

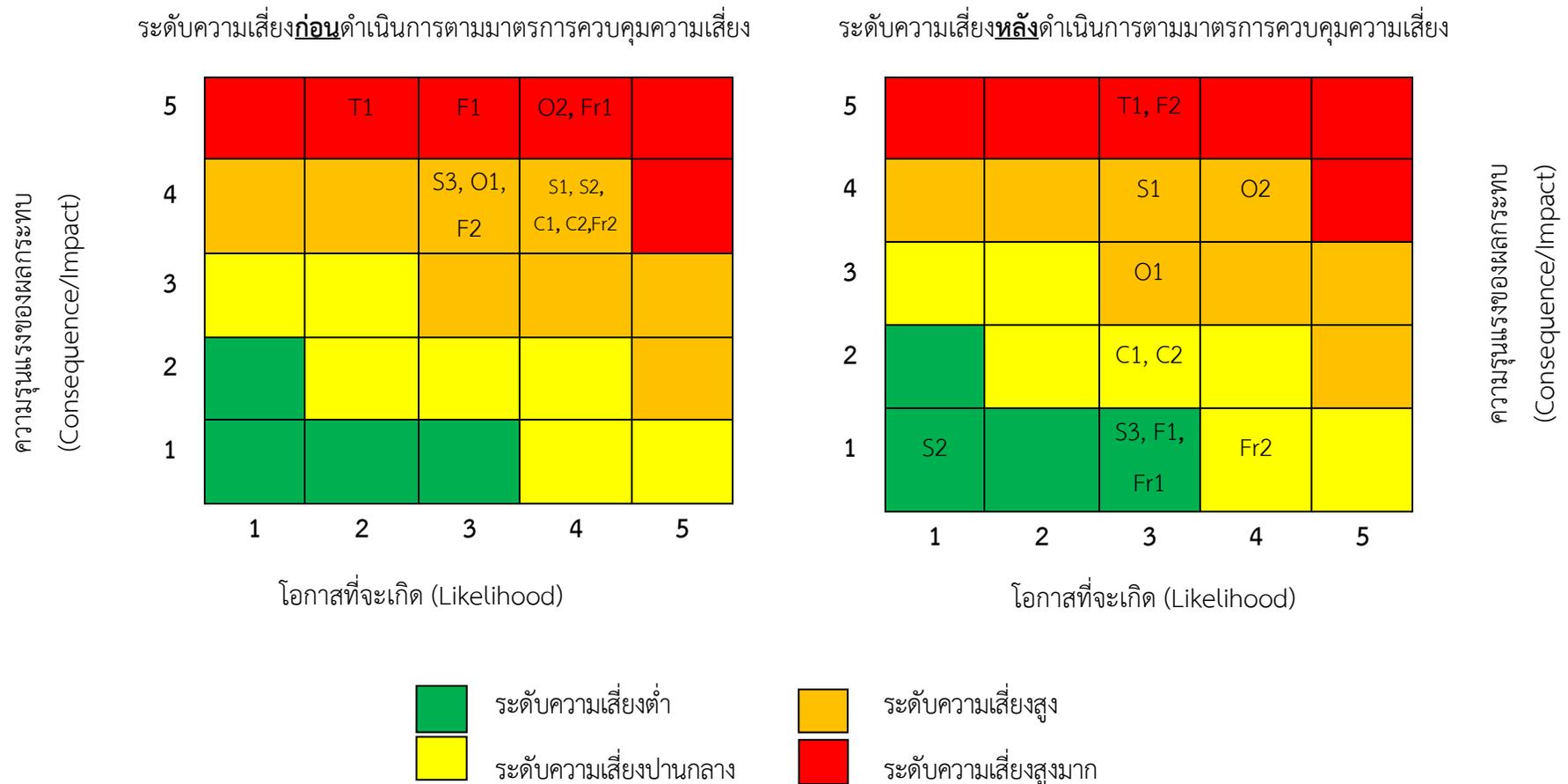
รายงานผลการดำเนินงานตาม
แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของสถาบันวิทยาลัยชุมชน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

รอบ 12 เดือน

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (รอบ 12 เดือน)

ตามที่สถาบันวิทยาลัยชุมชน ได้จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 และติดตามการดำเนินงานตามแผนดังกล่าว จึงได้จัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนฯ เพื่อเป็นการประมวลภาพรวมผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงของสถาบันวิทยาลัยชุมชน จากการบริหารจัดการความเสี่ยงในระดับสูงและสูงมาก เพื่อจัดการความเสี่ยงให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สรุปดังนี้



รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (รอบ 12 เดือน)

ความเสี่ยง (2)	รหัส (3)	ประเภทความเสี่ยง (4)	ระดับความเสี่ยง			มาตรการควบคุมความเสี่ยง (14)	กำหนดเสร็จ (16) / ผู้รับผิดชอบ (12)	ผลการดำเนินงาน (17)	ระดับความเสี่ยง คงเหลือ		
			โอกาส (9)	ผล กระทบ (10)	ระดับ ความ เสี่ยง (11)				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง
1. การรับนักศึกษาของวิทยาลัยชุมชนบางแห่งมีโอกาสไม่ปฏิบัติตามเป้าหมายของแผนการรับนักศึกษา	S1	ด้านกลยุทธ์	L1=4	C9=4	16 (สูง)	<ul style="list-style-type: none"> - พัฒนาหลักสูตรใหม่ ๆ ที่สอดคล้องกับตลาดแรงงาน - พัฒนาแพลตฟอร์มที่เอื้อให้ผู้เรียนเข้าถึงการศึกษาที่ยืดหยุ่น เช่น ระบบคลังหน่วยกิต (Credit Bank) หลักสูตรออนไลน์ ฯลฯ - เสริมสร้างประสบการณ์ด้านอาชีพ เช่น จัด กศ. ร่วมกับสถานประกอบการรูปแบบ ทวิภาคี WIL ฯลฯ - พัฒนาทักษะผู้สอนที่มีประสิทธิภาพและสร้างสรรค์ เช่น การสอนแบบบูรณาการข้ามศาสตร์ ทักษะด้านเทคโนโลยีดิจิทัล ทักษะการสอนเพื่อบรรลุผลลัพธ์การเรียนรู้ ฯลฯ - เน้นแนวประชาสัมพันธ์เชิงรุกให้เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายเฉพาะ <p>ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ</p> <ul style="list-style-type: none"> - วิทยาลัยชุมชน ทุกแห่งรับนักศึกษาได้ตามเป้าหมาย - ร้อยละ 70 ของผู้สำเร็จการศึกษาที่มีงานทำภายใน 6 เดือน หลังจากสำเร็จการศึกษา 	วิทยาลัยชุมชนและกองมาตรฐานการศึกษาและวิจัย กันยายน 2567	<ul style="list-style-type: none"> - ในรอบปีที่ผ่านมาไม่ได้ดำเนินการพัฒนาหลักสูตรใหม่ - สถาบันอกระเบียบสถาบันวิทยาลัยชุมชน ว่าด้วยการดำเนินงานระบบคลังหน่วยกิต การเทียบโอนหน่วยกิตและผลการศึกษา ของสถาบันวิทยาลัยชุมชน พ.ศ. 2566 เพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินการจัดการเรียนการสอนในระบบคลังหน่วยกิต ขณะนี้อยู่ในขั้นตอนพัฒนาแพลตฟอร์มระบบคลังหน่วยกิต (Credit Bank) เพื่อเพิ่มช่องทางในการเรียนของผู้เรียนวิทยาลัยชุมชนมากขึ้น - สถาบันผลิตบทเรียนออนไลน์ในรายวิชาบังคับจำนวน 3 รายวิชา คือ (1) การพัฒนาทักษะการเรียนรู้ในศตวรรษที่ 21 (21st Century Learning Skills) (2) วิทยาลัยชุมชน กับการเป็นพลเมือง (Community College and Citizenship) และ (3) ชุมชนแห่งความยั่งยืน (Community of Sustainability) - สถาบันจัดประชุมเชิงปฏิบัติการ AI For Education เทคโนโลยีปัญญาประดิษฐ์การศึกษา 	L1=3	C9=4	สูง

ความเสี่ยง (2)	รหัส (3)	ประเภทความเสี่ยง (4)	ระดับความเสี่ยง			มาตรการควบคุมความเสี่ยง (14)	กำหนดเสร็จ (16) / ผู้รับผิดชอบ (12)	ผลการดำเนินงาน (17)	ระดับความเสี่ยง คงเหลือ		
			โอกาส (9)	ผล กระทบ (10)	ระดับ ความ เสี่ยง (11)				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง
								<p>สำหรับผู้สอนวิทยาลัยชุมชน</p> <ul style="list-style-type: none"> - วิทยาลัยชุมชนจัดอบรมพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพการใช้เทคโนโลยีในการจัดเตรียมเนื้อหาและการจัดการเรียนการสอน ของผู้สอนประจำ ผู้สอนพิเศษ - วิทยาลัยชุมชนอบรมเชิงปฏิบัติการผู้สอนหลักสูตรอนุปริญญา ในด้านการจัดการแผนการเรียนรู้ สำหรับหลักสูตรที่มุ่งผลลัพธ์ (OBE) - วิทยาลัยชุมชนจัดการศึกษารูปแบบ WIL ร่วมกับสถานประกอบการของนักศึกษาหลักสูตรอนุปริญญา - วิทยาลัยชุมชนได้ลงพื้นที่ แวะแนวประชาสัมพันธ์เชิงรุกให้เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายเฉพาะ เช่น โรงเรียนมัธยมศึกษาตอนปลายของรัฐ โรงเรียนในสังกัดสำนักงานการศึกษาเอกชน ศูนย์การเรียนรู้ประจำอำเภอ/ตำบล โรงเรียนสอนศาสนาเอกชน เรือนจำ จังหวัด ฯลฯ - จัดหาทุนให้กับนักศึกษา จากแหล่งทุนต่างๆ เช่น กศส. กยศ. อบจ. ผู้บริหาร คณะกรรมการสภาฯ ผู้มีจิตศรัทธา ฯลฯ - วิทยาลัยชุมชน 6 แห่ง รับนักศึกษาระดับหลักสูตรอนุปริญญา/ปวส. ได้ต่ำกว่าเป้าหมาย คิดเป็นร้อยละ 30.00 			

ความเสี่ยง (2)	รหัส (3)	ประเภทความเสี่ยง (4)	ระดับความเสี่ยง			มาตรการควบคุมความเสี่ยง (14)	กำหนดเสร็จ (16) / ผู้รับผิดชอบ (12)	ผลการดำเนินงาน (17)	ระดับความเสี่ยง คงเหลือ		
			โอกาส (9)	ผล กระทบ (10)	ระดับ ความ เสี่ยง (11)				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง
								<ul style="list-style-type: none"> - วิทยาลัยชุมชน 3 แห่ง รับนักเรียน ปวช. ต่ำกว่า เป้าหมาย (จาก วิทยาลัยชุมชน 3 แห่ง) คิดเป็น ร้อยละ 100 - อยู่ระหว่างการจัดเก็บข้อมูลร้อยละของผู้สำเร็จ การศึกษาที่มีงานทำ ภายใน 6 เดือน หลังจาก สำเร็จการศึกษา 			
2. วิทยาลัยชุมชน ใน พื้นที่ 17 จังหวัด ยังขาดระบบข้อมูล ประชากรกลุ่ม ยากจน ผู้ด้อยโอกาส ที่จะนำไปใช้ในการ วางแผนให้บริการ ทางวิชาการ และ ประเมินตัวชี้วัดตาม แผนพัฒนาความ เป็นเลิศฯ รายพื้นที่	S2	ด้านกลยุทธ์	L1=4	C1=4	16 (สูง)	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำเครื่องมือ แนวปฏิบัติ และคู่มือการจัดเก็บ ข้อมูลประชากรกลุ่มยากจนผู้ด้อยโอกาส - วิทยาลัยชุมชน 17 แห่ง จัดทำแผนงาน/โครงการ เพื่อสำรวจข้อมูลประชากรกลุ่มยากจนฯ และ ดำเนินการตามแผนที่กำหนดให้แล้วเสร็จ - พัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศในระดับสถาบัน เพื่อรองรับข้อมูลประชากรกลุ่มยากจน ผู้ด้อยโอกาส - กำกับ ติดตามการจัดทำระบบข้อมูลสารสนเทศ ประชากรกลุ่มยากจนฯ และการนำไปใช้ ประโยชน์ 	<p>กองมาตรฐาน การศึกษาและวิจัย ศูนย์เทคโนโลยี ดิจิทัล</p> <p>กันยายน 2567</p>	<ul style="list-style-type: none"> - พัฒนาแบบสำรวจข้อมูลประชากรกลุ่มยากจน ผู้ด้อยโอกาส (เครื่องมือ แนวปฏิบัติ และคู่มือการ จัดเก็บข้อมูลประชากรกลุ่มยากจนผู้ด้อยโอกาส) - วิทยาลัยชุมชน 17 แห่ง มีแผนงาน/โครงการและ ได้สำรวจข้อมูลประชากรกลุ่มยากจนฯ แล้วเสร็จ ในเดือนกรกฎาคม 2567 - พัฒนาระบบบันทึกข้อมูลประชากรกลุ่มยากจน ผู้ด้อยโอกาส เพื่อนำไปใช้ในการวางแผนให้บริการ ทางวิชาการ และประเมินตัวชี้วัดตามแผนพัฒนา ความเป็นเลิศฯ รายพื้นที่ - พัฒนาบุคลากรให้มีความรู้และทักษะด้านการเก็บ ข้อมูลประชากรกลุ่มยากจน ผู้ด้อยโอกาส - อยู่ระหว่างการพัฒนาระบบติดตามผลการ ดำเนินงานเชิงรุกเพื่อยกระดับอาชีพ รายได้ และ คุณภาพชีวิต (ทดลองใช้ในภาคใต้) - สถาบันอยู่ระหว่างการพัฒนาระบบคลังปัญญา 	L1=1	C1=1	ต่ำ

ความเสี่ยง (2)	รหัส (3)	ประเภทความเสี่ยง (4)	ระดับความเสี่ยง			มาตรการควบคุมความเสี่ยง (14)	กำหนดเสร็จ (16) / ผู้รับผิดชอบ (12)	ผลการดำเนินงาน (17)	ระดับความเสี่ยง คงเหลือ		
			โอกาส (9)	ผล กระทบ (10)	ระดับ ความ เสี่ยง (11)				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง
								สถาบันวิทยาลัยชุมชน ประกอบด้วยระบบข้อมูล ประชากรกลุ่มยากจน ผู้ด้อยโอกาส			
3. ผลการประเมิน คุณธรรมและความ โปร่งใสในการ ปฏิบัติงานของ สถาบันวิทยาลัย ชุมชน ลดลง	S3	ด้านกลยุทธ์	L1=3	C9=4	12 (สูง)	<ul style="list-style-type: none"> - คณะทำงานฯ วิเคราะห์ความคิดเห็นจากผู้มีส่วน ได้ส่วนเสียทั้งภายในและภายนอก ที่ประเมิน ITA และวิเคราะห์ความเห็นจาก ป.ป.ช. เพื่อหา แนวทางปรับปรุงเพื่อส่งเสริมคุณธรรมและความ โปร่งใสและแก้ไขปัญหาที่เกี่ยวข้องกับการ ป้องกันการทุจริต - จัดทำแผนการดำเนินงานด้านการป้องกันการ ทุจริต และถ่ายทอดให้แก่ทุกหน่วยงานรับทราบ และถือปฏิบัติ - ส่งเสริมด้านคุณธรรมและจริยธรรมของบุคลากร - ปรับปรุงแนวทางประชาสัมพันธ์ให้เป็นเชิงรุก มากขึ้น เช่น การมีส่วนร่วมในการรับรู้เกณฑ์การ ประเมินฯ การสร้างการรับรู้การดำเนินงานด้าน คุณธรรมและความโปร่งใสให้กลุ่มเป้าหมาย รับทราบ <p>ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ร้อยละของผลการประเมินคุณธรรมความโปร่งใส ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 90 	สำนักงานสถาบัน 30 มิถุนายน 2567	<ul style="list-style-type: none"> - มีแนวทางปรับปรุงเพื่อส่งเสริมคุณธรรมและความ โปร่งใสและแก้ไขปัญหาที่เกี่ยวข้องกับการป้องกัน การทุจริต - มีแผนการดำเนินงานด้านการป้องกันการทุจริต และถ่ายทอดให้แก่ทุกหน่วยงานรับทราบและถือ ปฏิบัติ ผ่านเว็บไซต์สถาบัน - ส่งเสริมด้านคุณธรรมและจริยธรรมของบุคลากร ผ่านกิจกรรม No Gift Policy - ประชาสัมพันธ์การรับรู้เกณฑ์การประเมินฯ ผ่าน (1) การประชุมชี้แจงกรอบแนวทางการประเมิน ITA ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (KICK OFF ITA 2024) ของสำนักงาน ป.ป.ช. (2) ชี้แจง แนวทางการประเมิน ITA ในสังกัด อว. (3) กิจกรรมให้คำปรึกษาแนวทางการประเมิน ITA (Univ ITA Clinic) - เผยแพร่ประชาสัมพันธ์แนวทางและช่องทางการ ประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการ ปฏิบัติงานของสถาบันและวิทยาลัยชุมชน เพื่อให้กลุ่มเป้าหมายบุคลากร ผู้รับบริการ และผู้ มีส่วนได้เสีย ได้ประเมินและแสดงความคิดเห็น 	L1=3	C9=1	ต่ำ

ความเสี่ยง (2)	รหัส (3)	ประเภทความเสี่ยง (4)	ระดับความเสี่ยง			มาตรการควบคุมความเสี่ยง (14)	กำหนดเสร็จ (16) / ผู้รับผิดชอบ (12)	ผลการดำเนินงาน (17)	ระดับความเสี่ยง คงเหลือ		
			โอกาส (9)	ผล กระทบ (10)	ระดับ ความ เสี่ยง (11)				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง
								ด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน ของสถาบัน และวิทยาลัยชุมชน - ร้อยละของผลการประเมินคุณธรรมความโปร่งใส ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ร้อยละ 89.59			
4. มีผลงานวิจัยที่ได้รับการตีพิมพ์เผยแพร่ในระดับชาติและระดับนานาชาติ แต่ยังไม่มีการตีพิมพ์ในฐานข้อมูล Scopus	O1	ด้านการดำเนินงาน	L1=3	C9=4	12 (สูง)	<ul style="list-style-type: none"> - พัฒนาระบบการสร้างแรงจูงใจให้นักวิจัยนำผลงานไปตีพิมพ์เผยแพร่ในระดับนานาชาติ (Scopus) - พัฒนสมรรถนะนักวิจัยด้านการเขียนบทความวิจัยด้านภาษาอังกฤษ - แสวงหาความร่วมมือ/เวทีวิชาการ ส่งเสริมให้นักวิจัยเข้าร่วมเวทีนำเสนอผลงานทางวิชาการในทุกๆระดับ ฯลฯ <p>ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ</p> <ul style="list-style-type: none"> - จำนวนบทความที่ตีพิมพ์และเผยแพร่ ในวารสารวิชาการระดับชาติ 4 บทความ (เป้าหมายตามแผนพัฒนาความเป็นเลิศฯ ของสถาบัน) - มีบทความงานทางวิชาการที่ได้คุณภาพ และได้รับการตีพิมพ์และเผยแพร่ ในวารสารวิชาการระดับนานาชาติ บทความ ภายใน 3 ปี (2568-2570) 	กองมาตรฐานการศึกษาและวิจัย ภายใน 3 ปี	<ul style="list-style-type: none"> - จัดฝึกอบรมพัฒนาสมรรถนะนักวิจัยด้านการเขียนบทความวิจัย - แผนในการพัฒนานักวิจัยด้านการเขียนบทความวิจัยเพื่อตีพิมพ์เผยแพร่ในระดับนานาชาติ (Scopus) - บทความที่ตีพิมพ์และเผยแพร่ ในวารสารวิชาการระดับชาติ 3 บทความ - เพิ่มตัวชี้วัดการตีพิมพ์เผยแพร่ในฐานข้อมูล Scopus ในแผนพัฒนาความเป็นเลิศของสถาบันวิทยาลัยชุมชน โดยกำหนดค่าเป้าหมายเริ่มต้นในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 	L1=3	C9=3	สูง
5. เงินรายได้ของสถาบันวิทยาลัยชุมชน มีจำนวนไม่มาก ส่งผลให้การ	O2	ด้านการดำเนินงาน	L1=4	C9=5	20 (สูงมาก)	<ul style="list-style-type: none"> - เร่งรัดการทบทวน ปรับปรุงข้อบังคับ ระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารเงินรายได้และทรัพย์สินของสถาบัน ให้แล้วเสร็จภายใน 3 เดือน และสร้างความรู้ความเข้าใจใน 	กองอำนวยการ กันยายน 2567	<ul style="list-style-type: none"> - อยู่ระหว่างจัดทำข้อบังคับการบริหารเงินรายได้และทรัพย์สินของสถาบัน - ยังไม่ได้จัดทำแผนกลยุทธ์เกี่ยวกับการบริหารเงินรายได้และทรัพย์สินของสถาบันวิทยาลัยชุมชน 	L1=4	C9=4	สูง

ความเสี่ยง (2)	รหัส (3)	ประเภทความเสี่ยง (4)	ระดับความเสี่ยง			มาตรการควบคุมความเสี่ยง (14)	กำหนดเสร็จ (16) / ผู้รับผิดชอบ (12)	ผลการดำเนินงาน (17)	ระดับความเสี่ยง คงเหลือ		
			โอกาส (9)	ผลกระทบ (10)	ระดับ ความ เสี่ยง (11)				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง
พิจารณาอนุมัติให้ใช้ จ่ายในโครงการตาม นโยบายหรือภารกิจ ที่สำคัญ ตลอดจน กรณีที่มีความจำเป็น เร่งด่วน ขาดความ คล่องตัว						<p>การนำไปสู่การปฏิบัติ</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำแผนกลยุทธ์เกี่ยวกับการบริหารเงินรายได้ และทรัพย์สินของสถาบันวิทยาลัยชุมชน ในภาพรวม และนำไปสู่การปฏิบัติให้เกิดผลเป็นรูปธรรม <p>ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ</p> <ul style="list-style-type: none"> - รายได้ที่เกิดจากการบริหารสินทรัพย์หรือการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่เป็นสินค้าของสถาบันวิทยาลัยชุมชน เป็นไปตามเป้าหมายของแผนพัฒนาความเป็นเลิศสถาบันวิทยาลัยชุมชน ระยะ 5 ปี (เป้าหมายปี 2567 = 1,000,000 บาท) - หลักเกณฑ์การจัดหารายได้จากผลิตภัณฑ์วิทยาลัยชุมชน 		<ul style="list-style-type: none"> - และหลักเกณฑ์การจัดหารายได้จากผลิตภัณฑ์วิทยาลัยชุมชน - รายได้ที่เกิดจากการบริหารสินทรัพย์หรือการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่เป็นสินค้าของสถาบันวิทยาลัยชุมชน 4,731,688 บาท - ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายของแผนพัฒนาความเป็นเลิศสถาบันวิทยาลัยชุมชน ระยะ 5 ปี (ฉบับปรับปรุง) ตัวชี้วัดร้อยละของรายได้ที่เกิดจากการดำเนินงานตามพันธกิจ และการบริหารจัดการทรัพย์สินเพิ่มขึ้น โดยเทียบจากปี 2566 เป็นฐาน คิดเป็นร้อยละ 72.51 (เพิ่มขึ้น 1,988,808 บาท) จากเป้าหมาย ร้อยละ 5 			
6. ไม่มีมาตรการป้องกัน ความเสียหายที่เกิด จากเครือข่าย คอมพิวเตอร์อาจถูก โจมตี/ฐานข้อมูลที่ สำคัญอาจถูกทำลาย หรือเสียหาย	T1	ด้าน เทคโนโลยี	L1=2	C10=5	10 (สูง มาก)	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำแผน ความมั่นคงปลอดภัย ตามพระราชบัญญัติการรักษาความมั่นคง ปลอดภัยไซเบอร์ พ.ศ. 2562 ของสถาบันวิทยาลัยชุมชน และเสนอคณะกรรมการฯ - จัดอบรมและให้ความรู้กับผู้ใช้งานด้านความปลอดภัยในการใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ <p>ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ</p> <ul style="list-style-type: none"> - แผนความมั่นคงปลอดภัยตามพระราชบัญญัติ 	ศูนย์เทคโนโลยี ดิจิทัล กันยายน 2567	<ul style="list-style-type: none"> - จัดอบรมและให้ความรู้กับผู้ใช้งานด้านความปลอดภัยในการใช้งานระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเกี่ยวกับการรักษาความปลอดภัยทางไซเบอร์ เป็นประจำทุกปี - จัดทำร่างแผนความมั่นคงปลอดภัยตาม พรบ.การรักษาความมั่นคง ปลอดภัยไซเบอร์ พ.ศ. 2562 ของสถาบันวิทยาลัยชุมชน และอยู่ระหว่างเสนอคณะกรรมการด้านเทคโนโลยีดิจิทัล - วันที่ 29 มิถุนายน 2567 Server ของสถาบันโดน 	L1=3	C10=5	สูง มาก

ความเสี่ยง (2)	รหัส (3)	ประเภทความเสี่ยง (4)	ระดับความเสี่ยง			มาตรการควบคุมความเสี่ยง (14)	กำหนดเสร็จ (16) / ผู้รับผิดชอบ (12)	ผลการดำเนินงาน (17)	ระดับความเสี่ยง คงเหลือ		
			โอกาส (9)	ผล กระทบ (10)	ระดับ ความ เสี่ยง (11)				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง
						การรักษาความมั่นคง ปลอดภัยไซเบอร์ พ.ศ. 2562 จำนวน 1 แผน		โจมตีด้วยไวรัส Ransomware สถาบันได้ ดำเนินการ (1) กู้คืนระบบ Server และระบบ ฐานข้อมูล (2) วางแผนป้องกันการโดนโจมตีโดย ติดตั้ง Firewall และอัปเดตซอฟต์แวร์ และ License ทั้งส่วนกลางและ วิทยาลัยชุมชน 20 แห่ง (3) วางระบบการ Backup ข้อมูล ตาม แนวทางที่ สกมช. กำหนด			
7. การนำบัญชีเงินฝาก ธนาคาร ที่ไม่ใช้งาน และไม่มียอด คงเหลือ ไปปรับเงินใน กรณีอื่น และเป็น ภาระทางบัญชี	F1	ด้านการเงิน	L1=3	C2=5	15 (สูง มาก)	<ul style="list-style-type: none"> - แจ้งไปยังวิทยาลัยชุมชน ให้ปิดบัญชีเงินฝาก ธนาคารโครงการเงินกู้ที่ไม่มีรายการเคลื่อนไหว และโครงการสิ้นสุดแล้ว - ทำการสำรวจบัญชีเงินฝากธนาคารรับจากคลังที่ ไม่มียอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด เพื่อปิดทุกบัญชี เงินฝาก - แจ้งไปยังวิทยาลัยชุมชน ให้ปิดบัญชี เพื่อให้ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังฯ ข้อ ๒๐ (๑) ให้เปิดบัญชี สำหรับเงินงบประมาณหนึ่ง บัญชี และเงินนอกงบประมาณหนึ่งบัญชี 	วิทยาลัยชุมชน และกองอำนวยการ กันยายน 2567	<ul style="list-style-type: none"> - แจ้งวิทยาลัยชุมชน ให้ปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร โครงการเงินกู้ที่ไม่มีรายการเคลื่อนไหวและ โครงการสิ้นสุดแล้ว - วิทยาลัยชุมชน 20 แห่ง ได้ดำเนินการปิดบัญชี เงินฝากธนาคารที่ไม่มีการเคลื่อนไหวและโครงการ สิ้นสุดแล้ว 	L1=3	C2=1	ต่ำ
8. การเบิกจ่าย งบประมาณงาน ก่อสร้างที่มีวงเงินสูง ไม่เป็นไปตาม สัญญา/อาคารสร้าง	F2	ด้านการเงิน	L1=3	C2=4	12 (สูง)	<ul style="list-style-type: none"> - ให้เร่งติดตามผู้รับเหมาให้ทำการส่งมอบงานให้ ทันตามกำหนดในสัญญา เพื่อให้เบิกจ่ายทัน - สถาบันวิทยาลัยชุมชน ลงพื้นที่ติดตามการ ก่อสร้าง - กำหนดแนวทางการติดตามการใช้งบประมาณที่มี 	วิทยาลัยชุมชน และกองอำนวยการ กันยายน 2567	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำบันทึกเร่งติดตามผู้รับเหมาให้ส่งมอบงาน ตามงวดระยะเวลาในสัญญา - สถาบันแต่งตั้งคณะทำงานติดตามการบริหาร งบประมาณในส่วนงบลงทุน - สถาบันลงพื้นที่ติดตามการก่อสร้างอย่างต่อเนื่อง 	L1=3	C2=5	สูง มาก

ความเสี่ยง (2)	รหัส (3)	ประเภทความ เสี่ยง (4)	ระดับความเสี่ยง			มาตรการควบคุมความเสี่ยง (14)	กำหนดเสร็จ (16) / ผู้รับผิดชอบ (12)	ผลการดำเนินงาน (17)	ระดับความเสี่ยง คงเหลือ		
			โอกาส (9)	ผล กระทบ (10)	ระดับ ความ เสี่ยง (11)				โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง
ไม่เสร็จตามสัญญา						การกันเงินไว้โดยเฉพาะกรณีก่อสร้างที่มีวงเงินสูง ให้มีการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับทุกสัญญาจ้างรายงานผลการก่อสร้างมายังสถาบันวิทยาลัยชุมชน ตามงวดงานและเร่งติดตามผู้รับเหมาส่งมอบงานให้ทันตามกำหนดในสัญญา เพื่อให้เบิกจ่ายทันในงบประมาณที่กันเงินไว้		- สถาบันติดตามการใช้งบประมาณที่มีการกันเงินไว้รายเดือน - วิทยาลัยชุมชน รายงานผลการดำเนินการก่อสร้างมายังสถาบันรายเดือน			
9. การบันทึกบัญชี การรายงานทางการเงิน ไม่ครบถ้วน ไม่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี และอาจเกิดการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับเงินอุดหนุนจากการวิจัย	C1	ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ	L1=4	C16=4	16 (สูง)	- หน่วยงานที่เกี่ยวข้องในสถาบันวิทยาลัยชุมชน และวิทยาลัยชุมชน ร่วมหารือเพื่อกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานด้านการเบิกจ่าย การบันทึกบัญชีและการรายงานทางการเงิน และการบริหารเงินอุดหนุนวิทยาลัยจากการวิจัย - นำระบบสารสนเทศมาใช้เพื่อการบันทึกรายการบัญชีสำหรับเงินนอกงบประมาณทุกประเภท เพื่อจัดทำรายงานทางการเงินที่ประกอบด้วยรายรับ - รายจ่ายจากรายได้ทุกประเภทของสถาบันวิทยาลัยชุมชน และ วิทยาลัยชุมชน	วิทยาลัยชุมชน และกองอำนวยการกันยายน 2567	- มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานกำหนดระบบการควบคุมภายในการจ่ายเงินอุดหนุนการวิจัย สถาบันวิทยาลัยชุมชน - ใช้แนวทางการปฏิบัติงานด้านการเบิกจ่าย การบันทึกบัญชีและการรายงานทางการเงินตามแนวทางการปฏิบัติที่แหล่งทุนกำหนด - ยังไม่มีแนวทางปฏิบัติด้านการเบิกจ่าย การบันทึกบัญชี การรายงานทางการเงิน และการบริหารเงินอุดหนุนวิทยาลัยชุมชน จากการวิจัย - อยู่ระหว่างพัฒนาระบบสารสนเทศมาใช้ในการบันทึกรายการบัญชีสำหรับเงินนอกงบประมาณทุกประเภท เพื่อจัดทำรายงานทางการเงินที่ประกอบด้วยรายรับ - รายจ่ายจากรายได้ทุกประเภทของสถาบัน และ วิทยาลัยชุมชน	L1=3	C16=2	ปานกลาง
10. ข้อมูลงบการเงิน แสดงรายการบัญชี	C2	ด้านการปฏิบัติตาม	L1=4	C16=4	16 (สูง)	- ให้ทุกวิทยาลัยชุมชน ตรวจสอบยานพาหนะที่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นสินทรัพย์ และดำเนินการ	วิทยาลัยชุมชน และกองอำนวยการ	- อยู่ระหว่างหารือกับกรมบัญชีกลาง เนื่องจาก	L1=3	C16=2	ปานกลาง

ความเสี่ยง (2)	รหัส (3)	ประเภทความเสี่ยง (4)	ระดับความเสี่ยง			มาตรการควบคุมความเสี่ยง (14)	กำหนดเสร็จ (16) / ผู้รับผิดชอบ (12)	ผลการดำเนินงาน (17)	ระดับความเสี่ยง คงเหลือ		
			โอกาส (9)	ผลกระทบ (10)	ระดับ ความเสี่ยง (11)				โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง
ที่ดิน อาคารและ อุปกรณ์-สุทธิไม่ ถูกต้อง		กฎหมาย/ กฎระเบียบ				ให้ถูกต้อง - ให้ทุกวิทยาลัยชุมชน ตรวจสอบการบันทึก รายการครุภัณฑ์ที่ติดกับอาคารที่สามารถ เคลื่อนย้ายได้ให้ถูกต้องตามประเภทสินทรัพย์ - ดำเนินการตามคู่มือการปฏิบัติงานระบบบัญชี สินทรัพย์ถาวรในระบบ New GFMS Thai	กันยายน 2567	ในขณะที่สถาบันบันทึกบัญชีตามประเภทการใช้ งาน			
11. อาจเกิดการทุจริต หรือความเสียหาย จากขาดการสอบ ทานระหว่าง กระบวนการจ่ายเงิน การรับเงิน และการ นำเงินส่งคลัง	Fr1	ด้านการทุจริต	L1=4	C12=5	20 (สูง มาก)	- สถาบันวิทยาลัยชุมชน หรือกรมบัญชีกลาง เรื่องการกำหนดบุคคลที่เป็นผู้ใช้งานระบบ Krungthai Corporate Online ว่ากำหนดเป็น ตำแหน่งจ้างเหมาบริการได้หรือไม่ เพื่อกำหนด บุคคลผู้ใช้งาน ระบบฯ ให้เป็นไปตาม กรมบัญชีกลางกำหนด - วิทยาลัยชุมชน จัดทำคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติ หน้าที่ด้านการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำ เงินส่งคลัง และปรับปรุงให้เป็นปัจจุบันตรงกับ ผู้รับผิดชอบในแต่ละหน้าที่	วิทยาลัยชุมชน และกองอำนวยการ กันยายน 2567	- สถาบันและวิทยาลัยชุมชน ได้กำหนดตัวบุคคลผู้ มีสิทธิเข้าใช้งานระบบ Krungthai Corporate Online ให้เป็นไปตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค 0402.2/ว 109 ลงวันที่ 9 กันยายน 2559 เรื่อง การกำหนดตัวบุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้งานใน ระบบ Krungthai Corporate Online - วิทยาลัยชุมชน มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติ หน้าที่ด้านการจ่ายเงิน การรับเงิน และการนำเงิน ส่งคลัง ที่เป็นปัจจุบัน	L1=3	C12=1	ต่ำ
12. อาจเกิดการทุจริต จากการจ่ายเงินโดย ไม่ปฏิบัติตาม ระเบียบที่กำหนด	Fr2	ด้านการทุจริต	L1=4	C12=4	16 (สูง)	- กำหนดแนวทางการใช้ใบรับรองแทน ใบเสร็จรับเงิน (บก 111) เป็นหลักฐานการ จ่ายเงิน	วิทยาลัยชุมชน และกองอำนวยการ กันยายน 2567	- มีแนวทางการใช้ใบรับรองแทนใบเสร็จรับเงิน (บก 111) เป็นหลักฐานการจ่ายเงิน - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	L1=4	C12=1	ปาน กลาง