



รายงานผลการสอบทาน แผนการบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

หน่วยตรวจสอบภายใน
ตุลาคม 2563

รายงานผลการสอบทาน

แผนการบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

1. หลักการและเหตุผล

ตามที่มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารีมีการกำหนดคู่มือการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 - 2564 เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติเรื่องการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เป็นมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งมหาวิทยาลัย และให้การบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยดำเนินไปอย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพสูงสุด สำหรับคู่มือการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารีนั้น ได้ประยุกต์ใช้มาตรฐานการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ประกอบด้วย 8 องค์ประกอบ ตามมาตรฐานของ COSO-ERM โดยได้กำหนดกรอบการบริหารความเสี่ยง ออกเป็น 2 ระดับ ได้แก่ ระดับมหาวิทยาลัย จัดให้มีความเสี่ยงตามแผนยุทธศาสตร์ 5 แผน และระดับหน่วยงาน จัดให้มีความเสี่ยงตามแผนงาน 5 แผนงาน และจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี กำหนดให้มีการรายงานผลอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง

ด้วยเหตุนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน จึงได้ดำเนินการสอบทานแผนการบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เพื่อสรุปผลเสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี อธิการบดี และคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผล ต่อไป

2. วัตถุประสงค์ของการสอบทาน

2.1 เพื่อทราบว่า มหาวิทยาลัยมีการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงรองรับเหตุการณ์ที่อาจส่งผลกระทบต่อเป้าหมายของมหาวิทยาลัย

2.2 เพื่อทราบว่า มหาวิทยาลัยมีการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง และสามารถลดระดับความเสี่ยงลงได้

2.3 เพื่อสอบทานผลการดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

3. ขอบเขตของการสอบทาน

3.1 แผนการบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

3.2 แผนการบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงาน ที่มีระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme Risk, E) และสูง (High Risk, H) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

3.3 ผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

3.4 ผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

4. ระยะเวลาในการสอบทาน

วันที่ 8 – 12 ตุลาคม พ.ศ. 2563 (รวม 3 วันทำการ)

5. ขั้นตอนการสอบทาน

แบ่งเป็น 4 ขั้นตอน ได้แก่

ขั้นที่ 1 การวางแผนการสอบทาน โดยหาข้อมูลเบื้องต้นเพื่อวางแผนและกำหนดขอบเขตการตรวจสอบ

ขั้นที่ 2 การปฏิบัติงานสอบทาน โดยนำแผนการบริหารความเสี่ยง ผลการประเมินความเสี่ยงโดยผู้รับผิดชอบความเสี่ยง และการดำเนินงานตามตัวชี้วัดในแผนบริหารความเสี่ยง มาสอบทาน วิเคราะห์ และประเมินผล

ขั้นที่ 3 การสรุปผลการสอบทาน โดยนำข้อมูลที่ได้มาสรุปผลการสอบทาน และให้ความเห็น

ขั้นที่ 4 การจัดทำรายงานผลการสอบทาน โดยนำสรุปผลการสอบทานมาจัดทำรายงาน

6. เกณฑ์การพิจารณา

มหาวิทยาลัยมีการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง จนสามารถลดระดับความเสี่ยงลงได้ และประเมินระดับความสำเร็จ โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงหลังการดำเนินงานตามตัวชี้วัดและการสอบทาน แบ่งผลการประเมินออกเป็น 5 ระดับ ได้แก่ A B C D และ F ดังรายละเอียด

ผลการประเมิน	คำอธิบาย
A	ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังการสอบทานลดลงอยู่ในระดับต่ำ
B	ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังการสอบทานลดลงอยู่ในระดับปานกลาง
C	ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังการสอบทานลดลงแต่อยู่ในระดับสูง
D	ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังการสอบทานคงที่อยู่ในระดับเดิม
F	ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังการสอบทานเพิ่มขึ้น

7. แผนการบริหารความเสี่ยงที่สอบทาน

หน่วยตรวจสอบภายในสอบทาน 1) แผนการบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย จำนวน 3 ความเสี่ยง และ 2) แผนการบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงาน ที่มีระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme Risk, E) และสูง (High Risk, H) จำนวน 33 ความเสี่ยง ดังรายละเอียด

ที่	ชื่อความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ/หน่วยงาน	ระดับความเสี่ยงก่อนการสอบทาน
แผนการบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย			
1	แนวโน้มนักศึกษาแรกเข้ามีจำนวนลดลง	ฝ่ายวิชาการและพัฒนา ความเป็นสากล	L4 I4 = E สูงมาก ●
2	ความเสี่ยงทางการเงินของมหาวิทยาลัย	ฝ่ายการเงินและ บริหารทั่วไป	L4 I5 = E สูงมาก ●

ที่	ชื่อความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ/หน่วยงาน	ระดับความเสี่ยง ก่อนการสอบทาน
3	การเสียโอกาสในการใช้ข้อมูลสารสนเทศเพื่อการบริหารและความไม่ปลอดภัยของข้อมูล	ฝ่ายยุทธศาสตร์ แผนและงบประมาณ	L5 I4 = E สูงมาก ●
แผนการบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงาน			
1	แนวโน้มผลงานวิจัยและผลงานตีพิมพ์ลดลง	สำนักวิชาวิศวกรรมศาสตร์	E สูงมาก ●
2	นักศึกษาได้รับการพัฒนาทักษะลดลง	สำนักวิชาวิทยาศาสตร์	E สูงมาก ●
3	นโยบายการสนับสนุนงบประมาณด้านการวิจัยของประเทศเปลี่ยนแปลง	สำนักวิชาเทคโนโลยีการเกษตร	E สูงมาก ●
4	จำนวนอาจารย์ไม่ได้ตามเป้าหมาย	สำนักวิชาทันตแพทยศาสตร์	E สูงมาก ●
5	รูปแบบการให้บริการปรับไม่ทันต่อการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้ใช้บริการ	ศูนย์บรรณสารและสื่อการศึกษา	E สูงมาก ●
6	การพัฒนาสื่อการศึกษาเพื่อสนับสนุนการเรียนรู้ในศตวรรษที่ 21 ไม่บรรลุผลตามเป้าหมาย	ศูนย์นวัตกรรมและเทคโนโลยีการศึกษา	E สูงมาก ●
7	บริการระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและระบบสารสนเทศไม่ต่อเนื่อง	ศูนย์คอมพิวเตอร์	E สูงมาก ●
8	การนำข้อมูลสถานะทางการเงินและแผนการใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณมาใช้ประกอบการพิจารณาจัดสรรงบประมาณของรัฐบาล	ส่วนแผนงาน	E สูงมาก ●
9	การพัฒนากระบวนการข้อมูลการบริหารจัดการหลักสูตรอาจไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	ส่วนส่งเสริมวิชาการ	E สูงมาก ●
10	ไม่มีบริษัทประกันแสนราคา	ส่วนกิจการนักศึกษา	E สูงมาก ●
11	เจ้าหน้าที่ที่มีความเชี่ยวชาญลาออก	สถานส่งเสริมและพัฒนา ระบบสารสนเทศเพื่อการจัดการ (MIS)	E สูงมาก ●
12	การพัฒนากระบวนการตรวจสอบภายในออนไลน์ไม่เป็นไปตามแผน	หน่วยตรวจสอบภายใน	E สูงมาก ●

ที่	ชื่อความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ/หน่วยงาน	ระดับความเสี่ยงก่อนการสอบทาน
13	งบประมาณในการสนับสนุนการจัดการเรียนการสอนภาคปฏิบัติการของฟาร์มมหาวิทยาลัยไม่เพียงพอ	ฟาร์มมหาวิทยาลัย	E สูงมาก ●
14	ความสูญเสียงบประมาณจากการไม่สามารถดำเนินการตามกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุได้อย่างมีประสิทธิภาพ	ส่วนพัสดุ	E สูงมาก ●
15	ผู้รับผิดชอบกิจกรรมและจำนวนนักศึกษาที่เข้าร่วมกิจกรรมของสำนักวิชาไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	สำนักวิชา เทคโนโลยีสังคม	H สูง ●
16	ค่านิยมในการศึกษาด้านเทคโนโลยีเกษตรลดน้อยลง	สำนักวิชา เทคโนโลยีการเกษตร	H สูง ●
17	การเปิดสอนชั้นคลินิกในโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารีไม่ทันในการรับนักศึกษาปีการศึกษา 2562	สำนักวิชาแพทยศาสตร์	H สูง ●
18	การติดตามโครงการวิจัยและการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนการวิจัยที่ล่าช้าเกินกว่ากำหนดในสัญญา	สถาบันวิจัยและพัฒนา	H สูง ●
19	ผู้ประกอบการไม่สามารถส่งมอบงานตามกรอบเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญา	ศูนย์เครื่องมือ วิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	H สูง ●
20	การร้องเรียนจากผู้รับบริการผู้ป่วยนอก (รอนาน)	โรงพยาบาลมหาวิทยาลัย เทคโนโลยีสุรนารี	H สูง ●
21	รายได้หน่วยงานไม่เป็นไปตามแผน	เทคโนโลยีธานี	H สูง ●
22	ความเสี่ยงในการขาดอัตรากำลังทดแทน	ส่วนการเงินและบัญชี	H สูง ●
23	การเผยแพร่ข้อมูลผ่านสื่อสังคมออนไลน์ที่ส่งผลกระทบต่อคุณธรรม จริยธรรม และภาพลักษณ์ในเชิงลบต่อมหาวิทยาลัย	ส่วนประชาสัมพันธ์	H สูง ●
24	ความไม่เสถียรของ Network	ส่วนสารบรรณ และนิติการ	H สูง ●
25	จำนวนนักศึกษาเข้าร่วมกิจกรรมไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	ส่วนกิจการนักศึกษา	H สูง ●
26	ประกาศอัตราค่าบริการยังไม่ได้เผยแพร่	ส่วนบริหารสินทรัพย์	H สูง ●

ที่	ชื่อความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ/หน่วยงาน	ระดับความเสี่ยงก่อนการสอบทาน
27	ความเสียหายที่ไม่ได้คาดการณ์ และอยู่นอกเหนือจากแผนที่วางไว้ เช่น ภัยธรรมชาติต่างๆ	ส่วนอาคารสถานที่	H สูง ●
28	การบำรุงรักษาเชิงป้องกันระบบปรับอากาศ ทำงานไม่เต็มประสิทธิภาพตามอายุการใช้งาน	ส่วนอาคารสถานที่	H สูง ●
29	ผู้รับบริการยังไม่มี ความชัดเจนในความต้องการระบบสารสนเทศ หรือมีการปรับแก้บ่อยครั้ง	สถานส่งเสริมและพัฒนา ระบบสารสนเทศเพื่อการจัดการ (MIS)	H สูง ●
30	การผิดพลาดทางการเงินและบัญชี	สุรสัมมนาการ	H สูง ●
31	จำนวนนักเรียนเข้าศึกษาไม่เป็นไปตามแผนดำเนินงาน	สถานศึกษาค้นคว้า การเรียนรู้วิทยาศาสตร์ เทคโนโลยีและภาษา	H สูง ●
32	ประชากรภายใน มทส. มีความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการดำเนินงานของโครงการจัดตั้งศูนย์ปฏิบัติการวิจัยรังสีรักษาจาก โบรอนจี้ดนิวตรอน ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ	โครงการศูนย์ปฏิบัติการ วิจัยรังสีรักษาจากโบรอน จี้ดนิวตรอน	H สูง ●
33	จำนวนนักศึกษาที่เข้าร่วมกิจกรรมไม่บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด	โครงการจัดตั้งสถานพัฒนา ความเป็นผู้ประกอบการ สำหรับนักศึกษา (SEDA)	H สูง ●

8. ผลการสอบทาน

8.1 แผนการบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย

จากการประเมินระดับความสำเร็จของแผนความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย จำนวน 3 ความเสี่ยง พบว่าระดับความเสี่ยงหลังการสอบทานลดลงทุกแผนความเสี่ยง ดังนี้

- ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังการสอบทานลดลงอยู่ในระดับต่ำ (ระดับ A) จำนวน 1 ความเสี่ยง คือ แนวโน้มนักศึกษาแรกเข้ามีจำนวนลดลง ในความรับผิดชอบหลักของฝ่ายวิชาการและพัฒนาความเป็นสากล
- ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังการสอบทานลดลงอยู่ในระดับปานกลาง (ระดับ B) จำนวน 1 ความเสี่ยง คือ การเสียโอกาสในการใช้ข้อมูลสารสนเทศเพื่อการบริหารและความไม่ปลอดภัยของข้อมูล ในความรับผิดชอบหลักของฝ่ายยุทธศาสตร์ แผน และงบประมาณ
- ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังการสอบทานลดลงแต่อยู่ในระดับสูง (ระดับ C) จำนวน 1 ความเสี่ยง คือ ความเสี่ยงทางการเงินของมหาวิทยาลัย ในความรับผิดชอบหลักของฝ่ายการเงินและบริหารทั่วไป ดังรายละเอียด

ร.ที่	ชื่อความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง		ผลการประเมิน
		ก่อนการสอบทาน	หลังการสอบทาน	
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)				
1	แนวโน้มนักศึกษาแรกเข้ามีจำนวนลดลง	L4 I4 = E สูงมาก ●	L1 I2 = L ต่ำ ●	A
ความเสี่ยงด้านการเงินและทรัพย์สิน (Financial and Asset Risk : F)				
2	ความเสี่ยงทางการเงินของมหาวิทยาลัย	L4 I5 = E สูงมาก ●	L3 I4 = H สูง ●	C
ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีดิจิทัล (Digital Technology Risk : D)				
3	การเสียโอกาสในการใช้ข้อมูลสารสนเทศเพื่อการบริหารและ ความปลอดภัยของข้อมูล	L5 I4 = E สูงมาก ●	L1 I3 = M ปานกลาง ●	B

ตารางแผนผังเมทริกซ์แสดงผลการประเมินความเสี่ยง						คำอธิบาย	
ผลกระทบ (I)	โอกาส (L)					ขอบเขตพื้นที่	ความหมาย
	1	2	3	4	5		
5	H	E	E	E	E	● = ความเสี่ยงสูงมาก (Extreme Risk, E)	พื้นที่ซึ่งต้องมีแผนการ บริหารความเสี่ยงเร่งด่วน
4	H	H	H	E	E		
3	M	M	H	H	E	● = ความเสี่ยงสูง (High Risk, H)	พื้นที่ซึ่งต้องมีแผนการ บริหารความเสี่ยง
2	L	M	M	H	H		
1	L	L	M	M	H	● = ความเสี่ยงปานกลาง (Medium Risk, M)	พื้นที่ซึ่งยอมรับความเสี่ยงได้
						● = ความเสี่ยงต่ำ (Low Risk, L)	พื้นที่ซึ่งยอมรับความเสี่ยงได้

จากผลการประเมินระดับความสำเร็จของแผนความเสี่ยงข้างต้น มีการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดในแผนบริหารความเสี่ยงแต่ละประเด็นความเสี่ยง ดังรายละเอียด

1) **แนวโน้มนักศึกษาแรกเข้ามีจำนวนลดลง** มีการกำหนดตัวชี้วัดทั้งสิ้น 5 ตัวชี้วัด ผลการดำเนินการสูงกว่าเป้าหมายที่กำหนดจำนวน 1 ตัวชี้วัด ผลการดำเนินการเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดจำนวน 3 ตัวชี้วัด และผลการดำเนินการต่ำกว่าเป้าหมายที่กำหนดจำนวน 1 ตัวชี้วัด คือ มีผลประเมินความพึงพอใจของสถานประกอบการต่อตัวบัณฑิตในด้านที่เกี่ยวข้องกับทักษะแห่งศตวรรษที่ 21 ในระดับดี-ดีมาก ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80 มีผลการดำเนินต่ำกว่าเป้าหมายที่กำหนดเล็กน้อย ได้ดำเนินการมอบหมายผู้ที่เกี่ยวข้องกำหนดแผนการดำเนินงานในส่วนต่างๆ เพื่อส่งเสริมให้ผลการประเมินดีขึ้นและเป็นไปตามแผนที่กำหนดต่อไป รายละเอียดปรากฏตามตาราง

ชื่อความเสี่ยง/ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน	ผลการประเมิน			
			ร้อยละความสำเร็จ	สูงกว่าเป้าหมาย	เป็นไปตามเป้าหมาย	ต่ำกว่าเป้าหมาย
1. แนวโน้มนักศึกษาแรกเข้ามีจำนวนลดลง						
1.1 ระดับความสำเร็จของการป้องกันความเสี่ยงแนวโน้มนักศึกษาแรกเข้ามีจำนวนลดลง	5 คะแนน	5 คะแนน	100		✓	
1.2 มีระบบการเรียนที่เปิดให้คนทุกช่วงวัยสามารถเข้ามาเรียนได้ทั้งในรูปแบบ สัมฤทธิบัตร ประกาศนียบัตร และหลักสูตรเพื่อปริญญา	1 ระบบ	1 ระบบ	100		✓	
1.3 จำนวนหลักสูตรที่ตรงตามความต้องการของผู้เรียนและผู้ใช้บัณฑิต	4 หลักสูตร	4 หลักสูตร	100		✓	
1.4 มีผลประเมินความพึงพอใจของสถานประกอบการต่อตัวบัณฑิตในด้านที่เกี่ยวข้องกับทักษะแห่งศตวรรษที่ 21 ในระดับดี-ดีมาก ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 80	ร้อยละ 80	ร้อยละ 78	97.5			✓
1.5 จำนวนนักศึกษาระดับปริญญาตรีเป็นไปตามแผนที่กำหนด	ร้อยละ 80	ร้อยละ 102	127.5	✓		

ผลการดำเนินงาน สามารถลดระดับความเสี่ยงลงจากระดับความเสี่ยงสูงมาก (L=4, I=4) เป็นระดับความเสี่ยงต่ำ (L=1, I=2)

ผลการสอบทาน

ความเสี่ยงแนวโน้มนักศึกษาแรกเข้ามีจำนวนลดลง เป็นความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ฝ่ายวิชาการและพัฒนาความเป็นสากล ได้บริหารความเสี่ยงโดยดำเนินการตามตัวชี้วัดที่กำหนด ผลการดำเนินงานโดยรวมเป็นไปตามเป้าหมาย ทำให้สามารถลดระดับความเสี่ยงลงจากระดับความเสี่ยงสูงมาก (E) เป็นระดับความเสี่ยงต่ำ (L) อย่างไรก็ตาม มหาวิทยาลัยควรเฝ้าระวัง และควรกำหนดกิจกรรมเพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ต่อไป

2) ความเสี่ยงทางการเงินของมหาวิทยาลัย มีการกำหนดตัวชี้วัดทั้งสิ้น 5 ตัวชี้วัด ผลการดำเนินการสูงกว่าเป้าหมายที่กำหนดจำนวน 2 ตัวชี้วัด ผลการดำเนินการเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดจำนวน 1 ตัวชี้วัด และผลการดำเนินการต่ำกว่าเป้าหมายที่กำหนดจำนวน 2 ตัวชี้วัด ได้แก่ การเพิ่มรายได้จากสินทรัพย์ของมหาวิทยาลัย และการเพิ่มรายได้จากการจัดการศึกษาและบริการ เนื่องจากสถานการณ์ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ได้มีประกาศปิดทำการมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารีเป็นการชั่วคราวทำให้รายได้ค่าธรรมเนียมหอพักนักศึกษา และรายได้ค่าบำรุงสถานที่-ร้านค้าลดลงอย่างมีนัยสำคัญ โดยจะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ต่อไป รายละเอียดปรากฏตามตาราง

ชื่อความเสี่ยง/ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน	ผลการประเมิน			
			ร้อยละความสำเร็จ	สูงกว่าเป้าหมาย	เป็นไปตามเป้าหมาย	ต่ำกว่าเป้าหมาย
2. ความเสี่ยงทางการเงินของมหาวิทยาลัย						
2.1 ระดับความสำเร็จของการบริหารความเสี่ยงทางการเงินของมหาวิทยาลัย	5 คะแนน	5 คะแนน	100		✓	
2.2 การเพิ่มรายได้จากสินทรัพย์ของมหาวิทยาลัย	เพิ่มขึ้น ร้อยละ 5 (138.25 ลบ.)	ลดลง ร้อยละ 30 (92.17 ลบ.)	66.67			✓
2.3 การสร้างรายได้จากงานวิจัยและพัฒนาเชิงพาณิชย์	5 ล้านบาท	90.93 ล้านบาท	1,819	✓		
2.4 การเพิ่มรายได้จากการจัดการศึกษาและบริการ	เพิ่มขึ้น 30 ล้านบาท (982.94 ลบ.)	ลดลง 12.68 ล้านบาท (940.26 ลบ.)	95.66			✓
2.5 ลดค่าใช้จ่ายดำเนินการของมหาวิทยาลัยได้ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 5 จากแผนการใช้จ่ายที่กำหนด	ร้อยละ 5	ร้อยละ 27	540	✓		

ผลการดำเนินงาน สามารถลดระดับความเสี่ยงลงจากระดับความเสี่ยงสูงมาก (L=4, I=5) เป็นระดับความเสี่ยงสูง (L=3, I=4)

ผลการสอบทาน

ความเสี่ยงทางการเงินของมหาวิทยาลัย เป็นความเสี่ยงด้านการเงินและทรัพย์สิน (Financial and Asset Risk) ฝ่ายการเงินและบริหารทั่วไป ได้บริหารความเสี่ยงโดยดำเนินการตามตัวชี้วัดที่กำหนด ผลการดำเนินงานสูงกว่าและเป็นไปตามเป้าหมาย 3 ตัวชี้วัด และผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมาย 2 ตัวชี้วัด ทำให้สามารถลดระดับความเสี่ยงลงจากระดับความเสี่ยงสูงมาก (E) เป็นระดับความเสี่ยงสูง (H) เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีการระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 ทำให้มหาวิทยาลัยฯ ต้องปิดทำการเป็นการชั่วคราว ส่งผลให้รายได้ค่าบำรุงมหาวิทยาลัย รายได้ค่าธรรมเนียมหอพักนักศึกษา และรายได้ค่าบำรุงสถานที่-ร้านค้าลดลงอย่างมีนัยสำคัญ โดยฝ่ายการเงินและบริหารทั่วไปจะนำไปบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ต่อไป

อย่างไรก็ตาม แม้ว่าผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดการสร้างรายได้จากงานวิจัยและพัฒนาเชิงพาณิชย์จะสูงกว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้มาก โดยเป็นข้อมูลรายได้จากงานวิจัยและพัฒนาเชิงพาณิชย์ จากเทคโนโลยีที่ยังมิได้หักค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ ซึ่งมหาวิทยาลัยไม่สามารถนำมาใช้บริหารจัดการได้ทั้งจำนวน ดังนั้นเพื่อให้ผลการบริหารความเสี่ยงทางการเงินของมหาวิทยาลัยแสดงผลอย่างสมเหตุสมผล ควรกำหนดค่าเป้าหมายที่สะท้อนผลการดำเนินงาน

3) การเสียโอกาสในการใช้ข้อมูลสารสนเทศเพื่อการบริหารและความไม่ปลอดภัยของข้อมูล มีการกำหนดตัวชี้วัดทั้งสิ้น 7 ตัวชี้วัด ผลการดำเนินการสูงกว่าเป้าหมายที่กำหนดจำนวน 2 ตัวชี้วัด ผลการดำเนินการเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดจำนวน 4 ตัวชี้วัด และ ผลการดำเนินการต่ำกว่าเป้าหมายที่กำหนดจำนวน 1 ตัวชี้วัด ได้แก่ จำนวนการ hack ของระบบสารสนเทศลดลง (ไม่เกิน 10 ครั้งในปี 2563) โดย

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ศูนย์คอมพิวเตอร์ได้ตรวจสอบพบการ hack ระบบสารสนเทศทั้งสิ้นจำนวน 13 ครั้ง ทั้งนี้ได้ดำเนินการประชาสัมพันธ์เพื่อแจ้งข้อมูลแก่ผู้ใช้งานและวิธีการสังเกต fake mail รวมถึงแจ้งผู้ดูแลระบบที่โดน hack ดำเนินการตรวจสอบและเฝ้าระวังแล้ว รายละเอียดปรากฏตามตาราง

ชื่อความเสี่ยง/ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน	ผลการประเมิน			
			ร้อยละความสำเร็จ	สูงกว่าเป้าหมาย	เป็นไปตามเป้าหมาย	ต่ำกว่าเป้าหมาย
3. การเสียโอกาสในการใช้ข้อมูลสารสนเทศเพื่อการบริหารและความไม่ปลอดภัยของข้อมูล						
ด้านการใช้ข้อมูลสารสนเทศเพื่อการบริหาร						
3.1 ระดับความสำเร็จของการเชื่อมโยงข้อมูลระบบสารสนเทศของหน่วยงานต่างๆ	5 คะแนน	5 คะแนน	100		✓	
3.2 ร้อยละของหน่วยงานที่มีการเชื่อมโยงข้อมูลระบบสารสนเทศเป็นไปตามแผนที่กำหนด จำนวน 12 หน่วยงาน	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100	100		✓	
3.3 จำนวนรายงานของ Unit cost สำหรับนำเสนอข้อมูลต่อผู้บริหาร โดยใช้ Microsoft Power BI	4 กลุ่ม รายงาน	9 กลุ่ม รายงาน	225	✓		
ด้านความปลอดภัยของข้อมูล						
3.4 ระดับความสำเร็จของการป้องกันข้อมูลสูญหายและการบุกรุกโจมตีทาง Internet	5 คะแนน	5 คะแนน	100		✓	
3.5 จำนวนระบบสารสนเทศที่ได้รับการสำรองข้อมูล ร้อยละ 100 ของระบบสารสนเทศที่อยู่ในความดูแลของศูนย์คอมพิวเตอร์	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100	100		✓	
3.6 จำนวนการ hack ของระบบสารสนเทศลดลง* (ปี 60=4 ครั้ง, ปี 61=6 ครั้ง, ปี 62=11 ครั้ง)	10 ครั้ง	13 ครั้ง	70			✓
3.7 ร้อยละของความสำเร็จในการเรียกคืนข้อมูลหากถูกโจมตีโดยใช้เวลาไม่น้อยกว่า 6 ชั่วโมง	ร้อยละ 95	ร้อยละ 100	105.26	✓		

* หมายเหตุ แก๊ไขตัวชี้วัดตามหนังสือศูนย์คอมพิวเตอร์ที่ อว 7435(1)/158 ลงวันที่ 8 เมษายน 2563 เนื่องจากตัวชี้วัดเดิมไม่สามารถเก็บข้อมูลเพื่อรายงานผลได้

ผลการดำเนินงาน สามารถลดระดับความเสี่ยงลงจากระดับความเสี่ยงสูงมาก (L=5, I=4) เป็นระดับความเสี่ยงปานกลาง (L=1, I=3)

ผลการสอบทาน

ความเสี่ยงการเสียโอกาสในการใช้ข้อมูลสารสนเทศเพื่อการบริหารและความไม่ปลอดภัยของข้อมูล เป็นความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีดิจิทัล (Digital Technology Risk) ฝ่ายยุทธศาสตร์ แผน และงบประมาณ ได้บริหารความเสี่ยงโดยดำเนินการตามตัวชี้วัดที่กำหนด ผลการดำเนินงานสูงกว่าและเป็นไปตามเป้าหมาย 6 ตัวชี้วัด และผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมาย 1 ตัวชี้วัด ทำให้สามารถลดระดับความเสี่ยงลงจากระดับความเสี่ยงสูงมาก (E) เป็นระดับความเสี่ยงปานกลาง (M) เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ศูนย์คอมพิวเตอร์ตรวจพบการ hack ระบบสารสนเทศสูงกว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตาม ศูนย์

คอมพิวเตอร์ได้แจ้งผู้ดูแลระบบสารสนเทศ รวมถึงผู้ใช้งานระบบ sutmail เพื่อเฝ้าระวังและสังเกตการ hack ระบบ และวิธีการสังเกต fakemail แล้ว

8.2 แผนการบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงาน

จากการประเมินระดับความสำเร็จของแผนความเสี่ยงระดับหน่วยงาน ที่มีผลการประเมินระดับความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมาก และสูง จำนวน 33 ความเสี่ยง พบว่า ระดับความเสี่ยงหลังการสอบทานลดลง จำนวน 30 ความเสี่ยง คงเดิมจำนวน 3 ความเสี่ยง ดังนี้

- ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังการสอบทานลดลงอยู่ในระดับต่ำ (ระดับ A) จำนวน 16 ความเสี่ยง
- ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังการสอบทานลดลงอยู่ในระดับปานกลาง (ระดับ B) จำนวน 13 ความเสี่ยง
- ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังการสอบทานลดลงแต่อยู่ในระดับสูง (ระดับ C) จำนวน 1 ความเสี่ยง
- ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังการสอบทานคงที่อยู่ในระดับเดิม (ระดับ D) จำนวน 3 ความเสี่ยง

ดังรายละเอียด

ที่	ชื่อความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง		ผลการประเมิน
		ก่อนการสอบทาน	หลังการสอบทาน	
1	แนวโน้มผลงานวิจัยและผลงานตีพิมพ์ลดลง	E สูงมาก ●	L ต่ำ ●	A
2	นักศึกษาได้รับการพัฒนาทักษะลดลง	E สูงมาก ●	L ต่ำ ●	A
3	นโยบายการสนับสนุนงบประมาณด้านการวิจัยของประเทศเปลี่ยนแปลง	E สูงมาก ●	M ปานกลาง ●	B
4	จำนวนอาจารย์ไม่ได้ตามเป้าหมาย	E สูงมาก ●	M ปานกลาง ●	B
5	รูปแบบการให้บริการปรับไม่ทันต่อการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้ใช้บริการ	E สูงมาก ●	L ต่ำ ●	A
6	การพัฒนาสื่อการศึกษาเพื่อสนับสนุนการเรียนรู้ในศตวรรษที่ 21 ไม่บรรลุผลตามเป้าหมาย	E สูงมาก ●	L ต่ำ ●	A
7	บริการระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและระบบสารสนเทศไม่ต่อเนื่อง	E สูงมาก ●	L ต่ำ ●	A
8	การนำข้อมูลสถานะทางการเงินและแผนการใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณมาใช้ประกอบการพิจารณาจัดสรรงบประมาณของรัฐบาล	E สูงมาก ●	M ปานกลาง ●	B
9	การพัฒนาระบบฐานข้อมูลการบริหารจัดการหลักสูตรอาจไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	E สูงมาก ●	H สูง ●	C
10	ไม่มีบริษัทประกันเสนอราคา	E สูงมาก ●	M ปานกลาง ●	B

ที่	ชื่อความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง		ผลการประเมิน
		ก่อนการสอบทาน	หลังการสอบทาน	
11	เจ้าหน้าที่ที่มีความเชี่ยวชาญลาออก	E สูงมาก ●	L ต่ำ ●	A
12	การพัฒนากระบวนการตรวจสอบภายในออนไลน์ไม่เป็นไปตามแผน	E สูงมาก ●	M ปานกลาง ●	B
13	งบประมาณในการสนับสนุนการจัดการเรียนการสอนภาคปฏิบัติการของฟาร์มมหาวิทยาลัยไม่เพียงพอ	E สูงมาก ●	M ปานกลาง ●	B
14	ความสูญเสียงบประมาณจากการไม่สามารถดำเนินการตามกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุได้อย่างมีประสิทธิภาพ	E สูงมาก ●	M ปานกลาง ●	B
15	ผู้รับผิดชอบกิจกรรมและจำนวนนักศึกษาที่เข้าร่วมกิจกรรมของสำนักวิชาไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	H สูง ●	L ต่ำ ●	A
16	ค่านิยมในการศึกษาด้านเทคโนโลยีเขตรลดน้อยลง	H สูง ●	M ปานกลาง ●	B
17	การเปิดสอนชั้นคลินิกในโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารีไม่ทันในการรับนักศึกษาปีการศึกษา 2562	H สูง ●	M ปานกลาง ●	B
18	การติดตามโครงการวิจัยและการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนการวิจัยที่ล่าช้าเกินกว่ากำหนดในสัญญา	H สูง ●	M ปานกลาง ●	B
19	ผู้ประกอบการไม่สามารถส่งมอบงานตามกรอบเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญา	H สูง ●	H สูง ●	D
20	การร้องเรียนจากผู้รับบริการผู้ป่วยนอก (รอนาน)	H สูง ●	L ต่ำ ●	A
21	รายได้หน่วยงานไม่เป็นไปตามแผน	H สูง ●	L ต่ำ ●	A
22	ความเสี่ยงในการขาดอัตรากำลังทดแทน	H สูง ●	L ต่ำ ●	A
23	การเผยแพร่ข้อมูลผ่านสื่อสังคมออนไลน์ที่ส่งผลกระทบต่อคุณธรรม จริยธรรม และภาพลักษณ์ในเชิงลบต่อมหาวิทยาลัย	H สูง ●	L ต่ำ ●	A
24	ความไม่เสถียรของ Network	H สูง ●	L ต่ำ ●	A
25	จำนวนนักศึกษาเข้าร่วมกิจกรรมไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	H สูง ●	M ปานกลาง ●	B

ที่	ชื่อความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง		ผลการประเมิน
		ก่อนการสอบทาน	หลังการสอบทาน	
26	ประกาศอัตราค่าบริการยังไม่ได้เผยแพร่	H สูง ●	L ต่ำ ●	A
27	ความเสียหายที่ไม่ได้คาดการณ์ และอยู่นอกเหนือจากแผนที่วางไว้ เช่น ภัยธรรมชาติต่างๆ	H สูง ●	L ต่ำ ●	A
28	การบำรุงรักษาเชิงป้องกันระบบปรับอากาศ ทำงานไม่เต็มประสิทธิภาพตามอายุการใช้งาน	H สูง ●	M ปานกลาง ●	B
29	ผู้รับบริการยังไม่มี ความชัดเจนในความต้องการระบบสารสนเทศหรือมีการปรับแก้บ่อยครั้ง	H สูง ●	L ต่ำ ●	A
30	การผิดพลาดทางการเงินและบัญชี	H สูง ●	H สูง ●	D
31	จำนวนนักเรียนเข้าศึกษาไม่เป็นไปตามแผนดำเนินงาน	H สูง ●	M ปานกลาง ●	B
32	ประชากรภายใน มทส. มีความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการดำเนินงานของโครงการจัดตั้งศูนย์ปฏิบัติการวิจัยรังสีรักษาจากโปรตอนจับยึดนิวตรอน ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ	H สูง ●	L ต่ำ ●	A
33	จำนวนนักศึกษาที่เข้าร่วมกิจกรรมไม่บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด	H สูง ●	H สูง ●	D

เมื่อวิเคราะห์ความสำเร็จผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดในแต่ละแผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงาน พบว่า แผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานจำนวน 33 ความเสี่ยง มีตัวชี้วัดรวมทั้งสิ้น 76 ตัวชี้วัด ผลการดำเนินการสูงกว่าเป้าหมายที่กำหนดจำนวน 7 ตัวชี้วัด ผลการดำเนินการเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดจำนวน 55 ตัวชี้วัด และผลการดำเนินการต่ำกว่าเป้าหมายที่กำหนดจำนวน 14 ตัวชี้วัด ดังรายละเอียด

ชื่อความเสี่ยง/ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน	ระดับความเสี่ยงหลังการดำเนินงาน	ผลการประเมิน			
				ร้อยละความสำเร็จ	สูงกว่าเป้าหมาย	เป็นไปตามเป้าหมาย	ต่ำกว่าเป้าหมาย
1. แนวโน้มผลงานวิจัยและผลงานตีพิมพ์ลดลง (สำนักวิชาวิศวกรรมศาสตร์)							
1.1 ระดับความสำเร็จของการเพิ่มจำนวนหน่วยวิจัยเพื่อเพิ่มผลงานตีพิมพ์	5 คะแนน	5 คะแนน	L	100		✓	
1.2 ร้อยละของการเพิ่มจำนวนหน่วยวิจัยเพื่อการเพิ่มผลงานวิจัย และผลงานตีพิมพ์	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100	L	100		✓	
1.3 ร้อยละของความสำเร็จในการศึกษาข้อมูลเชิงลึก เพื่อให้ได้ภาพรวมของงานวิจัยที่ตรงตามความต้องการในปัจจุบันและอนาคต	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100	M	100		✓	

ชื่อความเสี่ยง/ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน	ระดับความเสี่ยงหลังการดำเนินงาน	ผลการประเมิน			
				ร้อยละความสำเร็จ	สูงกว่าเป้าหมาย	เป็นไปตามเป้าหมาย	ต่ำกว่าเป้าหมาย
2. นักศึกษาได้รับการพัฒนาทักษะลดลง (สำนักวิชาวิทยาศาสตร์)							
2.1 ระดับความสำเร็จของการจัดกิจกรรมเพื่อพัฒนาทักษะนักศึกษา	5 คะแนน	5 คะแนน	L	100		✓	
2.2 จำนวนของการจัดกิจกรรม	2 ครั้ง	2 ครั้ง	L	100		✓	
3. นโยบายการสนับสนุนงบประมาณด้านการวิจัยของประเทศเปลี่ยนแปลง (สำนักวิชาเทคโนโลยีการเกษตร)							
3.1 ระดับความสำเร็จของการพัฒนาโครงการวิจัยแบบบูรณาการเพื่อให้ได้รับงบประมาณด้านการวิจัย	5 คะแนน	5 คะแนน	M	100		✓	
3.2 สัดส่วนคณาจารย์ของสำนักวิชาได้รับงบประมาณด้านการวิจัยคงที่หรือลดลงไม่ต่ำกว่าร้อยละ 30	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100	M	100		✓	
4. จำนวนอาจารย์ไม่ได้ตามเป้าหมาย (สำนักวิชาทันตแพทยศาสตร์)							
4.1 ระดับความสำเร็จในการดำเนินงานสรรหาและดึงดูดอาจารย์ทันตแพทย์	5 คะแนน	5 คะแนน	M	100		✓	
4.2 ร้อยละของการเพิ่มขึ้นของจำนวนอาจารย์	ร้อยละ 80	ร้อยละ 80	M	100		✓	
5. รูปแบบการให้บริการไม่ทันต่อการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้ใช้บริการ (ศูนย์บรรณสารและสื่อการศึกษา)							
5.1 ความสำเร็จของการปรับปรุงรูปแบบการให้บริการ	5 คะแนน	5 คะแนน	L	100		✓	
5.2 ผลการประเมินการปรับปรุงรูปแบบการให้บริการของศูนย์บรรณสารและสื่อการศึกษาจากผู้ใช้บริการ	ระดับ 5	ระดับ 5	L	100		✓	
6. การพัฒนาสื่อการศึกษาเพื่อสนับสนุนการเรียนรู้ในศตวรรษที่ 21 ไม่บรรลุผลตามเป้าหมาย (ศูนย์นวัตกรรมและเทคโนโลยีการศึกษา)							
6.1 มาตรการ แนวทางเพื่อกระตุ้น และสร้างแรงจูงใจให้คณาจารย์ในการพัฒนาสื่อรูปแบบ e-Courseware เพื่อนำมาใช้ในการเรียนการสอน	5 คะแนน	5 คะแนน	L	100		✓	
6.2 ผลสำเร็จของการพัฒนาสื่อรูปแบบ e-Courseware	ร้อยละ 80	ร้อยละ 100	L	125	✓		
7. บริการระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและระบบสารสนเทศไม่ต่อเนื่อง (ศูนย์คอมพิวเตอร์)							
7.1 ระดับความสำเร็จของการแก้ไขการบริการระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและระบบสารสนเทศไม่ต่อเนื่อง	5 คะแนน	5 คะแนน	L	100		✓	
7.2 ระยะเวลา downtime ของระบบเครือข่ายไม่เกิน 8 ชั่วโมงต่อปี	8 ชม./ปี	7 ชม./ปี	L	112.50	✓		
7.3 จำนวนการ hack ระบบสารสนเทศที่ลดลง	5 ครั้ง	13 ครั้ง	L	(60)			✓
8. การนำข้อมูลสถานะทางการเงินและแผนการใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณมาใช้ประกอบการพิจารณาจัดสรรงบประมาณของรัฐบาล (ส่วนแผนงาน)							
8.1 ส่วนแผนงานได้หารือเพื่อสร้างความเข้าใจถึงแนวทางและหลักเกณฑ์การใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณร่วมกับสำนักงบประมาณ	5 คะแนน	5 คะแนน	M	100		✓	
8.2 มีการดำเนินงานครบทุกหัวข้อและมีผลการดำเนินงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100	M	100		✓	
9. การพัฒนาระบบฐานข้อมูลการบริหารจัดการหลักสูตรอาจไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด (ส่วนส่งเสริมวิชาการ)							
9.1 TOR ชัดเจน ทำให้การพัฒนาระบบฐานข้อมูลแล้วเสร็จเป็นไปตามกรอบเวลาที่กำหนด และผู้บริหารนำ	5 คะแนน	2 คะแนน	H	40			✓

ชื่อความเสี่ยง/ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน	ระดับความเสี่ยงหลังการดำเนินงาน	ผลการประเมิน			
				ร้อยละความสำเร็จ	สูงกว่าเป้าหมาย	เป็นไปตามเป้าหมาย	ต่ำกว่าเป้าหมาย
ข้อมูลสารสนเทศไปใช้ในการตัดสินใจเพื่อการบริหารจัดการหลักสูตร							
9.2 ร้อยละของการพัฒนาระบบฐานข้อมูลบริหารจัดการหลักสูตร phase ที่ 2 ระยะที่ 2	ร้อยละ 100	ร้อยละ 0	H	0			✓
9.3 ร้อยละของการพัฒนาระบบฐานข้อมูลบริหารจัดการหลักสูตร phase ที่ 2 ระยะที่ 3	ร้อยละ 100	ร้อยละ 0	H	0			✓
10. ไม่มีบริษัทประกันเสนอราคา (ส่วนกิจการนักศึกษา)							
10.1 มีบริษัทประกันภัยเสนอราคาตาม TOR ในวงเงินที่กำหนด	5 คะแนน	5 คะแนน	M	100		✓	
10.2 มีบริษัทประกันภัยเสนอราคาตาม TOR ในวงเงินที่กำหนด อย่างน้อย 1 บริษัท	1 บริษัท	1 บริษัท	M	100		✓	
11. เจ้าหน้าที่ที่มีความเชี่ยวชาญลาออก (สถานส่งเสริมและพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการจัดการ (MIS))							
11.1 อัตราการลาออกของเจ้าหน้าที่	5 คะแนน	5 คะแนน	L	100		✓	
11.2 จำนวนเจ้าหน้าที่ที่ขอลาออกเป็นศูนย์	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100	L	100		✓	
12. การพัฒนาระบบการตรวจสอบภายในออนไลน์ไม่เป็นไปตามแผน (หน่วยตรวจสอบภายใน)							
12.1 ระดับความสำเร็จการพัฒนาการตรวจสอบภายในออนไลน์	5 คะแนน	5 คะแนน	M	100		✓	
12.2 กรอบแนวคิดการพัฒนาการตรวจสอบภายในออนไลน์	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100	L	100		✓	
13. งบประมาณในการสนับสนุนการจัดการเรียนการสอนภาคปฏิบัติการของฟาร์มมหาวิทยาลัยไม่เพียงพอ (ฟาร์มมหาวิทยาลัย)							
13.1 คะแนนประเมินทักษะนักศึกษาหลังสิ้นสุดการเรียน บทปฏิบัติการและการฝึกทักษะการปฏิบัติการที่ดีทางการเกษตรไม่น้อยกว่าร้อยละ 75	5 คะแนน	5 คะแนน	M	100		✓	
13.2 ได้รับจัดสรรงบประมาณไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 จากงบประมาณที่เสนอขอในปี 2563 (หรือน้อยกว่า 16.34 ล้านบาท)	ร้อยละ 80	ร้อยละ 100	M	125	✓		
14. ความสูญเสียงบประมาณจากการไม่สามารถดำเนินการตามกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุได้อย่างมีประสิทธิภาพ (ส่วนพัสดุ)							
14.1 มีการติดตามเร่งรัดหน่วยงานให้จัดส่งใบขอจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและรายงานผลการดำเนินงานทุกไตรมาส	5 คะแนน	5 คะแนน	M	100		✓	
14.2 ระดับความสำเร็จของการได้รับใบขอให้จัดซื้อจัดจ้างพัสดุ	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100	M	100		✓	
14.3 ระดับความสำเร็จของการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุตันทตามเวลาที่กำหนด	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100	M	100		✓	
15. ผู้รับผิดชอบกิจกรรมและจำนวนนักศึกษาที่เข้าร่วมกิจกรรมของสำนักวิชาไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด (สำนักวิชาเทคโนโลยีสังคม)							
15.1 ระดับความสำเร็จของการดำเนินกิจกรรม	5 คะแนน	5 คะแนน	L	100		✓	
15.2 มีผู้รับผิดชอบในการดำเนินกิจกรรมจนเสร็จเรียบร้อยครบตามที่กำหนด	ร้อยละ 25	ร้อยละ 25	L	100		✓	

ชื่อความเสี่ยง/ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน	ระดับความเสี่ยงหลังการดำเนินงาน	ผลการประเมิน			
				ร้อยละความสำเร็จ	สูงกว่าเป้าหมาย	เป็นไปตามเป้าหมาย	ต่ำกว่าเป้าหมาย
16. ค่านิยมในการศึกษาด้านเทคโนโลยีการเกษตรลดน้อยลง (สำนักวิชาเทคโนโลยีการเกษตร)							
16.1 ระดับความสำเร็จในการรักษาค่านิยมในการศึกษาด้านเทคโนโลยีเกษตร	5 คะแนน	5 คะแนน	M	100		✓	
16.2 จำนวนนักศึกษาสำนักวิชาเทคโนโลยีการเกษตรคงที่หรือลดลงไม่เกินร้อยละ 5 จากนักศึกษาปัจจุบัน	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100	M	100		✓	
17. การเปิดสอนชั้นคลินิกในโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารีไม่ทันในการรับนักศึกษาปีการศึกษา 2562 (สำนักวิชาแพทยศาสตร์)							
17.1 เร่งดำเนินการ รพ.มทส. ให้เป็นไปตามแผนและประสานโรงพยาบาลร่วมผลิตเพื่อรับนักศึกษาแพทย์ ศธ. รุ่น 2	5 คะแนน	5 คะแนน	H	100		✓	
17.2 จำนวนนักศึกษาแพทย์ ศธ. รุ่น 2 ที่ขึ้นชั้นคลินิก	9 คน	9 คน	L	100		✓	
18. การติดตามโครงการวิจัยและการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนการวิจัยที่ล่าช้าเกินกว่ากำหนดในสัญญา (สถาบันวิจัยและพัฒนา)							
18.1 เร่งรัด และกำหนดเงื่อนไข ตลอดจนเงื่อนไขในการติดตามโครงการวิจัยล่าช้า ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2546 - 2562 จำนวนทั้งสิ้น 328 โครงการ หมายเหตุ: นับซ้ำโครงการวิจัยล่าช้าที่เป็นโครงการต่อเนื่อง	5 คะแนน	5 คะแนน	M	100		✓	
18.2 จำนวนโครงการวิจัยล่าช้าที่มีการติดตามแล้วเสร็จ	20 เรื่อง	62 เรื่อง	M	310	✓		
19. ผู้ประกอบการไม่สามารถส่งมอบงานตามกรอบเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญา (ศูนย์เครื่องมือวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี)							
19.1 มีการแบ่งงวดงานที่ชัดเจนพร้อมทั้งกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จใน TOR และให้ผู้ประกอบการจัดทำ time line ในการดำเนินงานที่สอดคล้องกับ TOR พร้อมระยะเวลาแล้วเสร็จ	5 คะแนน	4 คะแนน	M	80			✓
19.2 รายงานผลการดำเนินงานที่แล้วเสร็จตามงวดงานของผู้ควบคุมงาน	3 ฉบับ	3 ฉบับ	H	100		✓	
20. การร้องเรียนจากผู้รับบริการผู้ป่วยนอก (รอนาน) (โรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี)							
20.1 สามารถจัดทีมแพทย์และพยาบาลออกตรวจได้ครบและตรงตามเวลา ระยะเวลารอคอยเฉลี่ย 60 นาที/คน	5 คะแนน	5 คะแนน	M	100		✓	
20.2 สามารถเปิดศูนย์รับเรื่องร้องเรียนได้ในเดือน ต.ค. 62	5 คะแนน	5 คะแนน	L	100		✓	
20.3 รายงานข้อร้องเรียนจากผู้รับบริการลดลง	ร้อยละ 80	ร้อยละ 88	L	110	✓		
20.4 ความพึงพอใจผู้รับบริการเพิ่มขึ้น	ร้อยละ 100	ร้อยละ 93	L	93			✓
20.5 ระบบตอบกลับข้อร้องเรียนไปยังผู้รับบริการภายใน 3 วัน	ร้อยละ 90	ร้อยละ 100	L	111	✓		
21. รายได้หน่วยงานไม่เป็นไปตามแผน (เทคโนโลยีธานี)							
21.1 ระดับคะแนนการหารายได้	5 คะแนน	5 คะแนน	L	100		✓	
21.2 รายได้ของหน่วยงานเป็นไปตามแผน	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100	L	100		✓	
22. ความเสี่ยงในการขาดอัตรากำลังทดแทน (ส่วนการเงินและบัญชี)							
22.1 ข้อมูลฐานโครงสร้างอายุการทำงานแล้วเสร็จ (วิเคราะห์ผลกระทบที่จะเกิดขึ้น) ฐานประเภทงานที่ต้องการสมรรถนะเฉพาะของส่วนการเงินและบัญชี และกรอบอัตรากำลังที่เหมาะสมกับภาระงาน	5 คะแนน	5 คะแนน	L	100		✓	
22.2 แผนดำเนินการสำหรับอัตรากำลังทดแทน ปี พ.ศ. 2564 - 2568	1 แผน	0 แผน	L	0			✓

ชื่อความเสี่ยง/ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน	ระดับความเสี่ยงหลังการดำเนินงาน	ผลการประเมิน			
				ร้อยละความสำเร็จ	สูงกว่าเป้าหมาย	เป็นไปตามเป้าหมาย	ต่ำกว่าเป้าหมาย
23. การเผยแพร่ข้อมูลผ่านสื่อสังคมออนไลน์ (ส่วนประชาสัมพันธ์)							
23.1 มีทีมเฝ้าระวัง ตรวจสอบ ติดตามการเกิดภาพลักษณ์เชิงลบทางสื่อสังคมออนไลน์	5 คะแนน	5 คะแนน	M	100		✓	
23.2 จัดกิจกรรมการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ให้กับเครือข่ายประชาสัมพันธ์ของมหาวิทยาลัยหรือผู้แทนหน่วยงานที่ทำหน้าที่ดูแลเนื้อหาของ Social media	1 ครั้ง	1 ครั้ง	M	100		✓	
23.3 มี Crisis management Planning	1 ครั้ง	1 ครั้ง	L	100		✓	
24. ความไม่เสถียรของ Network (ส่วนสารบรรณและนิติการ)							
24.1 ประสานหน่วยงานที่รับผิดชอบ (ศูนย์คอมพิวเตอร์)	1 ครั้ง	2 ครั้ง	L	0			✓
24.2 ได้รับการแก้ไขจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	1 ครั้ง	2 ครั้ง	L	0			✓
25. จำนวนนักศึกษาเข้าร่วมกิจกรรมไม่เป็นไปตามเป้าหมาย (ส่วนกิจการนักศึกษา)							
25.1 ระดับความสำเร็จของการจัดกิจกรรมให้มีกลุ่มเป้าหมายเข้าร่วมได้ร้อยละ 80	5 คะแนน	5 คะแนน	M	100		✓	
25.2 นักศึกษากลุ่มเป้าหมายเข้าร่วมกิจกรรมร้อยละ 80	ร้อยละ 80	ร้อยละ 80	M	100		✓	
26. การออกประกาศอัตราค่าบริการ (ส่วนบริหารสินทรัพย์)							
26.1 ระดับความสำเร็จของการจัดทำประกาศอัตราค่าบริการกิจกรรมต่าง ๆ ภายในอาคารสุรเจริญชัย	5 คะแนน	5 คะแนน	L	100		✓	
26.2 มีผู้มาใช้บริการและมีรายได้เพิ่มขึ้น	ร้อยละ 3	ร้อยละ 2	L	66.67			✓
27. ความเสียหายที่ไม่ได้คาดการณ์ และอยู่นอกเหนือจากแผนที่วางไว้ เช่น ภัยธรรมชาติต่างๆ (ส่วนอาคารสถานที่)							
27.1 ระดับความสำเร็จของการมีแผนการตรวจสอบหลังคา/ตาดฟ้าอาคาร	5 คะแนน	5 คะแนน	L	100		✓	
27.2 รายงานผลการดำเนินการตามแผนการตรวจสอบหลังคา/ตาดฟ้าอาคาร	3 ชุด	3 ชุด	L	100		✓	
28. การบำรุงรักษาเชิงป้องกันระบบปรับอากาศทำงานไม่เต็มประสิทธิภาพตามอายุการใช้งาน (ส่วนอาคารสถานที่)							
28.1 ระดับความสำเร็จของการลดปริมาณการแจ้งซ่อมโดยเปลี่ยนเครื่องปรับอากาศทดแทน	5 คะแนน	3 คะแนน	M	60			✓
28.2 มีการดำเนินการขอสนับสนุนงบประมาณตามระยะเวลาที่กำหนด	3 โครงการ	3 โครงการ	M	100		✓	
28.3 การลดปริมาณการแจ้งซ่อมโดยเปลี่ยนเครื่องปรับอากาศทดแทน	ร้อยละ 15	ร้อยละ 8	L	53.33			✓
29. ผู้รับบริการยังไม่มีความชัดเจนในความต้องการระบบสารสนเทศหรือมีการปรับแก้บ่อยครั้ง (สถานส่งเสริมและพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการจัดการ (MIS))							
29.1 ระดับความสำเร็จของโครงการที่สมบูรณ์/ชัดเจนสามารถดำเนินงานได้ทันทีโดยไม่มีการปรับแก้	5 คะแนน	5 คะแนน	L	100		✓	
29.2 ร้อยละขอโครงการที่มีการส่งความต้องการในการพัฒนาระบบพร้อม TOR	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100	L	100		✓	

ชื่อความเสี่ยง/ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมาย	ผลการดำเนินงาน	ระดับความเสี่ยงหลังการดำเนินงาน	ผลการประเมิน				
				ร้อยละความสำเร็จ	สูงกว่าเป้าหมาย	เป็นไปตามเป้าหมาย	ต่ำกว่าเป้าหมาย	
30. การผิดพลาดทางการเงินและบัญชี (สุรสัมมนาการ)								
30.1 ระดับความสำเร็จของการป้องกันข้อผิดพลาดทางการเงิน-บัญชี (รับ-จ่าย)	5 คะแนน	5 คะแนน	H	100		✓		
30.2 ร้อยละการทุจริตลดลง 80%	ร้อยละ 80	ร้อยละ 80	H	100		✓		
31. จำนวนนักเรียนเข้าศึกษาไม่เป็นไปตามแผนดำเนินงาน (สถานศึกษาค้นคว้าการเรียนรู้วิทยาศาสตร์ เทคโนโลยีและภาษา)								
31.1 ระดับความสำเร็จของการประชาสัมพันธ์ให้ถึงกลุ่มเป้าหมายอย่างกว้างขวางและทั่วถึง	5 คะแนน	5 คะแนน	L	100		✓		
31.2 ดำเนินการศึกษาการปรับลดค่าธรรมเนียมการศึกษา ค่าธรรมเนียมหอพัก และแนวทางในการประชาสัมพันธ์	ร้อยละ 80	ร้อยละ 80	M	100		✓		
31.3 ใช้ประกาศที่ปรับปรุงแล้ว และดำเนินการประชาสัมพันธ์อย่างทั่วถึง	ร้อยละ 80	ร้อยละ 60	M	75			✓	
32. ประชากรภายใน มทส. มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการดำเนินงานของโครงการจัดตั้งศูนย์ปฏิบัติการวิจัยรังสีรักษาจากโบรอนจับยึดนิวตรอน ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ (โครงการจัดตั้งศูนย์ปฏิบัติการวิจัยรังสีรักษาจากโบรอนจับยึดนิวตรอน)								
32.1 ระดับความสำเร็จของการประชาสัมพันธ์เพื่อให้ประชากรภายใน มทส. มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการดำเนินงานโครงการฯ	5 คะแนน	5 คะแนน	L	100		✓		
32.2 จำนวนครั้งของการเผยแพร่ข้อมูลประชาสัมพันธ์ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์และสิ่งพิมพ์ จำนวนประชากรภายใน มทส. รู้จัก เข้าใจ และรับทราบข้อมูลข่าวสารประชาสัมพันธ์โครงการฯ เพิ่มมากขึ้น	4 ชุด	10 ชุด	L	250	✓			
33. จำนวนนักศึกษาที่เข้าร่วมกิจกรรมไม่บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด (โครงการจัดตั้งสถานพัฒนาความเป็นผู้ประกอบการสำหรับนักศึกษา)								
33.1 ระดับความสำเร็จของการจัดกิจกรรมการพัฒนาความเป็นผู้ประกอบการอย่างต่อเนื่องและเหมาะสมกับปฏิทินการศึกษาของมหาวิทยาลัย	5 คะแนน	5 คะแนน	L	100		✓		
33.2 จำนวนนักศึกษา คณาจารย์ บุคลากร และนักเรียนโรงเรียนสุรวิวัฒน์ที่เข้าร่วมกิจกรรมการพัฒนาความเป็นผู้ประกอบการไม่น้อยกว่าร้อยละ 15	ร้อยละ 15	ร้อยละ 7.9	E	52.67			✓	
รวม 33 ความเสี่ยง 76 ตัวชี้วัด						7	55	14

จากผลการประเมินระดับความสำเร็จของแผนความเสี่ยงระดับหน่วยงาน และผลการวิเคราะห์ความสำเร็จของผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดในแต่ละแผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงาน พบว่า

ความเสี่ยงที่ 9 การพัฒนาระบบฐานข้อมูลการบริหารจัดการหลักสูตรอาจไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด ในความรับผิดชอบของส่วนส่งเสริมวิชาการ มีการกำหนดตัวชี้วัดทั้งสิ้น 3 ตัวชี้วัด ผลการประเมินระดับความสำเร็จ พบว่า ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังการสอบทานลดลงอยู่ในระดับสูง ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมายที่กำหนด โดยมีระดับความเสี่ยงหลังการดำเนินงานอยู่ในระดับสูง (H) ทั้ง 3 ตัวชี้วัด เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงขอบเขตของงาน (TOR) การพัฒนาระบบฐานข้อมูลบริหารจัดการหลักสูตร Phase 2 ตาม

ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะที่ประชุมคณะทำงานบริหารจัดการหลักสูตร โดยจำบุคคลภายนอกดำเนินการพัฒนาระบบฯ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ความเสี่ยงที่ 17 การเปิดสอนชั้นคลินิกในโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารีไม่ทันในการรับนักศึกษาปีการศึกษา 2562 ในความรับผิดชอบของสำนักวิชาแพทยศาสตร์ มีการกำหนดตัวชี้วัดทั้งสิ้น 2 ตัวชี้วัด ผลการประเมินระดับความสำเร็จ พบว่า ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังการสอบทานลดลงอยู่ในระดับปานกลาง ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย 2 ตัวชี้วัด โดยมีระดับความเสี่ยงหลังการดำเนินงานอยู่ในระดับสูง (H) 1 ตัวชี้วัด ได้แก่ เร่งดำเนินการ รพ.มทส. ให้เป็นไปตามแผนและประสานโรงพยาบาลร่วมผลิตเพื่อรับนักศึกษาแพทย์ ศธ. รุ่น 2

ความเสี่ยงที่ 19 ผู้ประกอบการไม่สามารถส่งมอบงานตามกรอบเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญา ในความรับผิดชอบของศูนย์เครื่องมือวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี มีการกำหนดตัวชี้วัดทั้งสิ้น 2 ตัวชี้วัด ผลการประเมินระดับความสำเร็จ พบว่า ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังการสอบทานคงที่อยู่ในระดับเดิม คือระดับสูง ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย 1 ตัวชี้วัด โดยมีระดับความเสี่ยงหลังการดำเนินงานอยู่ในระดับสูง (H) และผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมาย 1 ตัวชี้วัด เนื่องจากอยู่ระหว่างดำเนินการก่อสร้างงวดที่ 1 แต่ตัวชี้วัดรายงานผลการดำเนินงานที่แล้วเสร็จตามงวดงานของผู้ควบคุมงาน รายงานผลการดำเนินงานได้ตามเป้าหมาย 3 ฉบับ ในขณะที่การก่อสร้างยังอยู่ระหว่างดำเนินการก่อสร้างงวดที่ 1

ความเสี่ยงที่ 30 การผิดพลาดทางการเงินและบัญชี ในความรับผิดชอบของสุรสัมมนาการ มีการกำหนดตัวชี้วัดทั้งสิ้น 2 ตัวชี้วัด ผลการประเมินระดับความสำเร็จ พบว่า ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังการสอบทานคงที่อยู่ในระดับเดิม คือระดับสูง ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย โดยมีระดับความเสี่ยงหลังการดำเนินงานอยู่ในระดับสูง (H) ทั้ง 2 ตัวชี้วัด เป็นความเสี่ยงที่หากมีการบริหารจัดการ และการควบคุมภายในไม่เพียงพออาจก่อให้เกิดการทุจริตจากขั้นตอนการปฏิบัติงานได้

ความเสี่ยงที่ 33 จำนวนนักศึกษาที่เข้าร่วมกิจกรรมไม่บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด ในความรับผิดชอบของโครงการจัดตั้งสถานพัฒนาความเป็นผู้ประกอบการสำหรับนักศึกษา มีการกำหนดตัวชี้วัดทั้งสิ้น 2 ตัวชี้วัด ผลการประเมินระดับความสำเร็จ พบว่า ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังการสอบทานคงที่อยู่ในระดับเดิม คือระดับสูง ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย 1 ตัวชี้วัด และผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมาย 1 ตัวชี้วัด โดยมีระดับความเสี่ยงหลังการดำเนินงานอยู่ในระดับสูงมาก เนื่องจากผลกระทบจากสถานะการณ์แพร่กระจายของไวรัส COVID-19 ส่งผลให้ช่วงไตรมาสที่ 2-3 ไม่สามารถจัดกิจกรรมต่างๆ ได้

โดยทั้ง 5 หน่วยงานควรวิเคราะห์หาสาเหตุ ปัญหาอุปสรรค พร้อมกำหนดแนวทางแก้ไขเพื่อนำไปวางแผนในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ต่อไป

8.3 การติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบ

จากการสอบทานแผนการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ครั้งปีแรกของปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 หน่วยตรวจสอบภายในได้มีข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบ โดยฝ่ายเลขานุการฯ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน มทส. มีคำชี้แจงและแนวทางแก้ไข ดังนี้

ข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบ	คำชี้แจงและแนวทางแก้ไขของหน่วยรับตรวจ
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ อาจพิจารณาจัดให้มีการอบรมชี้แจงจัดทำแผนบริหาร	มหาวิทยาลัยโดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในฯ ได้บรรจุแผนการ

<p>ความเสี่ยงให้แก่พนักงานทุกระดับอย่างต่อเนื่อง ในการกำหนดตัวชี้วัดเพื่อให้สามารถจัดการหรือลดความเสี่ยงลงได้ การกำหนดเป้าหมายตัวชี้วัด และแนวทางการประเมินระดับความเสี่ยง เพื่อเพิ่มความรู้และประสบการณ์ให้แก่พนักงานได้ตระหนักและมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ และจัดให้มีการติดตามดูแลให้การดำเนินงานเป็นไปตามนโยบายและแผนที่วางไว้ และรายงานความคืบหน้าของการบริหารความเสี่ยงให้แก่ผู้บริหารระดับสูงในหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องโดยตรงในการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ทุกหน่วยงานในมหาวิทยาลัยมีความเข้าใจที่ถูกต้องตรงกัน มีการกำหนดกลยุทธ์ในการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุเป้าหมาย และกำหนดปฏิทินการรายงานแผน - ผลการบริหารความเสี่ยงให้หน่วยงานได้รับทราบ</p>	<p>ดำเนินงานด้านการอบรมให้ความรู้ในกระบวนการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ไว้ในโครงการตามแผนปฏิบัติการประจำปี “โครงการบริหารจัดการความเสี่ยง” เรียบร้อยแล้ว</p> <p>และมีนโยบายให้มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย แบ่งออกเป็น 3 ระดับ คือ 1) ระดับแผนงานโครงการ 2) ระดับหน่วยงาน และ 3) ระดับมหาวิทยาลัย เป็นประจำทุกปีงบประมาณ พร้อมทั้งกำกับติดตามผลการดำเนินงานและสรุปภาพรวมผลการดำเนินงานนำเสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในซึ่งประกอบไปด้วยผู้บริหารของทุกหน่วยงานในมหาวิทยาลัยได้รับทราบเป็นประจำทุกไตรมาส พร้อมนำเสนอผลการดำเนินงานรอบครึ่งปีและสิ้นปีงบประมาณให้กับหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อใช้ประกอบการจัดทำรายงานผลการสอบทาน</p>
<p>การติดตามผลของหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี ได้จัดทำโครงการบริหารจัดการความเสี่ยงมหาวิทยาลัย ตามแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 โดยการกำหนดกิจกรรมการให้ความรู้หน่วยงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง และจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงควบคู่กับการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี (Risk Management for Action Plan) รวมทั้งกำกับติดตามผลการดำเนินงานและสรุปภาพรวมผลการดำเนินงานเรียนคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในซึ่งประกอบไปด้วยผู้บริหารของทุกหน่วยงานในมหาวิทยาลัยได้รับทราบเป็นประจำในการประชุมคณะกรรมการฯ หรือจัดส่งเป็นหนังสือเวียนแจ้ง ทุกไตรมาส</p>	

9. ความเห็นของหน่วยตรวจสอบภายใน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 โดยภาพรวมแผนการบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย พบว่า **ระดับความเสี่ยงลดลงได้ทั้ง 3 ความเสี่ยง โดยความเสี่ยงทางการเงินของมหาวิทยาลัย มีระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังการสอบทานลดลงแต่อยู่ในระดับสูง** มหาวิทยาลัยควรวิเคราะห์หาสาเหตุ ปัญหาอุปสรรคพร้อมกำหนดแนวทางแก้ไขเพื่อนำไปวางแผนในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ต่อไป

สำหรับแผนการบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงาน โดยภาพรวมหน่วยงานได้ดำเนินการแผนบริหารความเสี่ยงตามตัวชี้วัดในแผนบริหารความเสี่ยง พบว่า **สามารถลดระดับความเสี่ยงลงได้ และมีการดำเนินการตามตัวชี้วัดเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด ยกเว้น**

(1) ความเสี่ยงการพัฒนาระบบฐานข้อมูลการบริหารจัดการหลักสูตรอาจไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด ในความรับผิดชอบของส่วนส่งเสริมวิชาการ จากการสอบทาน พบว่า ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังการสอบทานลดลงอยู่ในระดับสูง ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมายที่กำหนด โดยมีระดับความเสี่ยงหลังการดำเนินงานอยู่ในระดับสูง (H) ทั้ง 3 ตัวชี้วัด เนื่องจาก อยู่ระหว่างปรับปรุงขอบเขตของงาน (TOR) การ

พัฒนาระบบฐานข้อมูลบริหารจัดการหลักสูตร Phase 2 ตามข้อสังเกตและข้อเสนอแนะที่ประชุมคณะทำงานบริหารจัดการหลักสูตร โดยจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการพัฒนาระบบฯ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

(2) ความเสี่ยงการเปิดสอนชั้นคลินิกในโรงพยาบาลมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารีไม่ทันในการรับนักศึกษาปีการศึกษา 2562 ในความรับผิดชอบของสำนักวิชาแพทยศาสตร์ จากการสอบทาน พบว่า ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังการสอบทานลดลงอยู่ในระดับปานกลาง ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย 2 ตัวชี้วัด โดยมีระดับความเสี่ยงหลังการดำเนินงานอยู่ในระดับสูง (H) 1 ตัวชี้วัด ได้แก่ เร่งดำเนินการ รพ.มทส. ให้เป็นไปตามแผนและประสานโรงพยาบาลร่วมผลิตเพื่อรับนักศึกษาแพทย์ ศธ. รุ่น 2

(3) ความเสี่ยงผู้ประกอบการไม่สามารถส่งมอบงานตามกรอบเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญา ในความรับผิดชอบของศูนย์เครื่องมือวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี จากการสอบทาน พบว่า ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังการสอบทานคงที่อยู่ในระดับเดิม คือระดับสูง ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย 1 ตัวชี้วัด โดยมีระดับความเสี่ยงหลังการดำเนินงานอยู่ในระดับสูง (H) และผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมาย 1 ตัวชี้วัด เนื่องจากอยู่ระหว่างดำเนินการก่อสร้างงวดที่ 1 แต่ตัวชี้วัดรายงานผลการดำเนินงานที่แล้วเสร็จตามงวดงานของผู้ควบคุมงาน รายงานผลการดำเนินงานได้ตามเป้าหมาย 3 ฉบับ ในขณะที่การก่อสร้างยังอยู่ระหว่างดำเนินการก่อสร้างงวดที่ 1

(4) ความเสี่ยงการผิดพลาดทางการเงินและบัญชี ในความรับผิดชอบของสุรสัมมนาการ จากการสอบทาน พบว่า ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังการสอบทานคงที่อยู่ในระดับเดิม คือระดับสูง ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย โดยมีระดับความเสี่ยงหลังการดำเนินงานอยู่ในระดับสูง (H) ทั้ง 2 ตัวชี้วัด เป็นความเสี่ยงที่หากมีการบริหารจัดการ และการควบคุมภายในไม่เพียงพออาจก่อให้เกิดการทุจริตจากขั้นตอนการปฏิบัติงานได้

(5) ความเสี่ยงจำนวนนักศึกษาที่เข้าร่วมกิจกรรมไม่บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด ในความรับผิดชอบของโครงการจัดตั้งสถานพัฒนาความเป็นผู้ประกอบการสำหรับนักศึกษา จากการสอบทาน พบว่า ระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่หลังการสอบทานคงที่อยู่ในระดับเดิม คือระดับสูง ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมาย 1 ตัวชี้วัด และผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมาย 1 ตัวชี้วัด โดยมีระดับความเสี่ยงหลังการดำเนินงานอยู่ในระดับสูงมาก เนื่องจากผลกระทบจากสถานะการณ์แพร่กระจายของไวรัส COVID-19 ส่งผลให้ช่วงไตรมาสที่ 2-3 ไม่สามารถจัดกิจกรรมต่างๆ ได้

โดยทั้ง 5 หน่วยงานควรวិเคราะห์หาสาเหตุ ปัญหาอุปสรรค พร้อมกำหนดแนวทางแก้ไขเพื่อนำไปวางแผนในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ต่อไป

นางวิลาสินี วงศ์พินทุ

นางศิริรัตน์ เนาว์วงษ์

ผู้ปฏิบัติงานสอบทาน

ผู้สอบทานรายงานฯ