึกษาน้อยลงกว่าประมาณการ</p> <p>5.18 ค่าใช้จ่ายส่วนกลางเพิ่มขึ้น ค่าน้ำ ค่าไฟ ค่าโทรศัพท์</p> <p>5.19 ไม่เร่งรัดการรับชำระค่าลงทะเบียน</p> <p>5.20 การจัดเก็บรายได้ไม่เป็นไปตามเป้า</p> <p>5.21 การจัดตั้งหน่วยเพิ่มขึ้นไม่สอดคล้องกับงบประมาณที่ได้รับ</p> <p>5.22 นักศึกษาแรกเข้าลดลง</p> <p>5.23 ราคากลางสูงกว่างบประมาณที่ได้รับจัดสรร</p>

ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง ของมหาวิทยาลัย
ด้านกฎ ระเบียบ (Compliance)

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง
<p>คณะ/สถาบันมีความเสี่ยงในเรื่องต่อไปนี้</p> <p>1 การจ่ายเงินสวัสดิการของหน่วยงานไม่เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>1.1 บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>1.2 บุคลากรไม่เพียงพอ</p> <p>1.3 บุคลากรไม่ศึกษากฎระเบียบที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน</p> <p>1.4 ผู้เบิกจ่ายไม่เข้าใจระเบียบ</p> <p>1.5 ไม่มีคู่มือและแนวปฏิบัติการเบิกจ่าย</p> <p>1.6 เอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> <p>1.7 ไม่มีข้อบังคับ/ระเบียบที่ชัดเจน และต้องผ่านสภามหาวิทยาลัยอนุมัติ</p> <p>1.8 เจ้าหน้าที่ไม่ศึกษาระเบียบการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการ</p> <p>1.9 เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน</p> <p>1.10 ระบบการสอบทานระหว่างการปฏิบัติงานขาดประสิทธิภาพ</p> <p>1.11 บุคลากรขาดความรู้ ทักษะในการดำเนินการ</p> <p>1.12 ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย</p> <p>1.13 ขาดความรู้เกี่ยวกับระเบียบใหม่ๆ</p> <p>1.14 ขาดการศึกษาแนวปฏิบัติที่ถูกต้องตามที่ระเบียบกำหนด</p> <p>1.15 เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบ</p> <p>1.16 การตีความระเบียบไม่ชัดเจน ขาดความเข้าใจระเบียบอย่างดั่งแท้</p> <p>1.17 จัดซื้อตามความต้องการของผู้วิจัยเป็นหลัก ไม่ให้ความสำคัญในระเบียบ</p> <p>1.18 ไม่มีคู่มือการปฏิบัติงาน</p>
<p>2 การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบ/วิธีการ</p>	<p>2.1 เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>2.2 บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุไม่เพียงพอ</p> <p>2.3 ผู้ปฏิบัติการไม่เข้าใจระเบียบ</p> <p>2.4 ขาดการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบ วิธีการปฏิบัติงานอย่างทั่วถึง</p> <p>2.5 ไม่มีคู่มือการปฏิบัติงาน</p> <p>2.6 ระบบการควบคุมภายในด้านพัสดุไม่เพียงพอ</p> <p>2.7 เจ้าหน้าที่มีผลประโยชน์ทับซ้อนกับผู้ค้า</p> <p>2.8 ไม่มีระบบการจัดทำพัสดุที่ชัดเจน และเป็นระบบเดียวกันทั้งมหาวิทยาลัย</p> <p>2.9 เจ้าหน้าที่พัสดุ ไม่ศึกษาระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างที่มีการเปลี่ยนแปลง</p> <p>2.10 เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน</p> <p>2.11 ระบบการสอบทานระหว่างการปฏิบัติงานขาดประสิทธิภาพ</p> <p>2.12 บุคลากรขาดความรู้ ทักษะในการดำเนินการ</p> <p>2.13 ผู้ปฏิบัติงานพัสดุขาดความรู้ ความเข้าใจในการกระบวนการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง</p> <p>2.14 ขาดความศึกษาแนวปฏิบัติที่ถูกต้องตามที่ระเบียบกำหนด</p> <p>2.15 เจ้าหน้าที่มีผลประโยชน์ทับซ้อนกับผู้ค้า</p> <p>2.16 ผู้รับผิดชอบขาดความรู้ความเข้าใจ</p> <p>2.17 ระเบียบพัสดุมีการเปลี่ยนแปลง</p> <p>2.18 ผู้รับผิดชอบขาดจรรยาบรรณในการปฏิบัติงาน</p>

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง
	<p>2.19 กระบวนการมีความยุ่งยาก ซับซ้อน</p> <p>2.20 ความเสี่ยงการจัดซื้อจัดจ้าง ระเบียบมีการเพิ่มเติมโดยใช้หนังสือเวียนบ่อย และบางเรื่องไม่เข้าถึงหน่วยงานที่ปฏิบัติ</p> <p>2.21 การปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง</p> <p>2.22 ไม่พิจารณาระเบียบหลักของกระทรวงการคลังก่อนมาจัดทำระเบียบเงินรายได้</p> <p>2.23 คู่มือการจัดหาพัสดุไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>2.24 การเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานบ่อย</p> <p>2.25 เน้นทำตามคำสั่งมากกว่าทำตามระเบียบฯ</p> <p>2.26 ขาดแรงจูงใจ เช่น ค่าความเสี่ยง เงินค่าแห่งเฉพาะ</p> <p>2.27 เจ้าหน้าที่บุคคลคนเดียวปฏิบัติงานตั้งแต่ต้นจนจบกระบวนการ</p> <p>2.28 ไม่มีคู่มือการปฏิบัติงาน</p>
<p>3 ระเบียบการเบิกจ่ายเงินรายได้ไม่สอดคล้องกับกฎหมาย การเงินการคลังของกระทรวงการคลัง</p>	<p>3.1 ไม่มีการปรับปรุงระเบียบเงินรายได้ให้สอดคล้องกับระเบียบกระทรวงการคลังที่มีการปรับเปลี่ยน</p> <p>3.2 ระเบียบการเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังที่กำหนด</p> <p>3.3 การกำหนดนโยบายของผู้บริหารไม่สอดคล้องกับระเบียบกระทรวงการคลัง</p> <p>3.4 ไม่มีข้อบังคับระเบียบว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินรายได้ที่ชัดเจนและต้องผ่านสภามหาวิทยาลัยอนุมัติ</p> <p>3.5 กระบวนการจัดทำ ระเบียบ ข้อบังคับในการ ใช้จ่ายเงินรายได้ของมหาวิทยาลัยไม่มีการรวบรวมข้อมูลระเบียบกระทรวงการคลังที่เกี่ยวข้อง</p> <p>3.6 ไม่มีการปรับปรุงระเบียบให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>3.7 ไม่ศึกษาระเบียบกระทรวงการคลังให้เข้าใจก่อนจัดทำกฎหมาย/ระเบียบเงินรายได้ขององค์กร</p> <p>3.8 การจัดทำระเบียบขาดการทบทวนและปรับปรุง</p> <p>3.9 การจัดทำระเบียบการเบิกจ่ายเงินรายได้ เอื้อประโยชน์ให้ผู้เกี่ยวข้อง</p> <p>3.10 ปฏิบัติตามคำสั่งหรือทำตามความคุ้นเคย ไม่ยอมรับการเปลี่ยนแปลง</p> <p>3.11 มุ่งเน้นความสะดวกรวดเร็วในการเบิกจ่ายมากกว่าความถูกต้องตามระเบียบฯ</p> <p>3.12 ผู้บริหารไม่ให้ความสำคัญ</p> <p>3.13 ระเบียบเบิกจ่ายเงินรายได้ไม่ได้รับการปรับปรุงให้เป็นไปตามระเบียบฯ ราชการกำหนด</p>