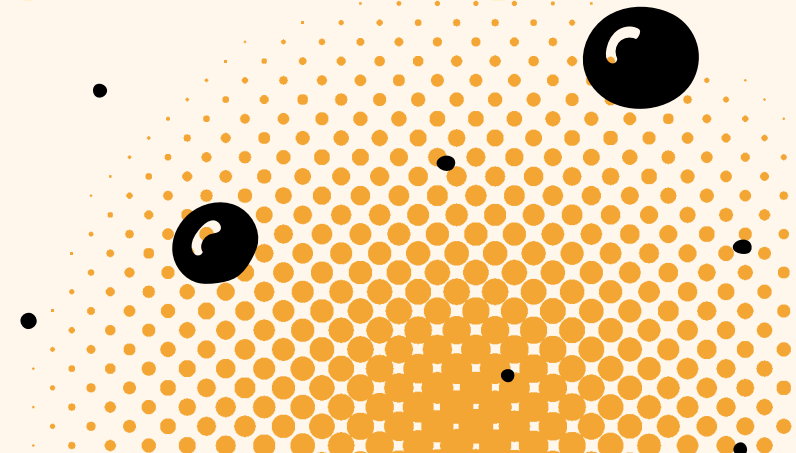
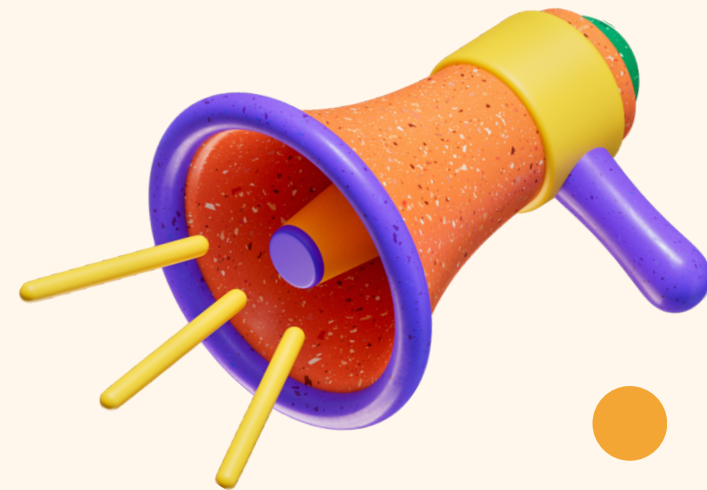


การควบคุมภายใน

&

ความเสี่ยง



หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

“การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐฝ่ายบริหาร และบุคคลของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ด้านการพัฒนาคุณภาพบัณฑิต

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง ระบุความเสี่ยงที่สำคัญของ แต่ละภารกิจ (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ระบุการควบคุมภายในของแต่ละ ภารกิจเพื่อลดหรือควบคุม ความเสี่ยง เช่น ขั้นตอน วิธีปฏิบัติงาน กฎเกณฑ์ (๓)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน ระบุผลการประเมินการควบคุม ภายในว่ามีความเสี่ยงพอและ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องหรือไม่ (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ของแต่ละ ภารกิจ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน ระบุการปรับปรุงการควบคุม ภายในเพื่อป้องกันหรือลดความ เสี่ยงที่ยังมีอยู่ เพื่อดำเนินการใน ปีงบประมาณถัดไป (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๑. การรับนิสิต วัตถุประสงค์ เพื่อให้การรับนิสิตเป็นไปตาม แผนการผลิตบัณฑิต	จำนวนผู้สมัครและ รายงานตัวเป็นนิสิตเพิ่มขึ้น แต่ยังไม่เป็นไปตามแผน โดยเฉพาะระดับ บัณฑิตศึกษาและวิทยาเขต	๑. กำหนดให้มีแผนเพิ่มช่อง ทางการรับนิสิตหรือจัดหา กลุ่มเป้าหมายใหม่ ๒. ทบทวนวิธีการ ประชาสัมพันธ์และสร้างเครือข่าย ๓. กำหนดกลุ่มเป้าหมายเพื่อทำ ความร่วมมือกับคู่ความร่วมมือและ สร้างแรงจูงใจ ๔. สร้างแรงจูงใจผู้เรียนโดยการ ให้ทุนสนับสนุนค่าเล่าเรียน ๕. ให้นำรายวิชาจากหลักสูตรมา พัฒนาเป็นหลักสูตรระยะสั้นเพื่อ เข้าสู่ระบบ Credit Bank เพื่อใช้หา ผู้เรียนล่วงหน้า ๖. ให้ฝ่ายวิชาการไปพิจารณา ทบทวนแผนการรับหลักสูตรให้ สอดคล้องกับสถานการณ์มากขึ้น	การควบคุมภายในที่มีอยู่ เพียงพอ โดยมีข้อสรุป ดังนี้ ๑. มีการประชาสัมพันธ์ที่เพียงพอและ หลากหลายช่องทางมากขึ้น ๒. มีการปรับปรุงหลักสูตรเพิ่มขึ้น โดยให้ความสำคัญกับความต้องการของ สังคมมากขึ้น (Demand Driven) แต่ ยังไม่ครอบคลุม ๓. มีกระบวนการเรียนการสอนและ หลักสูตรรายวิชาที่มีการบูรณาการตรง กับบริบท EEC/CWIE และมีการ ฝึกอบรม Up-skill/Re-skill แต่ยังไม่ ครอบคลุม ๔. มีหลักสูตรระยะสั้นที่เข้าสู่ระบบ Credit Bank เพิ่มขึ้นจากเดิมแต่ยังมี สัดส่วนที่น้อยเมื่อเทียบกับจำนวน หลักสูตรทั้งหมด ๕. จำนวนการรับนิสิตของแต่ละ หลักสูตรส่วนใหญ่ยังรับได้ต่ำกว่า แผนการรับอยู่ โดยเฉพาะระดับ บัณฑิตศึกษาและวิทยาเขต	จำนวนผู้สมัครและ รายงานตัวเป็นนิสิตเพิ่มขึ้น แต่ยังไม่เป็นไปตามแผน โดยเฉพาะระดับ บัณฑิตศึกษาและวิทยาเขต ในทุกระดับที่จัดการ การศึกษา จำนวนผู้สมัครระดับ บัณฑิตศึกษาไม่เป็นไปตาม แผนที่กำหนดไว้ เนื่องจาก (๑) มหาวิทยาลัยกำหนด คุณสมบัติด้าน ภาษาอังกฤษสูงเกินไป (๒) ไม่สามารถชำระ ค่าธรรมเนียมการศึกษาได้	๑. ให้มีการเพิ่มมาตรการ ให้นิสิตสามารถแบ่งชำระ ค่าธรรมเนียมจากที่มีการ เก็บรายเทอม ให้เพิ่ม ช่องทางแบ่งชำระจ่ายเป็น รายงวด / รายเดือน โดยไม่ มีดอกเบี้ย ๒. ให้ทบทวนเกณฑ์ คะแนนภาษาอังกฤษการ รับเข้าสำหรับนิสิตระดับ ปริญญาเอก ๓. ให้มีส่วนลด ค่าธรรมเนียมเป็นกรณีพิเศษ สำหรับบุคลากรที่ทำงานอยู่ ใน MOU ที่เป็นฐานะ คู่ความร่วมมือของหลักสูตร	๑. กอง ทะเบียน และ ประมวลผล การศึกษา ๒. กอง บริหาร การศึกษา ๓. กองคลัง และ ทรัพย์สิน ๔. ทุกส่วน งาน ๑ ต.ค.๖๕ - ๓๐ ก.ย.๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง ระบุความเสี่ยงที่สำคัญของ แต่ละภารกิจ (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ระบุการควบคุมภายในของแต่ละ ภารกิจเพื่อลดหรือควบคุม ความเสี่ยง เช่น ขั้นตอน วิธีปฏิบัติงาน กฎเกณฑ์ (๓)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน ระบุผลการประเมินการควบคุม ภายในว่ามีความเพียงพอและ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องหรือไม่ (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ของแต่ละ ภารกิจ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน ระบุการปรับปรุงการควบคุม ภายในเพื่อป้องกันหรือลดความ เสี่ยงที่ยังมีอยู่ เพื่อดำเนินการใน ปีงบประมาณถัดไป (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๒. การควบคุมคุณภาพหลักสูตร วัตถุประสงค์ เพื่อให้หลักสูตรมีมาตรฐาน เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐาน หลักสูตรระดับอุดมศึกษา	๑. บางหลักสูตรอาจารย์ ผู้รับผิดชอบหลักสูตรมี คุณสมบัติไม่เป็นไปตาม เกณฑ์มาตรฐานการศึกษา ๒. หลายหลักสูตรมี จำนวนอาจารย์ผู้รับผิดชอบ หลักสูตรมีจำนวนเท่ากับ เกณฑ์ขั้นต่ำที่กำหนดไว้ อาจทำให้อาจารย์ประจำ หลักสูตรไม่เป็นไปตาม เกณฑ์ ๓. บางหลักสูตรไม่มีการ ปรับปรุงรายชื่ออาจารย์ให้ เป็นปัจจุบันจากกรณี อาจารย์ประจำหลักสูตรที่ เกษียณ ลาออก หรือ ขาด คุณสมบัติ	๑. มีการประเมินหลักสูตรและ ควรวรรณหลักสูตรที่มีความ คล้ายคลึง หรือซ้ำซ้อน ๒. มีระบบการแจ้งเตือนจาก ฝ่ายวิชาการและบัณฑิตวิทยาลัยไป ยังหัวหน้าส่วนงานและประธาน หลักสูตร จากกรณีอาจารย์ประจำ หลักสูตรที่เกษียณอายุการ ปฏิบัติงาน เพื่อให้ปรับปรุง หลักสูตรล่วงหน้า ๓. มีกลไกการส่งเสริมให้ อาจารย์ได้รับการวิจยภายนอก ๔. การติดตามและวิเคราะห์ คุณสมบัติของอาจารย์ผู้รับผิดชอบ หลักสูตรเป็นประจำทุกปีต่อเนื่อง ทั้งการติดตามจากส่วนกลางและ ส่วนงานต้นสังกัดของหลักสูตร ๕. มีกระบวนการรับอาจารย์ ใหม่โดยสามารถเริ่มดำเนินการได้ ล่วงหน้าก่อน ที่อาจารย์ ผู้รับผิดชอบหลักสูตรจะพ้นจาก หน้าที่ไป ในกรณีที่อาจารย์ขอ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ เพียงพอ โดยมีข้อสรุป ดังนี้ ๑. มีกลไกการตรวจสอบ คุณสมบัติอาจารย์ที่เพียงพอ เหมาะสม ๒. มีการรายงานผลการ ติดตามและผลการตรวจสอบทั้ง ในภาพรวมและแยกตามส่วนงาน อย่างต่อเนื่อง	๑. บางหลักสูตรอาจารย์ ผู้รับผิดชอบหลักสูตรมี คุณสมบัติไม่เป็นไปตาม เกณฑ์มาตรฐานการศึกษา ๒. มีจำนวนอาจารย์ ผู้รับผิดชอบหลักสูตรมี จำนวนเท่ากับเกณฑ์ขั้นต่ำที่ กำหนดไว้ อาจทำให้อาจารย์ ประจำหลักสูตรไม่เป็นไป ตามเกณฑ์ จำนวนอาจารย์ประจำ หลักสูตรไม่เป็นไปตาม มาตรฐานที่กำหนด เนื่องจาก อาจารย์ลาออกระหว่างภาค เรียน และมหาวิทยาลัยมี อาจารย์ประจำหลักสูตรเพียง เกณฑ์ขั้นต่ำที่กำหนดไว้	๑. ควรมีระบบการแจ้ง เตือนจากฝ่ายวิชาการ บัณฑิตวิทยาลัย และจาก ระบบ TOE ไปยังหัวหน้า ส่วนงานและประธาน หลักสูตร จากกรณีอาจารย์ ประจำหลักสูตรที่ลาออก หรือ ขาดคุณสมบัติ เพื่อให้ ปรับปรุงหลักสูตรล่วงหน้า	๑. กอง บริหาร การศึกษา ๒. กอง บริหารและ พัฒนา ทรัพยากร บุคคล ๓. สำนัก คอมพิวเตอร์ ๔. ทุกส่วน งาน ๑ ต.ค.๖๕ - ๓๐ ก.ย.๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง ระบุความเสี่ยงที่สำคัญของ แต่ละภารกิจ (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ระบุการควบคุมภายในของแต่ละ ภารกิจเพื่อลดหรือควบคุม ความเสี่ยง เช่น ขั้นตอน วิธีปฏิบัติงาน กฎเกณฑ์ (๓)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน ระบุผลการประเมินการควบคุม ภายในว่ามีความเพียงพอและ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องหรือไม่ (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ของแต่ละ ภารกิจ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน ระบุการปรับปรุงการควบคุม ภายในเพื่อป้องกันหรือลดความ เสี่ยงที่ยังมีอยู่ เพื่อดำเนินการใน ปัจจุบันประมาณถัดไป (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
		ลาออก ส่วนงานสามารถคัดเลือก อาจารย์ใหม่ได้เลย แต่กรณีกระบวนการรับ อาจารย์ใหม่กรณีบรรจทดแทนผู้ เกษียณ ยังต้องรอการวิเคราะห์ กรอบจากกองแผนงาน เพื่อจัดสรร อัตราคืนกลับให้ส่วนงานนำไปเปิด สอบบรรจทดแทนได้				

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง ระบุความเสี่ยงที่สำคัญของ แต่ละภารกิจ (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ระบุการควบคุมภายในของแต่ละ ภารกิจเพื่อลดหรือควบคุม ความเสี่ยง เช่น ขั้นตอน วิธีปฏิบัติงาน กฎเกณฑ์ (๓)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน ระบุผลการประเมินการควบคุม ภายในว่ามีความเพียงพอและ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องหรือไม่ (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ซึ่งมีผลกระทบต่อการบริหาร วัตถุประสงค์ของแต่ละ ภารกิจ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน ระบุการปรับปรุงการควบคุม ภายในเพื่อป้องกันหรือลดความ เสี่ยงที่ยังมีอยู่ เพื่อดำเนินการใน ปัจจุบันประมาณถัดไป (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๓. กระบวนการจัดการศึกษา วัตถุประสงค์ ผลผลิตบัณฑิตให้บรรลุผลการ เรียนรู้ที่คาดหวังของหลักสูตร ช่วง การเกิดสถานการณ์การแพร่ ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19)	๑. นิสิตขาดทักษะที่มี ความจำเป็นต่อวิชาชีพ จากการไม่ได้ฝึกใช้เครื่องมือ ในห้องปฏิบัติการ หรือ ภาคสนาม (เทอม๒/๒๕๖๔) ๒. สถานประกอบการ หรือ สถานฝึกประสบการณ์ของ นิสิตไม่รับนิสิตเข้าไปฝึกงาน แบบ On-site ในช่วงที่ COVID-19 ยังไม่เป็นโรค ประจำถิ่น (๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕)	๑. จัดแผนการเรียนเพื่อชดเชย รายวิชาปฏิบัติการ และประเมิน ระดับความสำเร็จในการเรียนรู้ของ นิสิตตาม PLO เพื่อวางแผนในการ สอนชดเชยให้กับนิสิต/ศิษย์เก่าที่ สำเร็จการศึกษาในช่วงที่ต้อง ฝึกงานในปีที่ผ่านมา (re-skill / up-skill) ๒. ให้กรรมการบริหารหลักสูตร กำกับดูแลรายวิชาที่มีปัญหาในการ จัดการเรียนการสอนและการวัด ประเมินผลให้มีความเหมาะสมกับ สถานการณ์ ๓. สร้างสถานปฏิบัติการจำลอง ในสถานศึกษา เพื่อทดแทนการฝึก ประสบการณ์วิชาชีพ/ ภาคสนาม ภายนอกมหาวิทยาลัย	การควบคุมภายในที่มีอยู่ เพียงพอ โดยมีข้อสรุป ดังนี้ ๑. คณาจารย์มีประสบการณ์ และทักษะในการสอนผ่าน ออนไลน์ดีขึ้น ๒. การเรียนการสอนรายวิชา ปฏิบัติการตั้งแต่ ปีการศึกษา ๑/ ๒๕๖๕ สามารถกลับมาใช้ เครื่องมือในห้องปฏิบัติการที่ มหาวิทยาลัยได้ตามปกติ ๓. การฝึกประสบการณ์ ณ สถานประกอบการ หรือ สถานฝึก ประสบการณ์ของนิสิตสามารถ กลับเข้าไปฝึกประสบการณ์ได้ ใกล้เคียงกับสถานการณ์ปกติได้	การเรียนการสอนใน กลุ่มวิชาศึกษาทั่วไป (GE) ยังคงมาตรการจัดการเรียน การสอนผ่านระบบออนไลน์ อยู่ จึงอาจมีข้อจำกัดที่มี ข้อโม่งฝึกปฏิบัติการที่ อาจจะไม่บรรลุผลของ ปฏิบัติการได้เท่าที่ควร รวมถึงรายวิชาบรรยายที่มี ผู้เรียนจำนวนมาก ทำให้มี ข้อจำกัดในการมีส่วนร่วมกับ การเรียนการสอนอยู่ ไม่ถือเป็นความเสี่ยง	<u>ไม่จำเป็นต้องมีการปรับปรุง</u> <u>การควบคุมภายในแล้ว</u> เนื่องจาก COVID-19 เป็น โรคประจำถิ่นไปแล้ว โดย กระบวนการจัดการศึกษา กลับเข้าสู่สถานการณ์ตาม มาตรฐานปกติแล้ว กรณีที่มีความเสี่ยงเหลืออยู่ แต่มหาวิทยาลัยมี ความเห็นว่าการควบคุม ภายในที่มีอยู่เพียงพอ และ ไม่จำเป็นต้องปรับปรุงการ ควบคุมแล้ว ดังนั้นมหาวิทยาลัยควรระบุ “ยอมรับความเสี่ยง”	๑. กอง บริหาร การศึกษา ๒. ทุกส่วน งาน ๑ ต.ค.๖๕ - ๓๐ ก.ย.๖๖

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ด้านการพัฒนาคุณภาพการวิจัยและการบริการวิชาการ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง ระบุความเสี่ยงที่สำคัญของ แต่ละภารกิจ (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ระบุการควบคุมภายในของแต่ละ ภารกิจเพื่อลดหรือควบคุม ความเสี่ยง เช่น ขั้นตอน วิธีปฏิบัติงาน กฎเกณฑ์ (๓)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน ระบุผลการประเมินการควบคุม ภายในว่ามีความเพียงพอและ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องหรือไม่ (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ของแต่ละ ภารกิจ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน ระบุการปรับปรุงการควบคุม ภายในเพื่อป้องกันหรือลดความ เสี่ยงที่ยังมีอยู่ เพื่อดำเนินการใน ปีงบประมาณถัดไป (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๑. ด้านแหล่งทุนวิจัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มงบประมาณ และ จำนวนโครงการวิจัยเพื่อสร้าง นวัตกรรม/ผลงานสร้างสรรค์จาก แหล่งทุนภายนอก ๒. เพื่อให้คณาจารย์/ นักวิจัย มีทุนวิจัยเพียงพอในการ ดำเนินการวิจัยได้อย่างต่อเนื่อง และตอบสนองยุทธศาสตร์วิจัย ของมหาวิทยาลัย ๓. เพื่อ สร้างการรับรู้และความ เชื่อมั่นในคุณภาพงานวิจัยของ มหาวิทยาลัยบูรพา	๑. นโยบายการจัดสรร เงินทุนวิจัยของรัฐบาลอาจมี การเปลี่ยนแปลง ซึ่งส่งผล กระทบต่อการได้รับทุนวิจัย ของมหาวิทยาลัย ๒. งบประมาณสนับสนุน การวิจัยจากภายในและ ภายนอกน้อย	๑. จัดสรรทุนการวิจัย ร้อยละ ๑๐ บางส่วนงาน ของประมาณการ รายรับจากเงินรายได้ เพื่อการผลิต งานวิจัยและงานสร้างสรรค์ของ คณาจารย์ ๒. ให้ข้อมูล ประชาสัมพันธ์และ กระตุ้นการเขียนข้อเสนอ โครงการวิจัยที่มาจากแหล่งทุน ต่าง ๆ ๓. มีระบบการบริหารงานวิจัย และนวัตกรรมที่ครบวงจร ซึ่งเน้น การใช้ระบบสารสนเทศเพื่อการ ควบคุมการตรวจสอบอย่างเป็น ระบบโดยกองบริหารการวิจัยและ นวัตกรรมของมหาวิทยาลัย	การควบคุมภายในที่มีอยู่ เพียงพอ โดยมีข้อสรุป ดังนี้ ๑. มีการประกาศให้ทุนอุดหนุน การวิจัยงบประมาณเงินรายได้ ๒. ประเมินจากผลการปฏิบัติงาน ตามแผน ปฏิบัติงานประจำปีเป็น รายไตรมาส และนำผลการประเมิน เสนอต่อคณะกรรมการ บริหาร สถาบันฯ และคณะกรรมการประจำ สถาบันฯ ตามลำดับ ๓. ประกาศขอแหล่งทุน และ ระเบียบของมหาวิทยาลัยโดยการขอ ความเห็นชอบจากคณบดี และ อธิการบดีเพื่อส่งข้อเสนอ โครงการวิจัยเพื่อขอทุน ๔. มีการประกาศให้เงินรางวัล นักวิจัยสำหรับการตีพิมพ์ เผยแพร่ บทความวิจัยและบทความวิชาการ ๕. ระบบช่วยให้เห็นผลการ ดำเนินงาน ทำให้บริหารงานวิจัย และนวัตกรรมได้	๑. การเปลี่ยนแปลง สถานการณ์เศรษฐกิจและ สังคม ส่งผลต่อนโยบายการ จัดสรรเงินทุนวิจัยของ รัฐบาล ๒. งบประมาณสนับสนุน การวิจัยจากภายในและ ภายนอกน้อย ๓. ผลงานวิจัยที่ตีพิมพ์ เผยแพร่ในวารสารวิชาการ ระดับนานาชาติ มีจำนวน น้อย	๑. ควบคุมภายในด้วย วิธีการที่มีอยู่ ๒. การประชาสัมพันธ์ ถึงผลงานวิจัยที่นำไปใช้ ประโยชน์ ๓. พัฒนาการนำ ผลงานวิจัยไปใช้ประโยชน์ ในภาคอุตสาหกรรมและเชิง พื้นที่ โดยมีกลไกที่จูงใจให้ ผู้วิจัยสามารถนำผลงานไป ใช้ในเชิงพาณิชย์ได้ง่ายขึ้น	๑. ทุกส่วน งาน ๑ ต.ค.๖๕ - ๓๐ ก.ย.๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง ระบุความเสี่ยงที่สำคัญของ แต่ละภารกิจ (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ระบุการควบคุมภายในของแต่ละ ภารกิจเพื่อลดหรือควบคุม ความเสี่ยง เช่น ขั้นตอน วิธีปฏิบัติงาน กฎเกณฑ์ (๓)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน ระบุผลการประเมินการควบคุม ภายในว่ามีความเพียงพอและ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องหรือไม่ (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ของแต่ละ ภารกิจ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน ระบุการปรับปรุงการควบคุม ภายในเพื่อป้องกันหรือลดความ เสี่ยงที่ยังมีอยู่ เพื่อดำเนินการใน ปัจจุบันประมาณถัดไป (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๕. ด้านความปลอดภัยของ ห้องทดลอง ห้องปฏิบัติการวิจัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อพัฒนาห้องปฏิบัติการ ให้ได้มาตรฐานความปลอดภัย ๒. เพื่อพัฒนาระบบความ ปลอดภัย และการจัดการ สิ่งแวดล้อมของห้องทดลองและ ห้องปฏิบัติการวิจัยและการออก ปฏิบัติงานภาคสนาม ให้เป็นไป ตามมาตรฐาน	๑. อาจมีอุบัติเหตุที่ เกิดขึ้นจากการใช้สารเคมี/ วัตถุอันตราย/ความเสียหาย ของเครื่องมือ ในห้อง ปฏิบัติการ หรืออุบัติเหตุที่ อาจเกิดขึ้นจากการออก ปฏิบัติงานภาคสนาม ๒. ห้องปฏิบัติการอาจ ปล่อยสารเคมี จุลินทรีย์ เชื้อ ก่อโรค สู่สิ่งแวดล้อมได้ ๓. ผู้ปฏิบัติงานและนิสิต ไม่เข้าใจเกณฑ์มาตรฐานของ ห้องปฏิบัติการและการ ป้องกันตนเองจากความ เสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ๔. การรับรองคุณภาพ ห้องปฏิบัติการเป็นลักษณะ ขอความร่วมมือมากกว่าเป็น ข้อกำหนดที่เคร่งครัด	๑. มีกรรมการที่เกี่ยวข้อง จัดทำระเบียบปฏิบัติการใช้ ห้องปฏิบัติการ ให้เป็นไปตาม มาตรฐานและกำหนดผู้ดูแลการใช้ งานแต่ละห้อง ๒. มีการกำหนดให้มีการ จัดการด้านความปลอดภัยของ ห้องปฏิบัติการครบทุกห้อง ทั้งนี้ กำหนดให้ผู้รับผิดชอบ ห้องปฏิบัติการเข้าไปกรอกข้อมูลใน ระบบ http://esprel.labsafety.nrct.go.th ๓. จัดให้มีวิชา "ความปลอดภัย ในห้องปฏิบัติการ" แก่นิสิตเพื่อ เรียนรู้เกี่ยวกับอันตรายและการ กำจัดสารเคมีต่าง ๆ ๔. มีการจัดอบรมความ ปลอดภัยในห้องปฏิบัติการให้กับ บุคลากรและนิสิตทุกปี	การควบคุมภายในที่มีอยู่ เพียงพอ โดยมีข้อสรุป ดังนี้ ๑. มีการจัดทำรายงานความ ผิดปกติเกี่ยวกับการใช้ห้อง หรือ อุบัติเหตุที่อาจเกิดขึ้น อย่าง เพียงพอ ๒. มีการคัดแยกและ กำหนดเวลาการกำจัดขยะมีพิษ อย่างต่อเนื่อง ๓. มีการจัดอบรมด้านความ ปลอดภัยในห้องปฏิบัติการ เรื่อง อัคคีภัย อย่างต่อเนื่อง ๔. มีวิชาความปลอดภัยใน ห้องปฏิบัติการ อย่างเพียงพอ ๕. มีมาตรการควบคุมโดย การสอบวัดความรู้เรื่องความ ปลอดภัยฯ ของนิสิตต้องผ่าน ๑๐๐ % ก่อนเข้าใช้ห้องทดลอง/ ห้องปฏิบัติการวิจัย อย่างต่อเนื่อง	มหาวิทยาลัยยังไม่อาจ บังคับให้ทุกห้องปฏิบัติการ เข้าสู่ระบบการรับรอง มาตรฐานได้ ไม่ถึงเป็นความเสี่ยง อาจเกิดอุบัติเหตุแก่ ผู้ปฏิบัติงานที่ใช้ห้องทดลอง หรือห้องปฏิบัติการวิจัย เนื่องจาก ห้องปฏิบัติการบางส่วนยัง ไม่ได้รับการรับรองตาม มาตรฐาน	๑. สร้างระบบและกลไก ให้ห้องปฏิบัติการที่มีความ พร้อมให้เข้าสู่ระบบการ รับรองมาตรฐาน ๒. จัดสรรงบประมาณ เพื่อจัดซื้ออุปกรณ์ เพื่อ ทดแทน โดยสำรวจจาก มาตรฐานที่จำเป็น รวมถึง การออกแบบใหม่ ให้ สอดคล้องกับมาตรฐาน ห้องปฏิบัติการ เพื่อยกระดับระบบการ บริหารจัดการจัดการ ห้องปฏิบัติการ ๓. เพิ่มการติดตามและ รายงานอุบัติเหตุที่เกิดขึ้นใน ห้องปฏิบัติการ ห้องทดลอง เพื่อจัดทำมาตรการต่อไป ๔. จัดอบรมให้ความรู้ที่ ถูกต้องในการปฏิบัติ งานกับ สารเคมีและวัตถุอันตราย	๑. ทุกส่วน งานที่มีห้อง ปฏิบัติ การ ๒. กอง บริหารการ วิจัยและ นวัตกรรม ๑ ต.ค.๖๕ - ๓๐ ก.ย.๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง ระบุความเสี่ยงที่สำคัญของ แต่ละภารกิจ (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ระบุการควบคุมภายในของแต่ละ ภารกิจเพื่อลดหรือควบคุม ความเสี่ยง เช่น ขั้นตอน วิธีปฏิบัติงาน กฎเกณฑ์ (๓)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน ระบุผลการประเมินการควบคุม ภายในว่ามีความเสี่ยงพอและ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องหรือไม่ (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ของแต่ละ ภารกิจ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน ระบุการปรับปรุงการควบคุม ภายในเพื่อป้องกันหรือลดความ เสี่ยงที่ยังมีอยู่ เพื่อดำเนินการใน ปัจจุบันและอนาคต (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
		๕. มีการจัดทำคู่มือการใช้ ห้องปฏิบัติการฯ อุปกรณ์ ข้อควร ระวัง และการแก้ไขปัญหาหากเกิด อุบัติเหตุระหว่างการใช้งาน ๖. มีอุปกรณ์สำหรับชำระล้าง ร่างกายจากการได้รับสารเคมี และ มีการติดตั้งเครื่องล้างตาและฝักบัว ฉุกเฉิน ๗. มีการจัดอบรมการดับเพลิง เบื้องต้นให้แก่บุคลากร ๘. มีการจัดแยกประเภทของ ของเสีย เช่น ความเป็นกรด-เบส สารไวไฟ สารฮาโลเจน สารอินทรีย์ สารออกซิไดซ์รีดิวซ์ซึ่งเป็นต้น และควรมีการกำจัดของเสียทันที ๙. มีการซ่อมดูแลบำรุงรักษา อุปกรณ์ระบบสัญญาณเตือนเพลิง ไหม้ตามรอบมาตรฐานการใช้งาน	๖. มีจำนวนห้องปฏิบัติการที่ได้รับ มาตรฐานเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง		และซ่อมแผนฉุกเฉินกรณี สารเคมีหกรั่วไหล ให้กับ นักวิจัย/นักวิทยาศาสตร์/ผู้ เกี่ยวข้อง เพื่อความ ปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สินของตัวเองและ ส่วนรวม	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง ระบุความเสี่ยงที่สำคัญของ แต่ละภารกิจ (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ระบุการควบคุมภายในของแต่ละ ภารกิจเพื่อลดหรือควบคุม ความเสี่ยง เช่น ขั้นตอน วิธีปฏิบัติงาน กฎเกณฑ์ (๓)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน ระบุผลการประเมินการควบคุม ภายในว่ามีเพียงพอและ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องหรือไม่ (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ของแต่ละ ภารกิจ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน ระบุการปรับปรุงการควบคุม ภายในเพื่อป้องกันหรือลดความ เสี่ยงที่ยังมีอยู่ เพื่อดำเนินการใน ปัจจุบันประมาณถัดไป (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๘. การพัฒนานักวิจัยใหม่ วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มนักวิจัยใหม่และ สนับสนุนให้อาจารย์ประจำและ นักวิจัยผลิตผลงานวิจัยมากขึ้น	๑. งบประมาณ โครงการวิจัยจากแหล่งทุน ภายนอกไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย* น่าจะอยู่ในหัวข้อ ด้านแหล่งทุน* ๒. จำนวนนักวิจัยรุ่นใหม่ เพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่ลดลง	๑. มีการจัดการฝึกอบรม เกี่ยวกับการทำวิจัยและประเมินผล โครงการ ๒. มีโครงการคลินิกวิจัย ช่วย พัฒนานักวิจัยหน้าใหม่ ๓. มีทุนสนับสนุนการทำวิจัย ให้กับนักวิจัยหน้าใหม่ ๔. มีการกำหนดให้คณาจารย์ ประจำทุกคนมีผลงานวิจัยปี การศึกษาละ ๑ เรื่อง ๕. มีระบบสร้างขวัญและ กำลังใจให้แก่ักวิจัยใหม่ผ่าน โครงการ BUU Researcher Day	การควบคุมภายในที่มีอยู่ เพียงพอ โดยมีข้อสรุป ดังนี้ ๑. มีการติดตามและ ประเมินผลการดำเนินการ โครงการคลินิกวิจัย อย่างต่อเนื่อง ๒. มีการจัดทำประกาศทุน วิจัยสำหรับนักวิจัยรุ่นใหม่ อย่าง ต่อเนื่อง ๓. มีจำนวนทุน จำนวน งานวิจัย เพิ่มขึ้น อย่างต่อเนื่อง	๑. งบประมาณ โครงการวิจัยจากแหล่งทุน ภายนอกไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย* น่าจะอยู่ในหัวข้อ ด้านแหล่งทุน* ๒. จำนวนนักวิจัยรุ่นใหม่ เพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่ลดลง ๓. คณาจารย์ประจำมี ภาระงานสอนค่อนข้างสูง ทำให้ไม่สามารถสร้าง ผลงานวิจัย หรือเข้าร่วม อบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ใน การสร้างผลงานวิจัยใหม่ ๆ ได้อย่างเพียงพอ อัตราเพิ่มขึ้นของนักวิจัยรุ่น ใหม่ยังไม่เป็นไปตาม เป้าหมายของมหาวิทยาลัย เนื่องจากคณาจารย์ประจำมี ภาระงานสอนค่อนข้างสูง	๑. ปรับปรุงระเบียบ ข้อบังคับ และระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับมาตรฐาน ภาระงานและการ ประเมินผลปฏิบัติงานให้ สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ วิจัยของมหาวิทยาลัย ๒. กำหนดข้อตกลงใน การทำวิจัยของคณาจารย์ ใหม่ ให้ขอรับทุนวิจัยเป็น นักวิจัยรุ่นใหม่ ๓. ให้คณาจารย์และ นักวิจัยอาวุโส มีส่วนร่วมใน การทำวิจัยร่วมกับ คณาจารย์และนักวิจัยรุ่น ใหม่ ๔. เพิ่มระบบนักวิจัยที่ เสี่ยงสำหรับนักวิจัยรุ่นใหม่	๑. กอง บริหารการ วิจัยและ นวัตกรรม ๒. ทุกส่วน งาน ๑ ต.ค.๖๕ - ๓๐ ก.ย.๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง ระบุความเสี่ยงที่สำคัญของ แต่ละภารกิจ (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ระบุการควบคุมภายในของแต่ละ ภารกิจเพื่อลดหรือควบคุม ความเสี่ยง เช่น ขั้นตอน วิธีปฏิบัติงาน กฎเกณฑ์ (๓)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน ระบุผลการประเมินการควบคุม ภายในว่ามีความเพียงพอและ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องหรือไม่ (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ของแต่ละ ภารกิจ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน ระบุการปรับปรุงการควบคุม ภายในเพื่อป้องกันหรือลดความ เสี่ยงที่ยังมีอยู่ เพื่อดำเนินการใน ปัจจุบันประมาณถัดไป (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๙. การพัฒนาฐานข้อมูลงานวิจัย ของมหาวิทยาลัย <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อพัฒนาฐานข้อมูล งานวิจัยของมหาวิทยาลัย ๒. เพื่อรวบรวมและเผยแพร่ องค์ความรู้การวิจัยอย่างเป็น ระบบสู่สังคมเพื่อนำไปใช้ ประโยชน์	ฐานข้อมูลงานวิจัยของ มหาวิทยาลัยยังไม่ ครอบคลุมทุกผลงานวิจัย และเป็นปัจจุบัน	๑. มีการพัฒนาฐานข้อมูล งานวิจัยของมหาวิทยาลัยให้ ครอบคลุมทุกผลงานวิจัย และให้ เป็นปัจจุบัน ๒. มีการนำระบบสารสนเทศที่ เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการ งานวิจัย เช่น ระบบ BUU e-Research ระบบ NRIIS เป็นต้น ๓. มีการกำกับ ติดตามการ บันทึกและปรับปรุงข้อมูล ผลงานวิจัยในระบบสารสนเทศ และมีการรายงานตามลำดับ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ เพียงพอ โดยมีข้อสรุป ดังนี้ ๑. มีการพัฒนาฐานข้อมูล งานวิจัยของมหาวิทยาลัยให้ ครอบคลุมทุกผลงานวิจัย และให้ เป็นปัจจุบันอย่างต่อเนื่อง ๒. มีการพัฒนาระบบ สารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการ บริหารจัดการงานวิจัยที่เพียงพอ และต่อเนื่อง แต่ยังพบว่ายังมีนักวิจัย บางส่วนยังไม่ได้เข้ามาปรับปรุง ข้อมูลผลงานวิจัยในระบบ	ฐานข้อมูลงานวิจัยของ มหาวิทยาลัยยังไม่ ครอบคลุมทุกผลงานวิจัย และเป็นปัจจุบัน	๑. พัฒนาฐานข้อมูล งานวิจัยของมหาวิทยาลัยให้ ครอบคลุมทุกผลงานวิจัย และให้เป็นปัจจุบัน *ของเดิม ๒. พัฒนาระบบ สารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับ การบริหารจัดการงานวิจัย ๓. ปรับปรุงกลไกในการ ตรวจสอบความทันสมัยของ ข้อมูลในระบบ BUU e-Research ของนักวิจัย	๑. กอง บริหารการ วิจัยและ นวัตกรรม ๒. ทุกส่วน งาน ๑ ต.ค.๖๕ - ๓๐ ก.ย.๖๖

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ด้านการพัฒนาศักยภาพบุคลากร

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง ระบุความเสี่ยงที่สำคัญของ แต่ละภารกิจ (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ระบุการควบคุมภายในของแต่ละ ภารกิจเพื่อลดหรือควบคุม ความเสี่ยง เช่น ขั้นตอน วิธีปฏิบัติงาน กฎเกณฑ์ (๓)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน ระบุผลการประเมินการควบคุม ภายในว่ามีความเพียงพอและ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องหรือไม่ (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ของแต่ละ ภารกิจ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน ระบุการปรับปรุงการควบคุม ภายในเพื่อป้องกันหรือลดความ เสี่ยงที่ยังมีอยู่ เพื่อดำเนินการใน ปีงบประมาณถัดไป (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๑. สายคณาจารย์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้คณาจารย์มีสมรรถนะที่ เหมาะสมสำหรับตำแหน่ง โดย ครอบคลุมทั้งทางด้านการจัดการ เรียนการสอน การวัดและ ประเมินผล การวิจัย บริการ วิชาการ รวมทั้งการให้คำปรึกษา	เป็นผลกระทบด้านการ จัดการเรียนการสอนและ การบริหารหลักสูตร เนื่องจากอาจารย์ใหม่ บางส่วนไม่ผ่านคุณสมบัติ ด้านภาษาอังกฤษ	มหาวิทยาลัยมีการกำหนด หลักเกณฑ์และวิธีการคัดเลือก คณาจารย์ โดยมีเกณฑ์ทักษะทาง ภาษาอังกฤษเป็นส่วนประกอบใน การพิจารณา	การควบคุมภายในที่มีอยู่ เพียงพอ โดยมีข้อสรุป ดังนี้ ๑. มีการตรวจสอบคุณสมบัติ การรับสมัครคัดเลือกคณาจารย์ ใหม่ ๒. มหาวิทยาลัยอยู่ระหว่าง การพัฒนาหลักสูตรการพัฒนา ทักษะภาษาอังกฤษให้กับ คณาจารย์ที่ปฏิบัติงานอยู่เดิม	เป็นผลกระทบด้านการ จัดการเรียนการสอนและ การบริหารหลักสูตร เนื่องจากอาจารย์ใหม่ บางส่วนไม่ผ่านคุณสมบัติ ด้านภาษาอังกฤษ	๑. มหาวิทยาลัยมีการ กำหนดหลักเกณฑ์และ วิธีการคัดเลือกคณาจารย์ โดยมีเกณฑ์ทักษะทาง ภาษาอังกฤษเป็น ส่วนประกอบในการ พิจารณา*มีอยู่แล้ว* ๒. การเพิ่มมาตรการ ส่งเสริมและพัฒนา คณาจารย์ให้มีทักษะทาง ภาษา เช่น การจัดทดสอบ เป็นรายปี เป็นต้น - จัดทำแผนทดสอบ ภาษาอังกฤษให้แก่ คณาจารย์ เป็นรายปี - รายงานผลการทดสอบ ให้แก่คณาจารย์ และหัวหน้า ส่วนงานที่คณาจารย์สังกัด ทราบ	๑. กอง บริหารและ พัฒนา ทรัพยากร บุคคล ๒. กอง บริหาร การศึกษา ๓. สถาบัน ภาษา ๔. ทุกส่วน งาน ๑ ต.ค.๖๕ - ๓๐ ก.ย.๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง ระบุความเสี่ยงที่สำคัญของ แต่ละภารกิจ (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ระบุการควบคุมภายในของแต่ละ ภารกิจเพื่อลดหรือควบคุม ความเสี่ยง เช่น ขั้นตอน วิธีปฏิบัติงาน กฎเกณฑ์ (๓)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน ระบุผลการประเมินการควบคุม ภายในว่ามีความเพียงพอและ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องหรือไม่ (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ของแต่ละ ภารกิจ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน ระบุการปรับปรุงการควบคุม ภายในเพื่อป้องกันหรือลดความ เสี่ยงที่ยังมีอยู่ เพื่อดำเนินการใน ปัจจุบันประมาณถัดไป (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๒. สายสนับสนุนวิชาการ วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมความก้าวหน้าของ ผู้ปฏิบัติงานสายสนับสนุนวิชาการ ให้สามารถข้อกำหนดตำแหน่งทาง วิชาชีพ	การคัดลอกผลงาน เพื่อ ประกอบการข้อกำหนด ตำแหน่งทางวิชาชีพ	มีประกาศหลักเกณฑ์ และมี การแต่งตั้งคณะกรรมการประเมิน โดยส่วนงาน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยัง ไม่เพียงพอ	การคัดลอกผลงาน เพื่อ ประกอบการข้อกำหนด ตำแหน่งทางวิชาชีพ	— มีประกาศหลักเกณฑ์ และมีการแต่งตั้ง คณะกรรมการประเมินโดย ส่วนงาน *มีอยู่แล้ว* เพิ่มขั้นตอนการ ตรวจสอบการคัดลอก ผลงานก่อนที่จะอนุมัติ กำหนดให้มีการตรวจสอบ การคัดลอกผลงานโดย..... ก่อนเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ	๑. กอง บริหารและ พัฒนา ทรัพยากร บุคคล ๒. ทุกส่วน งาน ๑ ต.ค.๖๕ - ๓๐ ก.ย.๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง ระบุความเสี่ยงที่สำคัญของ แต่ละภารกิจ (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ระบุการควบคุมภายในของแต่ละ ภารกิจเพื่อลดหรือควบคุม ความเสี่ยง เช่น ขั้นตอน วิธีปฏิบัติงาน กฎเกณฑ์ (๓)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน ระบุผลการประเมินการควบคุม ภายในว่ามีความเพียงพอและ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องหรือไม่ (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ของแต่ละ ภารกิจ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน ระบุการปรับปรุงการควบคุม ภายในเพื่อป้องกันหรือลดความ เสี่ยงที่ยังมีอยู่ เพื่อดำเนินการใน ปัจจุบันและอนาคตไป (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๓. สายบริหาร วัตถุประสงค์ เพื่อเสริมสร้างมุมมองทางการ บริหารในรูปแบบใหม่ รวมทั้งเพื่อ เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎระเบียบเพื่อการ บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล	ผู้บริหารใหม่อาจ ตัดสินใจหรือสั่งการใน ลักษณะที่ขัดต่อกฎระเบียบ และหลักธรรมาภิบาล	๑. มหาวิทยาลัยมีการ ตรวจสอบการดำเนินงานในด้าน ต่าง ๆ ของส่วนงาน เช่น การ ตรวจสอบงบประมาณ การเงิน บัญชี และพัสดุ รวมทั้งการ บริหารงานบุคคล เป็นต้น ๒. มหาวิทยาลัยมีการจัด สัมมนาเกี่ยวกับการบริหารงาน ให้กับผู้บริหารทุกระดับ โดยเฉพาะ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับกฎระเบียบ และแนวทางการบริหารงานตาม หลักธรรมาภิบาล	การควบคุมภายในที่มีอยู่ เพียงพอ แต่พบว่าการ เปลี่ยนแปลงผู้บริหารซึ่งอาจขาด ประสบการณ์	ผู้บริหารใหม่อาจ ตัดสินใจหรือสั่งการใน ลักษณะที่ขัดต่อกฎระเบียบ และหลักธรรมาภิบาล	๑. มหาวิทยาลัยมีการ ตรวจสอบการดำเนินงานใน ด้านต่าง ๆ ของส่วนงาน เช่น การตรวจสอบ งบประมาณ การเงิน บัญชี และพัสดุ รวมทั้งการ บริหารงานบุคคล เป็นต้น *มีอยู่แล้ว* ๒. มหาวิทยาลัยควรมี การเก็บรวบรวมข้อมูล หรือ ประเด็นปัญหาต่าง ๆ ๓. มหาวิทยาลัยมีการจัด สัมมนาเกี่ยวกับการ บริหารงานให้กับผู้บริหาร ทุกระดับ โดยเฉพาะในเรื่อง ที่เกี่ยวข้องกับกฎระเบียบ และแนวทางการบริหารงาน ตามหลักธรรมาภิบาล และ ประเด็นปัญหาต่าง ๆ *มีอยู่แล้ว*	๑. กอง บริหารและ พัฒนา ทรัพยากร บุคคล ๒. ทุกส่วน งาน ๑ ต.ค.๖๕ - ๓๐ ก.ย.๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง ระบุความเสี่ยงที่สำคัญของ แต่ละภารกิจ (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ระบุการควบคุมภายในของแต่ละ ภารกิจเพื่อลดหรือควบคุม ความเสี่ยง เช่น ขั้นตอน วิธีปฏิบัติงาน กฎเกณฑ์ (๓)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน ระบุผลการประเมินการควบคุม ภายในว่ามีความเพียงพอและ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องหรือไม่ (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ของแต่ละ ภารกิจ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน ระบุการปรับปรุงการควบคุม ภายในเพื่อป้องกันหรือลดความ เสี่ยงที่ยังมีอยู่ เพื่อดำเนินการใน ปัจจุบันประมาณถัดไป (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
					๔. กำหนดให้มีกระบวนการ ชี้แจงกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และประกาศต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการ บริหารงานก่อนเข้ารับ ตำแหน่งอย่างน้อย ๑ สัปดาห์ ๕. กำหนดให้มีการเรียนรู้ งานจากผู้บริหารท่านเดิม อย่างน้อย ๑๕ วัน ก่อนเข้า รับตำแหน่งผู้บริหาร ๖. จัดทำคู่มือสำหรับ ผู้บริหารมือใหม่	