



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ คณะศิลปศาสตร์

โทร.5223

ที่ อว 67.26/3493

วันที่ 10 พฤศจิกายน 2564

เรื่อง ขอส่งรายงานผลการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน คณะศิลปศาสตร์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

เรียน รองอธิการบดีฝ่ายวางแผนและพัฒนาคุณภาพ

ตามบันทึกข้อความที่ อว 67.03.05/ว0515 ลงวันที่ 3 กันยายน 2564 ฝ่ายพัฒนาคุณภาพ
ขอให้คณะศิลปศาสตร์รายงานผลการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในของ
คณะศิลปศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 นั้น

ในการนี้ คณะศิลปศาสตร์ได้ดำเนินการจัดทำรายงานฯ ดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว และขอส่ง
รายงานผลการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในของคณะศิลปศาสตร์ ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. 2564 ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป จักเป็นพระคุณยิ่ง

ศาสตราจารย์ ดร.ภาสพงศ์ ศรีพิจารณ์

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ภาสพงศ์ ศรีพิจารณ์)

คณบดีคณะศิลปศาสตร์

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (กรณีหน่วยงานของรัฐไม่อยู่ในสังกัดกระทรวง)

เรียน อธิการบดี

คณะศิลปศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวของคณะศิลปศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

ลายมือชื่อ **อ.ทศ ทศ**

คณบดีคณะศิลปศาสตร์

.....10 พฤศจิกายน 2564

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ หลักสูตรบางหลักสูตรมีโอกาสที่จะถูกปิดหรือต้องระงับการรับนักศึกษา
 - ๑.๒ จำนวนนักศึกษามีแนวโน้มลดลง
 - ๑.๓ บทความวิจัยที่ได้รับการตีพิมพ์ในฐานข้อมูลระดับชาติ และนานาชาติมีน้อยเมื่อเทียบกับจำนวนอาจารย์ประจำปฏิบัติงานจริง
 - ๑.๔ อาจารย์ไม่ได้รับการต่อสัญญาจ้างเนื่องจากไม่สามารถขอตำแหน่งผู้ช่วยศาสตราจารย์และรองศาสตราจารย์ตามที่กำหนด
 - ๑.๕ แหล่งที่มาของรายได้หลักมีเพียงแหล่งเดียว

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ปรับปรุงระบบหรือวิธีการรับสมัครอาจารย์ในเชิงรุกเพื่อสามารถดึงดูดอาจารย์ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมให้มาสมัครเป็นอาจารย์ รับอาจารย์ที่มีวุฒิปริญญาเอกเพื่อให้ตรงตามคุณสมบัติของอาจารย์ประจำหลักสูตร รวมถึงส่งเสริมและสนับสนุนการทำวิจัยของอาจารย์เพื่อเพิ่มผลงานวิชาการให้มากขึ้น

๒.๒ ปรับเป้าหมายการรับเข้าของนักศึกษาให้สอดคล้องกับความเป็นจริง ปรับหลักสูตรให้ทันสมัย ตอบโจทย์สังคม รวมถึงประชาสัมพันธ์ให้นักเรียนมัธยมให้ทราบถึงรายละเอียดของแต่ละหลักสูตรและแนวทางวิธีการรับเข้า

๒.๓ จัดทำและดำเนินการตามแผนส่งเสริมการวิจัยและการผลิตผลงานวิชาการ และส่งเสริมและสนับสนุนการทำวิจัยของอาจารย์เพื่อเพิ่มผลงานวิชาการให้มากขึ้น

๒.๔ จัดทำและดำเนินการตามแผนพัฒนาอาจารย์เพื่อให้อาจารย์มีตำแหน่งทางวิชาการตามที่กำหนด

๒.๕ จัดทำและดำเนินการตามแผนการหารายได้ของคณะฯ เพิ่มเติม ลดรายจ่ายของคณะฯที่ไม่จำเป็น และพิจารณาเปิดหลักสูตรปริญญาตรีภาคพิเศษที่ตอบโจทย์ต่อความต้องการของสังคม

คณะศิลปศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

รายงานผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ลำดับ	กิจกรรม	การดำเนินงาน		สรุปโดยย่อ (กรณีมีการดำเนินงาน)	แนบเอกสารประกอบ (ถ้ามี)
		มี	ไม่มี		
1	หน่วยงานมีการกำหนดผู้รับชอบด้านการบริหารความเสี่ยง	✓		คณะศิลปศาสตร์มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารและกำกับความเสี่ยงโดยมีผู้บริหารระดับสูงและตัวแทนหรือบุคลากรที่เกี่ยวข้องร่วมเป็นคณะกรรมการ	1.1 คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงคณะศิลปศาสตร์
2	หน่วยงานมีการกำหนดองค์ประกอบคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และมีการกำหนดวาระการประชุม (ปีละกี่ครั้ง)	✓		คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงคณะศิลปศาสตร์ กำหนดให้มีการประชุมปีละอย่างน้อย 2 ครั้ง เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามแผน	2.1 เอกสารเชิญประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงคณะศิลปศาสตร์และวาระการประชุม
3	หน่วยงานมีการกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง/ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของหน่วยงาน	✓		คณะกรรมการฯ ได้วิเคราะห์ความเสี่ยงต่างๆ ทั้งจากภายในและภายนอกครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอน การวิจัย การบริหารจัดการ การเงินและงบประมาณ ฯลฯ วิเคราะห์และประเมินโอกาสและประเมินระดับความรุนแรงของความเสียหาย ระบุระดับความเสี่ยงเพื่อจัดลำดับความเสี่ยงนำไปจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	3.1 แผนบริหารความเสี่ยง คณะศิลปศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 - 2564 (ฉบับทบทวนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564)
4	หน่วยงานมีการกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบครอบคลุมทั้งในระดับหน่วยงาน โครงการ ระบบงาน		✓		
5	หน่วยงานมีการดำเนินการประเมินโอกาสและผลกระทบตามหลักเกณฑ์ข้อ 4	✓		คณะศิลปศาสตร์วิเคราะห์และประเมินโอกาสว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่คุกคามความสำเร็จ และประเมินระดับความรุนแรงของความเสียหายระบุระดับความเสี่ยงเพื่อจัดลำดับความเสี่ยงนำไปจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามเกณฑ์ข้อ 4. เกณฑ์การประเมินโอกาสและผลกระทบในด้านต่างๆ	3.1 แผนบริหารความเสี่ยง คณะศิลปศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 - 2564 (ฉบับทบทวนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564)
6	แผนบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการความเสี่ยงของคณะ/สำนัก/สถาบัน หรือไม่	✓		แผนบริหารความเสี่ยงคณะศิลปศาสตร์ ปีงบประมาณ 2562 ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงคณะศิลปศาสตร์ ในการประชุมครั้งที่ ครั้งที่ 1/2563 วันที่ 7 ธันวาคม 2563	3.1 แผนบริหารความเสี่ยง คณะศิลปศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 - 2564 (ฉบับทบทวนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564)

ลำดับ	กิจกรรม	การดำเนินงาน		สรุปโดยย่อ (กรณีมีการดำเนินงาน)	แนบเอกสารประกอบ (ถ้ามี)
		มี	ไม่มี		
7	หน่วยงานมีการสื่อสารแผนบริหารความเสี่ยง	✓		คณะศิลปศาสตร์มีการสื่อสารแผนบริหารความเสี่ยงผ่านที่ประชุมคณะกรรมการบริหารคณะฯ ซึ่งประกอบไปด้วยผู้บริหาร หัวหน้าสาขาวิชา ตัวแทนบุคลากรกลุ่มต่างๆ	
8	หน่วยงานมีการดำเนินการติดตามผลการบริหารความเสี่ยงในปี 2563	✓		คณะศิลปศาสตร์ มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามแผนปี 2563	8.1 รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ 2564
9	คณะกรรมการประจำหน่วยงานมีความเห็นต่อกลไกการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน	✓		คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงคณะศิลปศาสตร์มีการรายงานผลการดำเนินการต่อคณะกรรมการบริหารคณะเพื่อพิจารณาและปรับปรุงการดำเนินงาน หลังจากนั้นจะดำเนินการประเมินแผนบริหารความเสี่ยงอีกครั้งเมื่อสิ้นปีงบประมาณและรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารคณะฯ และคณะกรรมการประจำคณะฯ เพื่อพิจารณาตามลำดับ	9.1 แผนบริหารความเสี่ยง คณะศิลปศาสตร์ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565
10	หน่วยงานมีข้อเสนอต่อมหาวิทยาลัยในการปรับปรุงกลไกการบริหารความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงร่วมกันหรือไม่		✓		
11	หน่วยงานได้รับการเข้าตรวจสอบจากสำนักงานตรวจสอบภายใน/หน่วยงานตรวจสอบภายในอื่นหรือไม่ (หากมีโปรดระบุวันที่ครั้งล่าสุดที่ได้รับการเข้าตรวจสอบ)	✓		คณะศิลปศาสตร์รับการเข้าตรวจสอบจากสำนักงานตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ครั้งล่าสุด เมื่อวันที่ 26 ตุลาคม 2564	11.1 บันทึกข้อความแจ้งเข้าตรวจสอบ และขอให้จัดเตรียมเอกสารเพื่อการตรวจสอบ สำนักงานตรวจสอบภายใน มธ. ที่ อว.67.02/145

หมายเหตุ สิ่งที่ต้องส่ง

1. แนบแผนบริหารความเสี่ยงปี 2565
2. รายงานผลการบริหารความเสี่ยงปี 2564

ผู้รายงาน นายรัตนพล เรืองรัตน์

ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไปชำนาญการ

ผู้อนุมัติรายงาน ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ภาสพงศ์ ศรีพิจารณ์

ตำแหน่ง คณบดีคณะศิลปศาสตร์

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

คณะศิลปศาสตร์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560-2564 (ฉบับทบทวนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564)

คำอธิบายความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่แล้ว	ผลกระทบด้านที่สำคัญที่สุด (ระดับด้าน)	การประเมินระดับความเสี่ยง (ผลกระทบ x โอกาส)	ตัวชี้วัดปัจจัยเสี่ยง	ผลการดำเนินงานปี งบ 61	ผลการดำเนินงานปี งบ 62	ผลการดำเนินงานปี งบ 63	ค่าเป้าหมาย ปีงบประมาณ 64	ผลการดำเนินงานปี งบ 64	การประเมินระดับความเสี่ยง (ผลกระทบ x โอกาส) เมื่อสิ้นปีงบประมาณ 64	หมายเหตุ
1. หลักสูตรบางหลักสูตรมีโอกาสที่จะถูกปิดหรือต้องระงับการรับนักศึกษา	1.1 ปรับปรุงระบบหรือวิธีการรับสมัครอาจารย์ในเชิงรุกเพื่อสามารถดึงดูดอาจารย์ที่มีคุณสมบัติเหมาะสมให้มาสมัครเป็นอาจารย์	ด้านยุทธศาสตร์	6 (2x3)	ร้อยละของหลักสูตรที่อาจารย์ประจำหลักสูตรมีคุณสมบัติเป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานระดับอุดมศึกษาต่อหลักสูตรทั้งหมด	ร้อยละ 100 (33/33)	ร้อยละ 96.97 (32/33)	ร้อยละ 100 (33/33)	ร้อยละ 100	ร้อยละ 100 (34/34)	4 (2x2)	ผลการดำเนินการบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ แต่ต้องควบคุมความเสี่ยงต่อไป
	1.2 รับอาจารย์ที่มีวุฒิปริญญาเอกเพื่อให้ตรงตามคุณสมบัติของอาจารย์ประจำหลักสูตร										
	1.3 จัดทำแผนพัฒนาอาจารย์ให้อาจารย์ได้ศึกษาต่อหรือมีตำแหน่งทางวิชาการที่กำหนดเพื่อให้ในคุณสมบัติของอาจารย์ประจำหลักสูตร										
	1.4 ส่งเสริมและสนับสนุนการทำวิจัยของอาจารย์เพื่อเพิ่มผลงานวิชาการให้มากขึ้น										
2. จำนวนนักศึกษาสายมนุษยศาสตร์มีจำนวนการรับเข้าที่ลดลงตามนโยบายรัฐบาล	2.1 ปรับเป้าหมายการรับเข้าของนักศึกษาให้สอดคล้องกับความเป็นจริง	ด้านยุทธศาสตร์	2 (2x1)	ร้อยละของนักศึกษาที่รับได้ต่อจำนวนที่ตั้งเป้าหมาย	ร้อยละ 85.78	ร้อยละ 92.32	ร้อยละ 96.63	ร้อยละ 96.63	ร้อยละ 99.47	2 (2x1)	ผลการดำเนินงานบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ แต่ยังคงต้องควบคุมความเสี่ยงต่อไป

คำอธิบายความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่แล้ว	ผลกระทบด้านที่สำคัญที่สุด (ระดับด้าน)	การประเมินระดับความเสี่ยง (ผลกระทบ x โอกาส)	ตัวชี้วัดปัจจัยเสี่ยง	ผลการดำเนินงานปี งบ 61	ผลการดำเนินงานปี งบ 62	ผลการดำเนินงานปี งบ 63	ค่าเป้าหมาย ปี งบ 64	ผลการดำเนินงานปี งบ 64	การประเมินระดับความเสี่ยง (ผลกระทบ x โอกาส) เมื่อสิ้นปี งบ 64	หมายเหตุ
	2.2 ปรับหลักสูตรให้ทันสมัยตอบ โจทย์สังคม										
	2.3 ประชาสัมพันธ์ให้แก่นักเรียน มัธยมให้ทราบถึงรายละเอียดของแต่ละหลักสูตรและแนวทางวิธีการรับเข้า										
3. บทความวิจัยที่ได้รับการตีพิมพ์ในฐานข้อมูลระดับชาติ (TCI1 และ TCI2) และ นานาชาติมีน้อยเมื่อเทียบกับจำนวนอาจารย์ประจำปฏิบัติงานจริง	3.1 การจัดทำและดำเนินการตามแผนส่งเสริมการวิจัยและการผลิตผลงานวิชาการ	ด้านยุทธศาสตร์	4 (2x2)	ร้อยละของบทความวิจัยที่ได้รับการตีพิมพ์ในฐานข้อมูลระดับชาติ (TCI1 และ TCI2) และนานาชาติเมื่อเทียบกับจำนวนอาจารย์ประจำปฏิบัติงานจริง	ร้อยละ 23.46 (57/243)	ร้อยละ 21.01 (54/257)	ร้อยละ 17.50 (42/240)	ร้อยละ 40	ร้อยละ 18.80 (44/234)	4 (2x2)	ผลการดำเนินการยังไม่บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ และต้องควบคุมความเสี่ยงต่อไป
	3.2 ส่งเสริมและสนับสนุนการทำวิจัยของอาจารย์เพื่อเพิ่มผลงานวิชาการให้มากขึ้น										
4. อาจารย์ไม่ได้รับการต่อสัญญาจ้างเนื่องจากไม่สามารถขอตำแหน่งผู้ช่วยศาสตราจารย์และรองศาสตราจารย์ตามที่กำหนด	4.1 จัดทำและดำเนินการตามแผนส่งเสริมการวิจัยและการผลิตผลงานวิชาการ	ด้านขวัญและกำลังใจ (บุคลากร)	6 (2x3)	ร้อยละของจำนวนอาจารย์ที่มีตำแหน่งทางวิชาการตั้งแต่ผู้ช่วยศาสตราจารย์ขึ้นไปต่อจำนวนอาจารย์ประจำทั้งหมด	ร้อยละ 38.66 (104/269)	ร้อยละ 42.75 (115/269)	ร้อยละ 46.22 (122.5/265)	ร้อยละ 46.22	ร้อยละ 43.20 (108/250)	6 (2x3)	ผลการดำเนินการยังไม่บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ และต้องควบคุมความเสี่ยงต่อไป

คำอธิบายความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่แล้ว	ผลกระทบด้านที่สำคัญที่สุด (ระดับด้าน)	การประเมินระดับความเสี่ยง (ผลกระทบ x โอกาส)	ตัวชี้วัดปัจจัยเสี่ยง	ผลการดำเนินงานปี งบ 61	ผลการดำเนินงานปี งบ 62	ผลการดำเนินงานปี งบ 63	ค่าเป้าหมาย ปี งบ 64	ผลการดำเนินงานปี งบ 64	การประเมินระดับความเสี่ยง (ผลกระทบ x โอกาส) เมื่อสิ้นปี งบ 64	หมายเหตุ
	4.2 จัดทำและดำเนินการตามแผนพัฒนาอาจารย์เพื่อให้อาจารย์มีตำแหน่งทางวิชาการตามที่กำหนด										
	4.3 ส่งเสริมและสนับสนุนการทำวิจัยของอาจารย์เพื่อเพิ่มผลงานวิชาการให้มากขึ้น										
5. รายได้ของคณะฯ มีแนวโน้มลดลง	5.1 จัดทำและดำเนินการตามแผนการหารายได้ของคณะฯเพิ่มเติม	ด้านสภาพคล่องทางการเงิน	12 (4x3)	ร้อยละของรายจ่ายจริงต่อรายได้ของคณะฯ	ร้อยละ 91.08	ร้อยละ 65.72	ร้อยละ 78.13	ร้อยละ 60	ร้อยละ 75.78	12 (4x3)	ผลการดำเนินการยังไม่บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ และต้องควบคุมความเสี่ยงต่อไป
	5.2 ลดรายจ่ายของคณะฯที่ไม่จำเป็น				(220.31 ลบ./241.89 ลบ.)	(202.22 ลบ./ 307.71 ลบ.)	(188.90 ลบ./ 241.76 ลบ.)		(135.41 ลบ./178.70 ลบ.)		