



รายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

จัดทำโดย

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก



รายละเอียดเอกสาร

ชื่อเอกสาร

๑. รายงานสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖)
๒. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)
๓. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
๔. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

แบบ ปค. ๖

รายงานสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ของผู้ตรวจสอบภายใน

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน ..อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก.....

ผู้ตรวจสอบภายในของ...มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก..... ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ...๓๐... เดือน ...กันยายน... พ.ศ. ...๒๕๖๗..... ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ...มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก... มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



ลายมือชื่อ.....

(นางสาวณัฐนันท์ ป้อมพิมพ์)

ตำแหน่ง...รักษาการแทนผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน....

วันที่...๑๘... เดือน...ธันวาคม....พ.ศ.๒๕๖๗.....

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน เลขาธิการสำนักงานปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัย และนวัตกรรม

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออกเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัย และนวัตกรรม

อย่างไรก็ดี มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก ยังคงมีความเสี่ยงที่เหลืออยู่ และได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

ด้านกลยุทธ์

๑. บุคลากรบางส่วนไม่สามารถนำทักษะใหม่ที่ได้จากการฝึกอบรมมาใช้ในการงานจริงได้อย่างมีประสิทธิภาพ และการขาดการกระตุ้นและการสนับสนุนจากหน่วยงานในการพัฒนาทักษะเฉพาะด้านที่จำเป็นสำหรับการทำงานในยุคดิจิทัล ทำให้มหาวิทยาลัยอาจถูกหยุดชะงัก (Disruption) จากการแข่งขันทางการศึกษา

๒. การที่ประชากรในวัยเรียนลดต่ำลง หรือ อัตราการเกิดของเด็กในประเทศไทยลดต่ำลง และการพัฒนาหลักสูตรเป็นไปไม่ได้ช้า ไม่ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ปัจจุบัน และความต้องการของภาคอุตสาหกรรมหรือผู้ใช้บัณฑิต ส่งผลให้จำนวนนักศึกษาไม่เป็นไปตามแผนรับ

ด้านการปฏิบัติงาน

๑. ผู้ปฏิบัติงานดูแลอาคารและสถานที่ที่มีจำนวนไม่เพียงพอ และระบบการคัดกรองบุคลากรภายนอกมหาวิทยาลัยมีความหละหลวม ทำให้เกิดความไม่ปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของนักศึกษา บุคลากร และมหาวิทยาลัย

๒. การเกิดเหตุเพลิงไหม้จากไฟฟ้าลัดวงจร หรือความผิดพลาดอันเนื่องมาจากการทำงานของระบบไฟฟ้า รวมถึงอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ ทำให้เกิดความไม่ปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของนักศึกษา บุคลากร และมหาวิทยาลัย

๓. สภาพรถยนต์สำหรับใช้เพื่องานราชการมีอายุการใช้งานมานาน ทำให้เกิดอันตรายต่อชีวิตและทรัพย์สิน เช่น การเดินทางไปราชการ การออกหน่วยบริการ การบริการวิชาการแก่ชุมชน ทำให้เกิดความไม่ปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของนักศึกษา บุคลากร และมหาวิทยาลัย

/ด้านการเงิน...

ด้านการเงิน

๑. ความสมดุลของรายรับและแผนรายจ่ายที่กระทบต่อผลการดำเนินงานการจัดโครงการบริการวิชาการหารายได้ และการจัดทำบันทึกข้อตกลงความร่วมมือกับหน่วยงานภายนอกเพิ่มขึ้นเพื่อสร้างโอกาสและสร้างรายได้ให้แก่มหาวิทยาลัย ส่งผลให้การบริหารจัดการทรัพย์สิน สิทธิประโยชน์และการจัดหารายได้หรือผลประโยชน์จากที่ราชพัสดุ ที่ดิน การใช้พื้นที่อาคารสถานที่และสิ่งปลูกสร้างของมหาวิทยาลัย หรือทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย บริหารจัดการศูนย์จำหน่ายผลิตภัณฑ์ของมหาวิทยาลัย ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้

๒. ขั้นตอนและกระบวนการในการเบิกจ่ายมีความซับซ้อน ส่งผลให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติการที่กำหนดไว้

๓. การขาดบุคลากรในส่วนของตัวแทนสิทธิบัตร (Patent Agent) ทำให้รายได้จากการผลิตทรัพย์สินทางปัญญาไม่บรรลุเป้าหมาย

๔. จำนวนอาจารย์/บุคลากรที่มีส่วนร่วมในการสร้างคุณค่าการบริการวิชาการไม่เป็นไปตามแผน

ด้านกฎหมายและธรรมาภิบาล

๑. การสื่อสารประสานงานระหว่างคณะกรรมการฯ และผู้ปฏิบัติงานขาดความเข้าใจในกระบวนการจัดทำร่างขอบเขตงานและเอกสารประกอบราคากลาง ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ส่งผลต่อความคุ้มค่าของการใช้พัสดุ และอาจเกิดการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

๑. การถูกโจมตี หรือ คุกคามจากภายในระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ต โดยการเปลี่ยนแปลงข้อมูลที่ไม่ถูกต้อง ส่งผลให้ข้อมูลสารสนเทศของมหาวิทยาลัยที่แสดงบน Google Search Console แสดงผลข้อมูลที่ไม่เกี่ยวข้องกับมหาวิทยาลัย

๒. การให้บริการตลอด ๒๔ ชั่วโมง ส่งผลให้เกิดความไม่มั่นคงปลอดภัยในการให้บริการระบบสารสนเทศ

ด้านการทุจริต

๑. การกำหนดสเปคพัสดุที่กีดกันเอื้อประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคารายใดรายหนึ่ง ส่งผลให้การจัดซื้อจัดจ้างขาดความโปร่งใส ในเรื่องของด้านการกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ

หมายเหตุ : ในปัจจุบันมหาวิทยาลัยยังไม่มีเหตุการณ์นี้เกิดขึ้นแต่ผู้ประเมินมีความเห็นว่าความเสี่ยงด้านนี้อาจจะมีโอกาสเกิดได้อยู่ และถ้าเกิดขึ้นจะมีผลกระทบที่สูง

๒. บุคลากรจ้างทำผลงาน และคัดลอกผลงานทางวิชาการ ส่งผลให้บุคลากรไม่ตระหนักถึงหน้าที่และความรับผิดชอบของตนเอง

หมายเหตุ : ในปัจจุบันมหาวิทยาลัยยังไม่มีเหตุการณ์นี้เกิดขึ้นแต่ผู้ประเมินมีความเห็นว่าความเสี่ยงด้านนี้อาจจะมีโอกาสเกิดได้อยู่ และถ้าเกิดขึ้นจะมีผลกระทบที่สูง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ด้านกลยุทธ์

๑. สร้างกระบวนการติดตามผลและประเมินผลหลังการอบรมที่ชัดเจนและต่อเนื่อง ส่งเสริมการเรียนรู้และเพิ่มทักษะผ่านช่องทางที่หลากหลาย และจัดหาเครื่องมือหรือเทคโนโลยีที่เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน

๒. ดำเนินการส่งเสริม สนับสนุน และวางแผนการประชาสัมพันธ์หลักสูตรในสื่อออนไลน์รูปแบบใหม่ทุกช่องทาง ด้วยการสร้างเนื้อหาให้เกิดการจดจำและเข้าถึงกลุ่มเป้าหมายได้ง่ายขึ้น สร้างแรงจูงใจในการเพิ่มผู้ติดตามช่องทางออนไลน์ จากการจัดกิจกรรมต่าง ๆ ของคณะ เพื่อให้สามารถถ่ายทอดผลการจัดกิจกรรมของคณะซึ่งเป็นการเพิ่มความสนใจและการรับรู้ข้อมูลสำหรับกลุ่มเป้าหมาย รวมทั้งพิจารณาแต่งตั้งคณะทำงานในการออกประชาสัมพันธ์

ด้านการปฏิบัติงาน

๑. ในการสร้างระบบรักษาความปลอดภัยภายในมหาวิทยาลัย ณ ปัจจุบันอยู่ระหว่างการตรวจสอบรายชื่อ บุคลากรเพื่อแจกบัตรบลูทูธ ระบบผ่านด้วยบัตรอัตโนมัติ (Easy Pass) และตรวจสอบรายชื่อนักศึกษาเพื่อแจกสติ๊กเกอร์สำหรับติดรถยนต์ และรถจักรยานยนต์ จากนั้นจะมีการแจ้งเวียนการเปิดใช้ไม้กั้นรถ ควบคุมการเข้า-ออกประตูภายในมหาวิทยาลัย

๒. การป้องกันการเกิดเหตุเพลิงไหม้จากไฟฟ้าลัดวงจร หรือความผิดพลาดอันเนื่องมาจากการทำงานของระบบไฟฟ้า รวมถึงอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ ทางหน่วยงานกองกลางได้มีการลงนามสัญญาจ้างเหมาบำรุงรักษาหม้อแปลงไฟฟ้าและตู้ควบคุมระบบไฟฟ้าหลัก (MBD) และอยู่ระหว่างการตรวจรับงาน

๓. รอการจัดสรรงบประมาณ ประจำปี ๒๕๖๘ เพื่อดำเนินการขอเช่ารถโดยนำมาใช้ทดแทนรถที่มีอายุการใช้งานมานานแล้ว

ด้านการเงิน

๑. พิจารณากำหนดแผนการจัดหารายได้ของมหาวิทยาลัยที่กำหนดเป้าหมายและผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน พร้อมการสนับสนุนการดำเนินงานหารายได้ และสร้างเครือข่ายความร่วมมือกับหน่วยงานภายนอกมหาวิทยาลัยเพื่อสร้างโอกาสและสร้างรายได้ให้แก่มหาวิทยาลัยที่ชัดเจน

๒. กำกับติดตามผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติราชการที่กำหนดไว้

๓. สถาบันวิจัยและพัฒนาได้รับสนับสนุนโครงการจัดการสิทธิเทคโนโลยี (TLO) จาก สกสว. ในการพัฒนาบุคลากร อบรมตัวแทนสิทธิบัตร (Patent Agent) จำนวน ๒ คน เพื่อดำเนินการด้านสิทธิบัตรโดยตรง และสถาบันวิจัยและพัฒนา มีการจัดกิจกรรมอบรมสร้างความรู้ความเข้าใจแก่อาจารย์ นักวิจัย บุคลากร ทั้งหมดมหาวิทยาลัย ด้านทรัพย์สินทางปัญญาเพื่อส่งเสริม การตระหนักถึงความสำคัญและ การใช้ประโยชน์จากงานวิจัย และนวัตกรรมในเชิงพาณิชย์

๔. ประชุมวางแผนการดำเนินงานบริการวิชาการในรอบปีงบประมาณล่วงหน้าเพื่อกำหนดช่วงเวลาที่เหมาะสม และประชุมหารือกับผู้บริหารถึงปัญหาที่เกิดขึ้น รวมทั้งอาจกำหนดมาตรการกึ่งบังคับ เพื่อให้เกิดการมีส่วนร่วมของอาจารย์และบุคลากรในการบริการวิชาการ

ด้านกฎหมายและธรรมาภิบาล

๑. จัดทำแนวปฏิบัติเป็นรูปแบบอินโฟกราฟฟิก (Infographic) ประกอบด้วย ๑) แนวปฏิบัติการจัดทำร่างเอกสารขอบเขตงานและการกำหนดราคากลาง กรณีงานซื้อ งานเช่าและงานจ้าง ๒) แนวปฏิบัติการจัดทำเอกสารร่างขอบเขตงาน กรณีงานจ้างก่อสร้าง และ ๓) แนวทางปฏิบัติการจัดทำเอกสารประกอบราคากลาง กรณีงานจ้างก่อสร้าง

ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

๑. ติดตามสถานการณ์การถูกโจมตี หรือ คุกคาม ทุก ๑ สัปดาห์ เป็นระยะเวลา ๓ เดือน และปรับปรุงส่วนต่อประสานโปรแกรมประยุกต์ (API) ของ Google Search Console ซึ่งจะช่วยเพิ่มการทำงานของ Google Search Console ตรวจสอบการถูกโจมตี หรือการคุกคามจากภายในระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น

๒. จัดระบบไฟฟ้าสำรองสำหรับห้องควบคุมระบบเครือข่ายของแต่ละเขตพื้นที่ให้เพียงพอและเหมาะสมสำหรับเขตพื้นที่ที่ยังไม่มีระบบไฟฟ้าสำรอง และปรับปรุงระบบไฟฟ้าสำรองของเขตพื้นที่ที่มีใช้งานอยู่แล้วให้พร้อมใช้งานสามารถสำรองไฟฟ้าได้อย่างมีประสิทธิภาพในกรณีที่เกิดปัญหา

ด้านการทุจริต

๑. กองคลังมีการกำกับติดตามความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ในเรื่องของด้านการกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะอย่างสม่ำเสมอ

๒. การดำเนินการป้องกันการคัดลอกผลงานทางวิชาการ กองบริหารงานบุคคลมีการปฏิบัติโดยยึดตามประกาศ ก.พ.อ. เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการพิจารณาแต่งตั้งบุคคลให้ดำรงตำแหน่งผู้ช่วยศาสตราจารย์ รองศาสตราจารย์ และศาสตราจารย์ พ.ศ. ๒๕๖๔ อย่างเคร่งครัด

ลายมือชื่อ.....

(รองศาสตราจารย์ฤกษ์ชัย พุประทีปศิริ)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๔

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๑.๓ ความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร ๑.๔ โครงสร้างองค์กร ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ	๑.๑ ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการควบคุมภายใน ส่งเสริมสนับสนุน การปฏิบัติงานของบุคลากรทุกส่วนงาน มุ่งมั่นในการบริหารงานเพื่อมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน ๑.๒ ผู้บริหารใช้หลักธรรมาภิบาลในการบริหารงานด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ ให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ และจริยธรรม ในการทำงาน ส่งเสริมบุคลากรให้ปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์และมีจริยธรรมในการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบ ๑.๓ ผู้บริหารมีการส่งเสริมให้บุคลากรทั้งสายวิชาการและสายสนับสนุน ให้ได้รับการพัฒนาความรู้ความสามารถ พัฒนาทักษะ ประสบการณ์ ส่งเสริมให้บุคลากรพัฒนาในเรื่องของคุณวุฒิ เพื่อต่อยอดสู่ความก้าวหน้าในสายงาน ทำให้บุคลากรมีขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงานมากยิ่งขึ้น ๑.๔ โครงสร้างของมหาวิทยาลัยประกอบด้วย ๔ วิทยาเขตหรือเขตพื้นที่ ประกอบด้วย คณะ สถาบัน สำนักวิชา ที่มีบทบาทหน้าที่ในการจัดการเรียนการสอน ทั้งสิ้น ๑๒ หน่วยงาน แบ่งออกเป็น ๑๐ คณะ ๑ สถาบัน ๑ สำนักวิชา มีส่วนงานวิชาการภายใน ทั้งสิ้น ๒ หน่วยงาน ประกอบด้วย ๑ สถาบัน และ ๑ วิทยาลัย มีหน่วยงานสนับสนุนภายใต้สำนักงานอธิการบดี จำนวนทั้งสิ้น ๒๐ หน่วยงาน ประกอบด้วย ๗ สำนัก ๑ สถาบัน ๕ กอง ๕ ศูนย์ และ ๒ เขตพื้นที่ และมีส่วนงานอื่น ๆ ทั้งสิ้น ๔ หน่วยงาน ประกอบด้วย ๒ สำนัก และ ๒ สถาบัน และมีสำนักงานวิทยาเขต ๑ วิทยาเขต ๑.๕ ผู้บริหารมีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ กระจายลงสู่หน่วยงานต่าง ๆ ตามโครงสร้างของหน่วยงานภายใน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร ๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน	๑.๖ ผู้บริหารมีนโยบายวิธีการบริหารบุคลากรตามภาระงานทั้งสายวิชาการและสายสนับสนุน มีการกำหนดคุณวุฒิ คุณสมบัติ ประสิทธิภาพ ความรู้ความสามารถที่ตรง และสอดคล้องกับภาระงาน คอยกำกับดูแลบุคลากรในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และจริยธรรมของทางมหาวิทยาลัย ๑.๗ ผู้บริหารมีระบบและกลไกในการกำกับติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงานของบุคลากรทั้งสายวิชาการและสายสนับสนุนผ่านระบบการประเมินภาระงานตามโครงสร้างของหน่วยงาน ด้วยความโปร่งใส และมีหลักธรรมาภิบาล นอกจากนี้ ยังมีการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดต่าง ๆ เพื่อกำกับติดตาม ตรวจสอบการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างโปร่งใส และเป็นธรรมตามหลักธรรมาภิบาล ตลอดจนนำระบบสารสนเทศมาช่วยในการกำกับ ติดตาม และตรวจสอบการปฏิบัติงานเพื่อตอบสนองความเปลี่ยนแปลงตามสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ระบบและกลไกการประเมินความเสี่ยง ๒.๒ การระบุปัจจัยเสี่ยง และการวิเคราะห์ความเสี่ยง ๒.๓ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง	๒.๑ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัย และระดับหน่วยงานภายในตามโครงสร้างของมหาวิทยาลัย มีหน้าที่พิจารณาประเมินและกำหนดความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ๒.๒ คณะกรรมการมีการประชุมเพื่อระบุปัจจัยความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ตามแผนยุทธศาสตร์ พันธกิจ และแผนปฏิบัติการของหน่วยงาน ๒.๓ มีการออกประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก เรื่องนโยบายบริหารความเสี่ยงและการจัดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Management Policy and Risk Appetite) ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก ประกาศ ณ วันที่ ๘ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ และจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์สำนักงานประกันคุณภาพ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๔ ประเมินความเสี่ยงด้านต่าง ๆ และรายงานความเสี่ยง	๒.๔ มีการประเมินความเสี่ยง การควบคุมภายใน ผลกระทบในด้านต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้น พร้อมทั้งกำหนดมาตรการเพื่อการแก้ไข ลด และป้องกัน ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ให้ข้อเสนอแนะ ทบทวน และประเมินผลตามมาตรการให้เหมาะสมยิ่งขึ้น ตลอดจนมีการติดตามรายงานความเสี่ยงในรอบ ๖ เดือน ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน เสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัย และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงตามลำดับ และมีการรายงานเฉพาะแผนบริหารความเสี่ยง และผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงในแต่ละปีงบประมาณ ต่อสภามหาวิทยาลัย เพื่อทราบและให้ข้อเสนอแนะ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยง ๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบ และเข้าใจ วัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม ๓.๓ มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร	๓.๑ การควบคุมความเสี่ยงมีการกำหนดมาตรการป้องกันความเสี่ยงแต่ละด้านตามนโยบายของผู้บริหาร และข้อเสนอแนะของคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย โดยพิจารณาจากปัจจัยต่าง ๆ ที่อาจส่งผลกระทบต่อระบบและหาสาเหตุที่เกิดขึ้นในปัจจุบัน หรือสาเหตุที่เกิดขึ้นในปีที่ผ่านมา เพื่อนำมาทบทวนและหามาตรการป้องกัน ๓.๒ มีการแจ้งเวียนแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน มีการจัดประชุมเพื่อชี้แจงทำความเข้าใจให้กับหัวหน้าส่วนงานและผู้รับผิดชอบเพื่อนำไปสื่อสารให้บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมควบคุมต่างๆ ตลอดจนการมอบหมายงานให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามหน้าที่ที่ปฏิบัติแต่ละส่วนงาน เป็นผู้รับผิดชอบความเสี่ยงในด้านนั้น ๆ ก่อนสิ้นปีงบประมาณจะดำเนินการรวบรวมปัจจัยเสี่ยงนำมาสรุปประเด็นเพื่อประเมินและวิเคราะห์ข้อมูลรายงานต่อคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย เพื่อให้ข้อเสนอแนะในการดำเนินการในปีถัดไป ๓.๓ มหาวิทยาลัยมีการออกประกาศ เพื่อกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารแต่ละระดับที่เป็นลายลักษณ์อักษร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๔ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุม และเพียงพอ ๓.๕ มีการแบ่งหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน ๓.๖ มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่ ๓.๗ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี	๓.๔ มีการรายงานทางการเงิน มีการติดตามตรวจสอบการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบ โดยมีการกำกับติดตามให้ทุกหน่วยงานรายงานเป็นรายเดือนและรายไตรมาส อีกทั้งมีการรายงานรายรับประจำวันผ่านระบบสารสนเทศ ตลอดจนมีการสรุปยอดและนำส่งเงินรายรับเป็นประจำทุกเดือนผ่านแผนกการเงินของแต่ละวิทยาเขตหรือเขตพื้นที่เข้าส่วนกลาง ๓.๕ มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการต่าง ๆ เพื่อแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่มีความสำคัญ หรือเสี่ยงต่อความเสียหายของมหาวิทยาลัย ๓.๖ มหาวิทยาลัยมีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่ มีการออกแนวปฏิบัติเพื่อชักจูงความเข้าใจในการดำเนินการด้านต่างๆ เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ๓.๗ มหาวิทยาลัยมีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ผ่านคณะกรรมการชุดต่าง ๆ ที่แต่งตั้งจากสภามหาวิทยาลัย และผู้บริหารมหาวิทยาลัย ตลอดจนมีสำนักงานตรวจสอบภายใน ที่ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบการดำเนินงานของทุกหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศ และสายการรายงานสำหรับการบริหาร และตัดสินใจของฝ่ายบริหาร ๔.๒ มีการจัดทำ และรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	๔.๑ มหาวิทยาลัยมีระบบสารสนเทศ ที่ใช้สำหรับการบริหารและการตัดสินใจหลากหลายรูปแบบ พร้อมทั้งมีการกำหนดหน่วยงานผู้ควบคุมดูแลด้านสารสนเทศของมหาวิทยาลัย และในทุกวิทยาเขต และเขตพื้นที่ ๔.๒ แต่ละหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยมีการจัดทำ และรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานทางการเงิน การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับของมหาวิทยาลัย ตลอดจนปฏิบัติตามมติของคณะรัฐมนตรีครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน ผ่านระบบสารสนเทศที่ทางมหาวิทยาลัยกำหนด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูลหรือเอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่	๔.๓ มีการรายงานข้อมูลทางการเงิน และจัดเก็บข้อมูลเอกสารการเบิกจ่ายเงินไว้ครบถ้วน โดยแบ่งเป็นหมวดหมู่ที่ชัดเจน แล้วนำเข้าระบบสารสนเทศเพื่อการเก็บรักษา สามารถสืบค้นข้อมูลได้รวดเร็ว กรณีมีความจำเป็นในการใช้ข้อมูลต่าง ๆ
๔.๔ มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ	๔.๔ มีการรายงานข้อมูลต่าง ๆ ที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้กับผู้บริหารทุกระดับรับทราบ ผ่านทางระบบเทคโนโลยีต่าง ๆ เช่น ระบบ E-document อีเมลของมหาวิทยาลัย ไลน์กลุ่มผู้บริหาร เป็นต้น เพื่อความสะดวกและรวดเร็ว ในการนำข้อมูลไปใช้บริหาร และตัดสินใจด้านต่าง ๆ
๔.๕ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล	๔.๕ มหาวิทยาลัยมีระบบติดต่อสื่อสารภายในและภายนอก โดยผ่านโทรศัพท์ภายในของทุกหน่วยงาน โทรศัพท์เคลื่อนที่ ระบบอินเทอร์เน็ต จดหมายอิเล็กทรอนิกส์ ทุกหน่วยงานในมหาวิทยาลัย
๔.๖ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบ และเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุม ภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข	๔.๖ มีการแจ้งเวียนแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ให้บุคลากรทุกคนรับทราบ จัดประชุมทำความเข้าใจกับหัวหน้าส่วนงานและผู้รับผิดชอบ เพื่อให้สื่อสารทำความเข้าใจกับบุคลากรทุกคนทราบถึงบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน
๔.๗ มีกลไก หรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร	๔.๗ มหาวิทยาลัยมีช่องทางในการรับฟังข้อเสนอแนะและปัญหาต่าง ๆ จากบุคลากรภายใน หลากหลายช่องทาง เช่น กล่องรับความคิดเห็น เว็บไซต์มหาวิทยาลัย เพจเฟซบุ๊ก ไลน์กลุ่มของส่วนงานต่าง ๆ เป็นต้น เพื่อนำข้อเสนอแนะ มาปรับปรุงการดำเนินงานในหน่วยงาน และองค์กรในภาพรวม
๔.๘ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน	๔.๘ มหาวิทยาลัยมีช่องทางในการรับฟังข้อเสนอแนะและปัญหาต่าง ๆ จากบุคคลภายนอก หลากหลายช่องทาง เช่น กล่องรับความคิดเห็น เว็บไซต์มหาวิทยาลัย เว็บไซต์หน่วยงานภายใน เพจเฟซบุ๊ก โทรศัพท์สายตรง เป็นต้น เพื่อนำข้อเสนอแนะ มาปรับปรุงการดำเนินงานในหน่วยงาน และองค์กรในภาพรวม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๒ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๓ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ ๕.๔ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ ๕.๕ มีการประเมินผลความเสี่ยงพอและประสิทธิผลการควบคุมภายในและการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และหรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ๕.๖ มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแล และหรือคณะกรรมการตรวจสอบ	๕.๑ มีการจัดการประชุมเพื่อติดตาม และรายงานผลการประเมินความเสี่ยงรอบ ๖ เดือน ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้บริหารพิจารณา และมีการรายงานเฉพาะแผนบริหารความเสี่ยง และผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงในแต่ละปีงบประมาณ ต่อสภามหาวิทยาลัยเพื่อทราบและให้ข้อเสนอแนะ ๕.๒ มีการกำกับติดตามผลการดำเนินงานตามรอบระยะเวลา หากไม่เป็นไปตามแผน หากเกิดจากการดำเนินการล่าช้า จะมีการเร่งรัดให้การดำเนินการให้เป็นไปตามแผน หากเป็นกรณีอื่น ๆ หัวหน้าส่วนงานหรือผู้รับผิดชอบพิจารณาเพื่อปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายหรือวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ๕.๓ มีการกำกับติดตามตรวจสอบ ในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอผ่านหน่วยงานกลางที่เป็นผู้รับผิดชอบการปฏิบัติ งานด้านต่าง ๆ ถึงหน่วยงานภายในต่าง ๆ เป็นรายเดือน รายไตรมาส ตามความจำเป็นและเหมาะสมกับระยะเวลาของการดำเนินการของงานด้านต่าง ๆ ๕.๔ มีการกำกับติดตามตรวจสอบผลการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน รอบ ๖ เดือน และ ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน ของทุกหน่วยงาน อย่างสม่ำเสมอเป็นรอบระยะเวลา ๕.๕ มีการประเมินความเสี่ยงพอ และประสิทธิผลของการควบคุมภายใน โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยดำเนินการติดตามตรวจสอบ ประเมินผล และรายงานให้ผู้บริหารและสภามหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณา ๕.๖ มหาวิทยาลัยมีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบที่ได้รับการแต่งตั้งจากสภามหาวิทยาลัย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.๗ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน ๕.๘ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริตมีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีและการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กร	๕.๗ คณะกรรมการตรวจสอบมีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน ผ่านการประชุมและรายงานผลการแก้ไขต่าง ๆ จากข้อเสนอแนะของคณะกรรมการ ๕.๘ มหาวิทยาลัยมีการกำหนดให้ผู้บริหารทุกหน่วยงานตามโครงสร้างภายในต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริตมีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีและมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กร และมหาวิทยาลัยรายงานต่อสภามหาวิทยาลัย ตลอดจนหน่วยงานต้นสังกัดต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

ระบบการประเมินองค์ประกอบของการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก ได้มีการจัดวางระบบและกลไกของการประเมินอย่างชัดเจน โดยแต่ละหน่วยงานภายในมีส่วนร่วมทุกหน่วยงาน ทั้งในภาพรวมของมหาวิทยาลัย และในระดับของหน่วยงาน ซึ่งมีการดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง การดำเนินการต่าง ๆ เพื่อทำให้ความเสี่ยงลดลง และมีการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงการรายงานผลในรอบ ๖ เดือน ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน อย่างต่อเนื่องตลอดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยมีการติดตามรายงานความเสี่ยงในรอบ ๖ เดือน ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน เสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัย และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงตามลำดับ และมีการรายงานเฉพาะแผนบริหารความเสี่ยง และผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงในแต่ละปีงบประมาณ ต่อสภามหาวิทยาลัยเพื่อทราบและให้ข้อเสนอแนะ จึงทำให้การดำเนินการต่าง ๆ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อองค์กรในอนาคต



ลายมือชื่อ.....

(รองศาสตราจารย์ฤกษ์ชัย พุประทีปศิริ)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

(๑) ประเภทความเสี่ยง	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๔) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ด้านกลยุทธ์	๑. มหาวิทยาลัยถูก Disruption จากการแข่งขันทางการศึกษา ๑.๑ การพัฒนาหลักสูตรระยะสั้นสำหรับการจัดอบรมและสะสมหน่วยกิตในระบบคลังหน่วยกิต (Credit Bank) เพื่อตอบโจทย์การปรับเปลี่ยนพฤติกรรมหรือทัศนคติของผู้เรียนในยุคการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีอย่างรวดเร็ว มีจำนวนน้อย	- พัฒนาหลักสูตรระยะสั้นที่น่าสนใจเท่าทันโลก พัฒนาหลักสูตรสำหรับระบบคลังหน่วยกิต และมีการประชาสัมพันธ์ที่น่าสนใจ หลากหลายช่องทาง เช่น ดิกต็อก (Tiktok) เฟสบุ๊ก (Facebook)	เพียงพอและได้ผล ทำให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	-

(๑) ประเภทความเสี่ยง	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๔) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	๑. มหาวิทยาลัยถูกหยุดชะงัก (Disruption) จากการแข่งขันทางการศึกษา ๑.๒ บุคลากรบางส่วนไม่สามารถนำทักษะใหม่ที่ได้จากการฝึกอบรมมาใช้ในการจริงได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ ขาดการกระตุ้นและการสนับสนุนจากหน่วยงานในการพัฒนาทักษะเฉพาะด้านที่จำเป็นสำหรับการทำงานในยุคดิจิทัล	๑. การฝึกอบรมบุคลากรให้มีทักษะและความรู้ใหม่ๆอย่างต่อเนื่อง มีการจัดกิจกรรมพัฒนาศักยภาพบุคลากรทั้งสายวิชาการ และสายสนับสนุน เพื่อเข้าสู่ตำแหน่งทางวิชาการ ๒. มีการติดตามบุคลากรที่ได้รับการฝึกอบรมให้รายงานผลการเข้าร่วมฝึกอบรมทุกเดือน	ความเสี่ยงลดลงแล้วแต่ความเสี่ยงยังไม่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เนื่องจากมีปัญหาและอุปสรรค ดังนี้ ๑. ขาดการสนับสนุนที่เพียงพอจากหน่วยงาน ๒. บุคลากรขาดแรงจูงใจในการพัฒนาตนเอง ๓. การฝึกอบรมบุคลากรยังไม่ครอบคลุมถึงการใช้เทคโนโลยีขั้นสูงและทักษะการวิเคราะห์ข้อมูลที่ทันสมัย	มหาวิทยาลัยถูกหยุดชะงัก (Disruption) จากการแข่งขันทางการศึกษา อันเนื่องมาจาก - บุคลากรบางส่วนไม่สามารถนำทักษะใหม่ที่ได้จากการฝึกอบรมมาใช้ในการจริงได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ขาดการกระตุ้นและการสนับสนุนจากหน่วยงานในการพัฒนาทักษะเฉพาะด้านที่จำเป็นสำหรับการทำงานในยุคดิจิทัล	๑. สร้างกระบวนการติดตามผลและประเมินผลหลังการอบรมที่ชัดเจนและต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมการเรียนรู้และเพิ่มทักษะผ่านช่องทางที่หลากหลาย ๓. จัดหาเครื่องมือหรือเทคโนโลยีที่เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน ๔. จัดกิจกรรมฝึกอบรมด้านเทคโนโลยีดิจิทัล รวมถึงพัฒนาทักษะด้านการวิเคราะห์ข้อมูล และการประยุกต์ใช้เทคโนโลยีในงานประจำ ๕. มีระบบการติดตามและประเมินผลการพัฒนาทักษะของบุคลากร เพื่อให้มั่นใจว่าบุคลากรสามารถใช้ทักษะใหม่ในการทำงานได้อย่างต่อเนื่อง	กองบริหารงานบุคคล/ สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ

(๑) ประเภทความเสี่ยง	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๔) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	๒. จำนวนนักศึกษาไม่เป็นไปตามแผนรับ ๒.๑ ประชากรในวัยเรียนลดต่ำลง หรือ อัตราการเกิดของเด็กในประเทศไทยลดต่ำลง ๒.๒ การพัฒนาหลักสูตรเป็นไปได้ช้า และไม่ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ปัจจุบัน และความต้องการของภาคอุตสาหกรรม หรือ ผู้ใช้บัณฑิต	๑. คณะมีการจัดทำบันทึกความเข้าใจ (MOU) ร่วมกับโรงเรียน ๒. มีการประชาสัมพันธ์หลักสูตรในโรงเรียนในเขตภาคตะวันออกเฉียงเหนือ หรือมีการประชาสัมพันธ์หลักสูตรในสื่อโซเชียลมีเดีย หรือมีการจัดกิจกรรมประชาสัมพันธ์หลักสูตรให้มีความหลายรูปแบบมากขึ้น ได้แก่ เข้าร่วมจัดการเรียนการสอนกับโรงเรียน ร่วมจัดทำหลักสูตรกิจกรรมส่งเสริมการเรียนรู้ ๓. มีการจัดสรรงบประมาณสำหรับการแนะแนวประชาสัมพันธ์หลักสูตรและบรรจุในแผนปฏิบัติราชการ ๔. มีแผนการรับนักศึกษาที่ชัดเจน ๕. มีการมอบหมายให้บุคลากรทุกระดับมีส่วนช่วยในการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์หลักสูตรให้ไปยังกลุ่มเป้าหมาย ๖. คณะมีการวิพากษ์และกลั่นกรองหลักสูตร พร้อมผ่านความพิจารณาเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัย ๗. มีการลงพื้นที่สำรวจความต้องการของชุมชน และทำความร่วมมือกับชุมชน ๘. มีการสร้างเครือข่ายความร่วมมือในการจัดประชุมวิชาการ ๙. ดำเนินการประชาสัมพันธ์หลักสูตรผ่านเฟสบุ๊ค (Facebook) และทำความร่วมมือเชิงรุกกับสถานประกอบการ ซึ่งได้รับงบประมาณทุนการศึกษาสำหรับนักศึกษาจำนวนมากภายใต้โครงการบูรณาการการเรียนรู้กับการทำงาน ๑๐. มีการปรับปรุงหลักสูตรที่ไม่เป็นไปตามแผนรับนักศึกษา และทำการประชาสัมพันธ์เชิงรุก และทำความร่วมมือกับสถานศึกษาอื่น ๆ (MOU) ๑๑. มีการจัดทำหลักสูตรระยะสั้นที่เทียบหน่วย กิตใน ระบบคลังหน่วยกิต (Credit Bank)	ความเสี่ยงลดลงแล้วแต่ความเสี่ยงยังไม่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เนื่องจากมีปัญหาและอุปสรรค ดังนี้ - งบประมาณที่ใช้สำหรับดำเนินการจัดกิจกรรมประชาสัมพันธ์หลักสูตรมีจำกัด ทำให้การจัดทำเอกสารเผยแพร่หลักสูตรมีข้อจำกัด - บุคลากรมีภาระงานที่หลากหลยทำให้ในบางกิจกรรมไม่สามารถเข้าร่วมได้ - บุคลากรที่ออกประชาสัมพันธ์หลักสูตรตามโรงเรียน หรือกิจกรรมต่าง ๆ ยังมีจำนวนไม่มากพอ และไม่ครอบคลุมทุกหลักสูตร ทำให้เวลาออกประชาสัมพันธ์ไม่สามารถให้ข้อมูลที่ครบถ้วนและครอบคลุมทุกหลักสูตรที่มีทั้งหมดได้ - จำนวนผู้ติดตามยังมีน้อย ทำให้ไม่สามารถถ่ายทอดสดกิจกรรมเพื่อเพิ่มความสนใจของกลุ่มเป้าหมายได้	จำนวนนักศึกษาไม่เป็นไปตามแผนรับ อันเนื่องมาจาก - ประชากรในวัยเรียนลดต่ำลง หรืออัตราการเกิดของเด็กในประเทศไทยลดต่ำลง - การพัฒนาหลักสูตรเป็นไปได้ช้า และไม่ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ปัจจุบัน และความต้องการของภาคอุตสาหกรรม หรือผู้ใช้บัณฑิต	- ส่งเสริม สนับสนุน และวางแผนการประชาสัมพันธ์หลักสูตรในสื่อออนไลน์ รูปแบบใหม่ทุกช่องทาง ด้วยการสร้างคอนเทนต์ให้เกิดการจดจำและเข้าถึงกลุ่มเป้าหมายได้ง่ายขึ้น - แต่งตั้งคณะทำงานในการออกประชาสัมพันธ์ - สร้างแรงจูงใจในการเพิ่มผู้ติดตามช่องทางออนไลน์ จากการจัดกิจกรรมต่าง ๆ ของคณะ เพื่อให้สามารถถ่ายทอดสดการจัดกิจกรรมของคณะซึ่งเป็นการเพิ่มความสนใจและการรับรู้ข้อมูลสำหรับกลุ่มเป้าหมาย	ปีการศึกษา ๒๕๖๖-๒๕๗๐/รองอธิการบดีและคณบดีทุกคณะ

(๑) ประเภทความเสี่ยง	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๔) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	๓. หน่วยงานภายนอกที่ให้การสนับสนุนงบประมาณสำหรับดำเนินกิจกรรมหรือโครงการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม น้อยและไม่ต่อเนื่อง ๓.๑ เครือข่ายความร่วมมือด้านทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น หรือปัญหาท้องถิ่น หรือความเป็นไทยเพื่อรองรับการสนับสนุนงบประมาณน้อยและไม่ได้รับการสนับสนุนอย่างต่อเนื่อง	- การสร้างเครือข่ายส่งเสริมสนับสนุนความร่วมมือด้านทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น หรือความเป็นไทย ให้ครอบคลุมทั้ง ๔ วิทยาเขตหรือเขตพื้นที่	เพียงพอและได้ผล ทำให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	-

(๑) ประเภทความเสี่ยง	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๔) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ด้านการปฏิบัติงาน	๑. ความไม่ปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของนักศึกษา บุคลากร และมหาวิทยาลัย ๑.๑ ผู้ปฏิบัติงานดูแลอาคารและสถานที่ที่มีจำนวนไม่เพียงพอ และระบบการคัดกรองบุคลากรภายนอกมหาวิทยาลัยมีความหละหลวม	๑. จัดทำแผนการจัดซื้อครุภัณฑ์ไม้กั้นรถควบคุมการเข้าออกประตู ด้วยระบบผ่านด้วยบัตรอัตโนมัติ (Easy Pass)	ความเสี่ยงลดลงแล้วแต่ความเสี่ยงยังไม่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เนื่องจากมีปัญหาและอุปสรรค ดังนี้ ๑. จัดซื้อและติดตั้งครุภัณฑ์ไม้ กั้นรถ ควบคุมการเข้า-ออก ประตู ด้วยระบบผ่านด้วยบัตรอัตโนมัติ (Easy Pass) แต่อยู่ระหว่างการจัดทำรายละเอียดเพื่อแจ้งเวียนเปิดใช้ ไม้กั้นรถให้บุคลากรของ มหาวิทยาลัยทราบ ๒. อยู่ระหว่างการจัดซื้อเราเตอร์ (Router) แบบไร้สาย และซิมอินเตอร์เน็ต	ความไม่ปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของนักศึกษา บุคลากร และมหาวิทยาลัย อันเนื่องมาจาก - ผู้ปฏิบัติงานดูแลอาคารและสถานที่ที่มีจำนวนไม่เพียงพอ และระบบการคัดกรองบุคลากรภายนอกมหาวิทยาลัยมีความหละหลวม	- อยู่ระหว่างการตรวจสอบรายชื่อ บุคลากรเพื่อแจกบัตรคู้ทุทุ ระบบผ่านด้วยบัตรอัตโนมัติ (Easy Pass) - ตรวจสอบรายชื่อของนักศึกษาเพื่อแจกสติ๊กเกอร์สำหรับติดรถยนต์ และรถจักรยานยนต์ - แจ้งเวียนการเปิดใช้ไม้กั้นรถ ควบคุมการเข้า-ออกประตู ภายใน เดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - จัดซื้อเราเตอร์ (Router) แบบไร้สาย และซิมอินเตอร์เน็ต - อยู่ระหว่างการติดตั้งบริเวณทางเข้า-ออก ประตู ๑ ประตู ๓ และประตู ๔ และแจกบัตรสำหรับใช้งาน	กองกลาง

(๑) ประเภทความเสี่ยง	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๔) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	๑. ความไม่ปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของนักศึกษา บุคลากร และมหาวิทยาลัย ๑.๒ เกิดเหตุเพลิงไหม้จากไฟฟ้าลัดวงจร หรือความผิดพลาดอันเนื่องมาจากการทำงานของระบบไฟฟ้า รวมถึงอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์	- จัดทำสัญญาจ้างเหมาตรวจสอบบำรุงรักษาอุปกรณ์ต่างๆ	ความเสี่ยงลดลงแล้วแต่ความเสี่ยงยังไม่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เนื่องจากมีปัญหาและอุปสรรค ดังนี้ คณะกรรมการพิจารณาขอบเขตงาน และราคากลางมีมติเห็นชอบในการจ้างเหมาดังกล่าว แต่อยู่ระหว่างการลงนาม สัญญากับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค อำเภอศรีราชา (กระบวนการ พัสดุ) และเข้าดำเนินงานต่อไป	ความไม่ปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของนักศึกษา บุคลากร และมหาวิทยาลัยอันเนื่องมาจาก - เกิดเหตุเพลิงไหม้จากไฟฟ้าลัดวงจร หรือความผิดพลาดอันเนื่องมาจากการ	- ลงนามสัญญาจ้างเหมาบำรุงรักษาหม้อแปลงไฟฟ้า และตู้ควบคุมระบบไฟฟ้าหลัก (MBD) - อยู่ระหว่างการตรวจรับงาน	กองกลาง

(๑) ประเภทความเสี่ยง	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๔) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	๑. ความไม่ปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของนักศึกษา บุคลากร และมหาวิทยาลัย ๑.๓ สภาพรถยนต์สำหรับใช้เพื่องานราชการมีอายุการใช้งานมานาน ทำให้เกิดอันตรายต่อชีวิตและทรัพย์สิน เช่น การเดินทางไปราชการ การออกหน่วยบริการ และการบริการวิชาการแก่ชุมชน	- มีการตรวจสอบสภาพรถยนต์ก่อนการใช้งาน และนำรถเข้าตรวจสอบสภาพอย่างสม่ำเสมอ หากพบความผิดปกติส่วนใดส่วนหนึ่งให้เร่งหาสาเหตุและแก้ไข	ความเสี่ยงยังไม่ลดลงจากเดิม เนื่องจากมีปัญหาและอุปสรรค คือ ได้ดำเนินการของงบประมาณ ประจำปี ๒๕๖๘ ในการขอเช่ารถ เพื่อนำมาใช้ทดแทนรถที่มีอายุการใช้งานนานเรียบร้อยแล้ว แต่อยู่ระหว่างรอการจัดสรรงบประมาณประจำปี ๒๕๖๘	ความไม่ปลอดภัยต่อชีวิตและทรัพย์สินของนักศึกษา บุคลากร และมหาวิทยาลัย อันเนื่องมาจาก - สภาพรถยนต์สำหรับใช้เพื่องานราชการมีอายุการใช้งานมานาน ทำให้เกิดอันตรายต่อชีวิตและทรัพย์สิน เช่น การเดินทางไปราชการ การออกหน่วยบริการ การบริการวิชาการแก่ชุมชน	- รอการจัดสรรงบประมาณประจำปี ๒๕๖๘ เพื่อดำเนินการขอเช่ารถโดยนำมาใช้ทดแทนรถที่มีอายุการใช้งานมานานแล้ว	กองกลาง
	๒. บุคลากรไม่สามารถปฏิบัติงานได้ ๒.๑ เกิดภาวะวิกฤต เช่น สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคบางอย่างหรือ สงครามทางการเมือง ฯลฯ ๒.๒ บุคลากรไม่สามารถปฏิบัติงานได้ อันเนื่องมาจาก ภาวะทางร่างกาย หรืออุบัติเหตุ	- มหาวิทยาลัยมีการบริหารจัดการเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ อยู่เสมอ โดยนำเทคโนโลยีเข้ามามีส่วนช่วยในการดำเนินงานมากขึ้น ทั้งนี้การดำเนินการบริหารจัดการ ณ ปัจจุบันเพียงพอแล้ว แต่ยังคงมีการกำกับติดตามสถานการณ์ต่างๆ อย่างต่อเนื่อง	เพียงพอและได้ผล ทำให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	-

(๑) ประเภทความเสี่ยง	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๔) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	๓. การใช้ข้อเท็จจริงจากบทความ หรือนวัตกรรมของมหาวิทยาลัย ไม่ตอบโจทย์การนำไปใช้ประโยชน์ที่พัฒนาเศรษฐกิจและแก้ปัญหาเชิงพื้นที่ ๓.๑ โครงการวิจัยบางโครงการ หรือทรัพย์สินทางปัญญา หรือนวัตกรรมของม. มีความหลากหลาย และตอบโจทย์กลุ่มผู้ใช้ประโยชน์เฉพาะทาง ซึ่งเกี่ยวข้องกับเรื่องของการแก้ปัญหาเชิงพื้นที่หรือเรื่องของการพัฒนาเศรษฐกิจน้อย	- สถาบันวิจัยและพัฒนา ร่วมกับ นักวิจัยในการลงพื้นที่ชุมชนเพื่อ สร้างโจทย์วิจัย โดยมีการจัดกิจกรรมสำรวจและแลกเปลี่ยน เรียนรู้ โดยปัจจุบันมีการนำผลงานวิจัยและนวัตกรรมที่แล้วเสร็จ ยื่นจดทะเบียนทรัพย์สินทางปัญญาเพิ่มขึ้น ผลงานวิจัยได้ถูกนำไปใช้ประโยชน์เชิงพื้นที่ และชุมชนมากขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อน	เพียงพอและได้ผล ทำให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	-
	๔. การได้รับการสนับสนุนจากแหล่งทุนภายนอกยังมีจำนวนน้อย ๔.๑ การเขียนข้อเสนอโครงการวิจัยส่งแต่ไม่ได้รับการสนับสนุนจากแหล่งทุน	- จัดอบรมในเรื่องของการเขียนข้อเสนอโครงการวิจัย - มีส่วนงานที่ทำหน้าที่ตรวจสอบข้อเสนอโครงการวิจัย ก่อนเสนอต่อแหล่งทุน - สถาบันวิจัยและพัฒนา มีการผลักดันนักวิจัยในการส่งข้อเสนอโครงการวิจัยเพื่อเสนอของบประมาณจากแหล่งทุน บพท.	เพียงพอและได้ผล ทำให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	-

(๑) ประเภทความเสี่ยง	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๔) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ด้านการเงิน	๑. การบริหารจัดการทรัพย์สิน สิทธิประโยชน์ และการจัดหารายได้หรือผลประโยชน์จากที่ราชพัสดุ ที่ดิน การใช้พื้นที่อาคารสถานที่และสิ่งปลูกสร้างของมหาวิทยาลัย หรือทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย บริหารจัดการศูนย์จำหน่ายผลิตภัณฑ์ของม. (ด้านการเงิน) ๑.๑ ความสมดุลของรายรับและแผนรายจ่ายที่กระทบต่อผลการดำเนินงาน ๑.๒ การจัดโครงการบริการวิชาการหารายได้ ๒.๓ จัดทำบันทึกข้อตกลงความร่วมมือกับหน่วยงานภายนอกเพิ่มขึ้นเพื่อสร้างโอกาสและสร้างรายได้ให้แก่มหาวิทยาลัย	๑. ส่งเสริม สนับสนุนและผลักดันการจัดหารายได้จากหน่วยงานหารายได้ที่จัดตั้งขึ้นใหม่ ๒. ให้การสนับสนุนร่วมกับคณะและหน่วยงานภายในเกี่ยวกับโครงการบริการวิชาการหารายได้ ๓. สนับสนุนการร่วมมือกับหน่วยงานเพื่อจัดทำข้อตกลงความร่วมมือกับหน่วยงานภายนอกมหาวิทยาลัย สอดรับกับนโยบายการสร้างโอกาสและสร้างรายได้ให้แก่มหาวิทยาลัย	ความเสี่ยงยังไม่ลดลงจากเดิม เนื่องจากมีปัญหาและอุปสรรค คือ การดำเนินการจัดหารายได้ของหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นใหม่ไม่มีแผนการจัดหารายได้ที่ชัดเจนหรือเป็นนโยบายทิศทางเดียวกัน	การบริหารจัดการทรัพย์สิน สิทธิประโยชน์และการจัดหารายได้หรือผลประโยชน์จากที่ราชพัสดุ ที่ดิน การใช้พื้นที่อาคารสถานที่และสิ่งปลูกสร้างของมหาวิทยาลัย หรือทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย บริหารจัดการศูนย์จำหน่ายผลิตภัณฑ์ของม. (ด้านการเงิน) ในเรื่องของ - ความสมดุลของรายรับและแผนรายจ่ายที่กระทบต่อผลการดำเนินงาน - การจัดโครงการบริการวิชาการหารายได้ - จัดทำบันทึกข้อตกลงความร่วมมือกับหน่วยงานภายนอกเพิ่มขึ้นเพื่อสร้างโอกาสและสร้างรายได้ให้แก่มหาวิทยาลัย	๑. ควรกำหนดแผนการจัดหารายได้ของมหาวิทยาลัยที่กำหนดเป้าหมายและ ผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน พร้อมการสนับสนุนการดำเนินงานหารายได้ ๒. สร้างเครือข่ายความร่วมมือกับหน่วยงานภายนอกมหาวิทยาลัยเพื่อสร้างโอกาสและสร้างรายได้ให้แก่มหาวิทยาลัยที่ชัดเจน	สยศ./กองคลัง/ หน่วยงานหารายได้ได้อื่นๆ

(๑) ประเภทความเสี่ยง	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๔) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	๒. การเบิกจ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นตามแผนปฏิบัติราชการที่กำหนดไว้ ๒.๑ ขั้นตอนและกระบวนการในการเบิกจ่ายมีความซับซ้อน	ปรับวิธีการในการส่งเอกสารเบิกจ่ายให้ ชัดเจนมากขึ้น ลดขั้นตอนที่ไม่สำคัญลง และมี กรอบเวลาที่ชัดเจน	ความเสี่ยงลดลงแล้ว เนื่องจากหน่วยงานมีการสอบทานเอกสารประกอบการขออนุมัติเบิกค่าใช้จ่ายเป็นไปตามแบบฟอร์มรายการตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่าย (Check List) จึงทำให้ปัจจุบันมีการส่งคืนเอกสารลดน้อยลง แต่ยังต้องมีการติดตามอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากความเสี่ยงยังไม่ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	การเบิกจ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นตามแผนปฏิบัติราชการที่กำหนดไว้ เนื่องจาก ขั้นตอนและกระบวนการในการเบิกจ่ายมีความซับซ้อน	ติดตามอย่างต่อเนื่อง และหาแนวทางปรับวิธีการในการส่งเอกสารเบิกจ่ายให้ชัดเจนมากขึ้น ลดขั้นตอนที่ไม่สำคัญลง และมี กรอบเวลาที่ชัดเจน	กองคลัง

(๑) ประเภทความเสี่ยง	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๔) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	๓. รายได้จากการผลิตทรัพย์สินทางปัญญาไม่บรรลุเป้าหมาย ๓.๑ ขาดบุคลากรในส่วน of ตัวแทนสิทธิบัตร (Patent Agent)	- ติดตามร่างระเบียบการบริหาร จัดการประโยชน์จากทรัพย์สินทางปัญญา - ผลักดันให้เกิดการสร้าง นวัตกรรมและสิ่งประดิษฐ์ที่เป็น ทรัพย์สินทางปัญญาของบุคลากร ในมหาวิทยาลัย - ส่งเสริมและสนับสนุนโครงการที่ สามารถต่อยอดเชิงพาณิชย์	ความเสี่ยงลดลงแล้วแต่ความเสี่ยงยังไม่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เนื่องจากมีปัญหาและอุปสรรค คือ หน่วยงานจัดการสิทธิเทคโนโลยี (TLO) พึ่งได้รับการจัดตั้งอยู่ระหว่างเตรียมความพร้อมด้านเอกสารและบุคลากร ที่มีความรู้เฉพาะ	รายได้จากการผลิตทรัพย์สินทางปัญญายังไม่บรรลุเป้าหมาย	- สถาบันวิจัยและพัฒนา ได้รับ สนับสนุนโครงการจัดการสิทธิเทคโนโลยี (TLO) จาก สกสว. ในการพัฒนาบุคลากร อบรม ตัวแทนสิทธิบัตร (Patent Agent) จำนวน ๒ คนเพื่อดำเนินการด้านสิทธิบัตรโดยตรง - สถาบันวิจัยและพัฒนา มีการจัดกิจกรรมอบรมสร้างความรู้ความเข้าใจแก่อาจารย์ นักวิจัย บุคลากรทั้งมหาวิทยาลัย ด้านทรัพย์สินทางปัญญาเพื่อส่งเสริม การตระหนักถึงความสำคัญและ การใช้ประโยชน์จากงานวิจัย และนวัตกรรมในเชิงพาณิชย์	สถาบันวิจัยและพัฒนา

(๑) ประเภทความเสี่ยง	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๔) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	๔. การดำเนินงานการบริการวิชาการไม่ เป็นไปตามแผนกลยุทธ์ ๔.๑ จำนวนอาจารย์หรือบุคลากรที่มีส่วนร่วมในการสร้างคุณค่าการบริการวิชาการไม่เป็นไปตามแผน	๑. มีการจัดโครงการบริการ วิชาการเพื่อหารายได้ อย่าง ต่อเนื่อง จำนวน ๕๗ โครงการ ในช่วงปี ๒. มีแผนและผลการดำเนินงาน การจัดโครงการ บริการวิชาการ และมีคณะกรรมการฯ พิจารณาแผน และผลการดำเนินงาน ๓. มีคำสั่งมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล ตะวันออก ตามคำสั่งที่ ๑๐๒๔/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้ง คณะกรรมการดำเนินงานบริการวิชาการของ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก เพื่อให้ เกิดการมีส่วนร่วมในการบริการวิชาการ ๔. มีการลงนามความร่วมมือกับ หน่วยงานเอกชน รัฐวิสาหกิจ เพื่อดำเนินงาน บริการวิชาการ และวิจัย แบบหารายได้แล้ว ๕. บางคณะมีการถ่ายทอดนโยบายสู่บุคลากรเรื่อง การให้บริการวิชาการแบบหารายได้ หรือถ่ายทอด นโยบายสู่คณาจารย์ผ่านการประชุมก่อนเปิดภาค เรียน และกำหนดในรายการข้อตกลง การปฏิบัติ ราชการ	ความเสี่ยงลดลงแล้วแต่ความ เสี่ยงยังไม่อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ เนื่องจากมีปัญหา และอุปสรรค คือ บุคลากร ภายในมีภารกิจที่หลากหลาย ทำให้ระยะเวลาในการ ดำเนินโครงการมีข้อจำกัด และบุคลากรที่มีส่วนร่วมใน การสร้างคุณค่าการบริการ วิชาการไม่เป็นไปตามแผน	การดำเนินงานการบริการ วิชาการไม่เป็นไปตามแผน กลยุทธ์	- ประชุมวางแผนการ ดำเนินงานบริการวิชาการใน รอบปีงบประมาณล่วงหน้า เพื่อกำหนดช่วงเวลาที่เหมาะสม - ประชุมหารือกับผู้บริหาร ถึงปัญหาที่เกิดขึ้น และอาจ กำหนดมาตรการกึ่งบังคับ เพื่อให้เกิดการมีส่วนร่วม ของอาจารย์และบุคลากรใน การบริการวิชาการ	คณะทุกคณะ ร่วมกับ สวพ.

(๑) ประเภทความเสี่ยง	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๔) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ด้านกฎหมายและธรรมาภิบาล	๑. การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ส่งผลต่อความคุ้มค่าของการใช้พัสดุและอาจก่อให้เกิดการทุจริต ๑.๑ การเปลี่ยนแปลงรายละเอียดของขอบเขตงานภายหลังที่ได้รับจากสำนักงานประมาณ	จัดทำแผนการดำเนินการกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ และได้นำมาใช้กำกับติดตามการดำเนินงานของหน่วยงาน และกำกับคณะกรรมการแต่ในแต่ละชุดที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง เรียบร้อยแล้ว	เพียงพอและได้ผล ทำให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	-
	๑. การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ส่งผลต่อความคุ้มค่าของการใช้พัสดุและอาจก่อให้เกิดการทุจริต ๑.๒ การสื่อสารประสานงานระหว่างคณะกรรมการฯ และผู้ปฏิบัติงานขาดความเข้าใจในกระบวนการจัดทำร่างขอบเขตงานและเอกสารประกอบราคากลาง	- มีการจัดทำซักซ้อมแนวปฏิบัติการดำเนินงานของคณะกรรมการร่างขอบเขตงาน คณะกรรมการกำหนดราคากลาง คณะกรรมการตรวจรับพัสดุและผู้ควบคุมงานและผู้ปฏิบัติงาน - มีการจัดหมวดหมู่และแยกประเภทของคำถาม พร้อมสรุปคำถามและคำตอบที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการจัดทำเอกสารขอบเขตงานและเอกสารประกอบราคากลาง	ความเสี่ยงลดลงแล้วแต่ความเสี่ยงยังไม่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เนื่องจากผู้รับผิดชอบที่ได้รับแต่งตั้งตามคำสั่ง ยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการจัดทำร่างขอบเขตงาน และการกำหนดราคากลาง	การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ส่งผลต่อความคุ้มค่าของการใช้พัสดุและอาจก่อให้เกิดการทุจริต อันเนื่องมาจาก การสื่อสารประสานงานระหว่างคณะกรรมการฯ และผู้ปฏิบัติงานขาดความเข้าใจในกระบวนการจัดทำร่างขอบเขตงานและเอกสารประกอบราคากลาง	อยู่ระหว่างการจัดทำแนวปฏิบัติเป็นรูปแบบ Infographic ดังนี้ ๑. แนวปฏิบัติการจัดทำร่างเอกสารขอบเขตงานและการกำหนดราคากลาง กรณีงานซื้อ/เช่า/จ้าง ๒. แนวปฏิบัติการจัดทำเอกสารร่างขอบเขตงานกรณีงานจ้างก่อสร้าง ๓. แนวทางปฏิบัติการจัดทำเอกสารประกอบราคากลางกรณีงานจ้างก่อสร้าง	กองคลัง

(๑) ประเภทความเสี่ยง	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๔) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	๑. การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ส่งผลต่อความคุ้มค่าของการใช้พัสดุและอาจก่อให้เกิดการทุจริต ๑.๓ คณะกรรมการร่างขอบเขตงาน คณะกรรมการกำหนดราคากลาง คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ผู้ควบคุมงาน และผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบและอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ไม่เพียงพอ	- มีการจัดทำทำเนียบผู้เชี่ยวชาญในแต่ละด้าน เพื่อเป็นคณะกรรมการและที่ปรึกษาเฉพาะด้านที่เกี่ยวข้อง - มีการจัดการอบรม หรือการประชุมให้ความรู้ความเข้าใจในเรื่อง พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยผู้เข้าร่วมอบรมหรือเข้าร่วมประชุม มีความรู้ความเข้าใจเพิ่มขึ้น	เพียงพอและได้ผล ทำให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	-
ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	๑. การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล ๑.๑ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องมาตรการรักษาความปลอดภัยของข้อมูลส่วนบุคคล	๑. จัดทำประกาศนโยบาย ความคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของมหาวิทยาลัย ๒. จัดอบรมให้ความรู้เพื่อสร้างความตระหนักรู้ด้านการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลให้กับนักศึกษา และบุคลากรทุกคน ๓. จัดทำอินโฟกราฟฟิก หรือโซเชียลมีเดีย เพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับนักศึกษา และบุคลากรทุกคน	เพียงพอและได้ผล ทำให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	-

(๑) ประเภทความเสี่ยง	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๔) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	๒. ข้อมูลสารสนเทศของมหาวิทยาลัยที่แสดงบน Google Search Console แสดงผลข้อมูลที่ไม่เกี่ยวข้องกับมหาวิทยาลัย ๒.๑ การถูกโจมตี หรือ คุกคามจากภายในระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ต โดยการปรับเปลี่ยนข้อมูลที่ไม่ถูกต้อง	๑. จัดหาระบบ Google Search Console ซึ่งสามารถตรวจสอบและแจ้งเตือนผ่าน email ของผู้ดูแลได้ทันที เมื่อมีเหตุการณ์คุกคามจากภายในมหาวิทยาลัย ทำให้ผู้ดูแลระบบรู้ข้อผิดพลาดและแก้ปัญหาภายใน ๑ วัน ๒. ติดตามสถานการณ์การถูกโจมตี หรือ คุกคาม ทุก ๑ สัปดาห์ เป็นระยะเวลา ๓ เดือน	ความเสี่ยงยังไม่ลดลงจากเดิม เนื่องจากมีปัญหาและอุปสรรค คือ จากการติดตามสถานการณ์การถูกโจมตีหรือ คุกคามทุก ๑ สัปดาห์ เป็นระยะเวลา ๓ เดือน พบว่า ยังถูกโจมตีหรือคุกคามจากภายในระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ต	ข้อมูลสารสนเทศของมหาวิทยาลัยที่แสดงบน Google Search Console แสดงผลข้อมูลที่ไม่เกี่ยวข้องกับมหาวิทยาลัย อันเนื่องมาจาก การถูกโจมตี หรือ คุกคามจากภายในระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ต โดยการปรับเปลี่ยนข้อมูลที่ไม่ถูกต้อง	๑. ติดตามสถานการณ์การถูกโจมตี หรือ คุกคาม ทุก ๑ อาทิตย์ เป็นระยะเวลา ๓ เดือน ๒. อัปเดตส่วนต่อประสานโปรแกรมประยุกต์ (API) ของ Google Search Console ซึ่งจะช่วยเพิ่มการทำงานของ Google Search Console ตรวจสอบการถูกโจมตี หรือ คุกคามจากภายในระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น	งานพัฒนาระบบสารสนเทศ สวส.
	๓. ความไม่มั่นคงปลอดภัยในการให้บริการระบบสารสนเทศ ๓.๑ การให้บริการตลอด ๒๔ ชม.	๑. ให้ผู้เชี่ยวชาญเข้าดำเนินการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น ๒. เปลี่ยนแบตเตอรี่เครื่องสำรองไฟห้องศูนย์กลางข้อมูล	ความเสี่ยงยังไม่ลดลงจากเดิม เนื่องจากมีปัญหาและอุปสรรค ดังนี้ ๑. เครื่องสำรองไฟเริ่มเสื่อมสภาพ เนื่องจากการใช้งานตลอด ๒๔ ชั่วโมง และมีอายุการใช้งานมานานมากกว่า ๑๐ ปี ๒. ในบางเขตพื้นที่ยังมีระบบไฟฟ้าสำรองไม่เพียงพอต่อการให้บริการห้องศูนย์กลางข้อมูล	ความไม่มั่นคงปลอดภัยในการให้บริการระบบสารสนเทศ อันเนื่องมาจากการให้บริการตลอด ๒๔ ชม.	- จัดระบบไฟฟ้าสำรองสำหรับห้องควบคุมระบบเครือข่ายของแต่ละเขตพื้นที่ให้เพียงพอและเหมาะสมสำหรับเขตพื้นที่ที่ยังไม่มีระบบไฟฟ้าสำรอง และปรับปรุงระบบไฟฟ้าสำรองของเขตพื้นที่ที่มีใช้งานอยู่แล้วให้พร้อมใช้งานสามารถสำรองไฟฟ้าได้อย่างมีประสิทธิภาพในกรณีที่เกิดปัญหา	งานระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ สวส.

(๑) ประเภทความเสี่ยง	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๔) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ด้านการทุจริต	๑. การอนุมัติ อนุญาตไม่เป็นไปตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ ๑.๑ บุคลากรเรียกรับเงินทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด เพื่อให้ได้มาซึ่งความรวดเร็วในการพิจารณาอนุมัติหรือให้ผ่านเกณฑ์การประเมินต่างๆโดยง่าย	๑. หน่วยงานในมหาวิทยาลัยแสดงเจตนาไม่รับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) >> https://sites.google.com/view/affairlawrmutto ๒. มีซักซ้อมแนวปฏิบัติในการดำเนินงานตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ มติ และหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด >> https://drive.google.com/file/d/๑Jz bpGrH๔ ulgpwkD๒frS๔n๔NrZKK๘Kxp/vie w?usp=drive_link ๓. มีการกำกับบุคลากรภายในปฏิบัติตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด หนังสือที่ อว ๐๖๕๑.๑๑๕(๑)/๔๕๔ ลว ๑๘ ก.ค. ๒๕๖๗	เพียงพอและได้ผล ทำให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	-
	๒. การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ ไม่เป็นไปตามขั้นตอนหรือกระบวนการ ๒.๑ บุคลากรเลือกอำนวยความสะดวก หรือช่วยเหลือบุคคลภายนอกหรือเอกชน ที่ตนคาดว่า จะได้รับผลประโยชน์	๑. มีการปรับปรุงและเผยแพร่มาตรฐานขั้นตอนการปฏิบัติงาน (SOP) ของสำนักงานกฎหมาย https://drive.google.com/file/d/๑Yub OAASfiboURFhbDcmCBTQbQ๓Wn๔ijC/view?usp=drive_link ๒. มีช่องทางการร้องเรียน เว็บไซต์ มหาวิทยาลัย www.rmutto.ac.th ไปที่ Banner ชื่อว่า "ร้องเรียนหรือแจ้งเบาะแสการทุจริต" บริเวณล่างขวาของเว็บไซต์เว็บไซต์ของสนง.กฎหมาย> https://sites.google.com/view/affairlawrmutto	เพียงพอและได้ผล ทำให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	-

(๑) ประเภทความเสี่ยง	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๔) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		๓. หน่วยงานดำเนินการปรับปรุงหน้าเว็บไซต์ และจัดทำอินโฟกราฟฟิก (Infographics) เพื่อให้บุคลากรศึกษาข้อมูล และวิธีการเกี่ยวกับกฎหมายได้ง่าย -ปรับปรุงรายละเอียดของการร้องเรียน - มีคู่มือในการใช้งานระบบร้องเรียนหรือการร้องทุกข์				
	๓. การจัดซื้อจัดจ้างขาดความโปร่งใส ๓.๑ ผลประโยชน์ทับซ้อนจากการจัดซื้อจัดจ้าง	มีการจัดทำแบบฟอร์มผลประโยชน์ทับซ้อนจากการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อตรวจสอบผู้ที่มีหน้าที่ดำเนินการเช่น คณะกรรมการต่าง ๆ ผู้มีอำนาจอนุมัติ ต้องไม่เป็นผู้มีส่วนได้เสียกับผู้ยื่นข้อเสนอหรือคู่สัญญาในงานนั้น ๆ	เพียงพอและได้ผล ทำให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	-
	๓. การจัดซื้อจัดจ้างขาดความโปร่งใส ๓.๒ ด้านการกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ ๓.๒.๑ การกำหนดสเปก กีดกันเอื้อประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคารายใด รายหนึ่ง	แลกเปลี่ยนเรียนรู้หัวข้อการกำหนดสเปก การกีดกันเอื้อประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคารายใดรายหนึ่ง ทั้ง ๔ เขตพื้นที่ โดยกองคลัง งานพัสดุจัดทำแนวทางการปฏิบัติงานสำหรับการกำหนดขอบเขตงาน โดยกำหนดข้อห้ามสำหรับการกำหนดรายละเอียดหรือคุณลักษณะเฉพาะในร่างขอบเขตงานงาน	ยังไม่สามารถลดระดับความเสี่ยงลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	การกำหนดสเปก กีดกันเอื้อประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคารายใด รายหนึ่ง อาจทำให้การจัดซื้อจัดจ้างขาดความโปร่งใส	ยังต้องมีการกำกับติดตามเนื่องจากความเสี่ยงยังไม่ลดลง อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยกำกับติดตามความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างในเรื่องของด้านการกำหนดรายละเอียด คุณลักษณะเฉพาะอย่างสม่ำเสมอ	กองคลัง

(๑) ประเภทความเสี่ยง	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๔) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	๓.๒.๒ การจัดทำราคากลางสูงเกินจริง ไม่สอดคล้องกับสเปคที่กำหนด	แลกเปลี่ยนเรียนรู้หัวข้อการ จัดทำราคากลาง ทั้ง ๔ เขตพื้นที่ โดยกองคลัง งานพัสดุกำหนดแหล่งที่มาของราคากลาง และการเลือกใช้ราคากลาง ในรูปแบบ อินโฟกราฟิกเพื่ออำนวยความสะดวกการดำเนินงาน	เพียงพอและได้ผล ทำให้ ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	-
	๔. บุคลากรไม่ตระหนักถึงหน้าที่และความรับผิดชอบของตนเอง ๔.๑ บุคลากรจ้างทำผลงาน และคัดลอกผลงานทางวิชาการ	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ พิจารณาตรวจสอบผลงานทางวิชาการ	ความเสี่ยงยังไม่ลดลงจากเดิม เนื่องจากมีปัญหาและอุปสรรค คือ ผู้ขอกำหนดตำแหน่งทางวิชาการ ขาดความรอบคอบและไม่เข้าใจขอบเขตในการนำข้อมูลมาประกอบการเสนอ ผลงานทางวิชาการ	๔. บุคลากรไม่ตระหนักถึงหน้าที่และความรับผิดชอบของตนเอง ๔.๑ บุคลากรจ้างทำผลงาน และคัดลอกผลงานทางวิชาการ	การดำเนินการป้องกันการคัดลอกผลงานทางวิชาการ กองบริหารงานบุคคลมีการปฏิบัติโดยยึดตามประกาศ ก.พ.อ. เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการพิจารณาแต่งตั้งบุคคลให้ดำรงตำแหน่งผู้ช่วยศาสตราจารย์ และรองศาสตราจารย์ พ.ศ. ๒๕๖๔ อย่างเคร่งครัด	กองบริหารงานบุคคล และบุคลากรทุกหน่วยงาน

ลายมือชื่อ.....

รองศาสตราจารย์ฤกษ์ชัย พุประทีปศิริ
อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก
วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗