****

**รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย**

**รอบ 12 เดือน (1 ต.ค. 65 – 30 ก.ย. 66)**

**ประ**จำ**ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566**

**เกณฑ์การประเมิน :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **สถานะความเสี่ยง** | **เกณฑ์การประเมิน** | **ระดับความเสี่ยง** |
| ระดับความเสี่ยงลดลง | ดำเนินการตามแนวทาง/มาตรการควบคุมความเสี่ยงครบถ้วนทุกข้อและประเมินระดับความเสี่ยงตามแผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ดังนี้  ⮚โอกาสและผลกระทบลดลง  ⮚โอกาสหรือผลกระทบลดลง  ⮚ทั้งโอกาสและผลกระทบคงเดิมแต่มีมาตรการหรือกลยุทธ์ใหม่ที่ควบคุมโอกาสและผลกระทบไม่ให้สูงขึ้น นอกเหนือจากแนวทาง/มาตรการควบคุมที่ปรากฏในแผนบริหารความเสี่ยง |  |
| ระดับความเสี่ยงเท่าเดิม | ดำเนินการตามแนวทาง/มาตรการควบคุมความเสี่ยงไม่ครบถ้วนทุกข้อและประเมินระดับความเสี่ยงตามแผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ.2566 ดังนี้  ⮚โอกาสเกิดเท่าเดิม  ⮚ผลกระทบเท่าเดิม  ⮚ทั้งโอกาสและผลกระทบเท่าเดิม |
| ระดับความเสี่ยงสูงขึ้น | ดำเนินการตามแนวทาง/มาตรการควบคุมความเสี่ยงไม่ครบถ้วนทุกข้อหรือไม่ดำเนินการตามมาตรการควบคุมความเสี่ยงและประเมินระดับความเสี่ยงตามแผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ.2566 ดังนี้  ⮚โอกาสเกิดสูงขึ้น  ⮚ผลกระทบสูงขึ้น  ⮚ทั้งโอกาสและผลกระทบสูงขึ้น |

หมายเหตุ : 1. เกณฑ์การประเมินใช้สำหรับประเมินแต่ละปัจจัยเสี่ยง

2. สถานะความเสี่ยงแต่ละระดับ ขึ้นอยู่กับโอกาสและผลกระทบ โดยประเมินจากระดับความเสี่ยง เช่น ระดับความเสี่ยงลดลง อาจเกิดจากโอกาสเท่าเดิม ผลกระทบลดลง เป็นต้น

**ความเสี่ยง : 2. การบริหารจัดการงบลงทุน (ครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง) ไม่เป็นไปตามเป้าหมายของมหาวิทยาลัย**

| **ปัจจัยเสี่ยง** | **ประเมินความเสี่ยง** | | | **แนวทาง/มาตรการควบคุมความเสี่ยง** | **ผลตัวชี้วัดประเมินความเสี่ยง** | **ผลการประเมินความเสี่ยง** | | | **ผู้รับผิดชอบ/**  **กำหนดเสร็จ** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **โอกาส** | **ผลกระทบ** | **ระดับ ความเสี่ยง** | **โอกาส** | **ผลกระทบ** | **ระดับความเสี่ยง** |
| 1. จัดส่งรายละเอียดเฉพาะพัสดุ/แบบรูปรายการล่าช้า   1. จัดทำราคากลางผิดพลาด   3. การดำเนินการก่อสร้างล่าช้า/ส่งมอบครุภัณฑ์ล่าช้า  4. ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ ขาดความรู้ความเข้าใจ ในการบริหารสัญญา  5. คัดเลือกผู้รับจ้างโดยใช้เกณฑ์ราคาทำให้หน่วยงานขาดโอกาสคัดเลือกผู้รับจ้างที่ดีที่สุด | 4 | 2 | 8  สูง | 1.1 กำหนดและติดตามเร่งรัดการจัดส่งรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะครุภัณฑ์และแบบรูปรายการล่าช้า  2.1 ซักซ้อมความเข้าใจในการจัดทำราคากลาง  3.1 ติดตามเร่งรัดการก่อสร้างและการส่งมอบครุภัณฑ์  3.2 กรณีงานก่อสร่างกำหนดงวดงาน ให้หลายงวดงาน เพื่อให้การทำงาน และการเบิกจ่ายงบประมาณได้รวดเร็ว  4.1 ซักซ้อมความเข้าใจกับผู้ที่ได้รับมอบหมายในการบริหารสัญญา  4.2 แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญ ในการตรวจรับพัสดุ  5.1. กำหนดเกณฑ์คัดเลือกผู้รับจ้างโดยใช้เกณฑ์ราคาประกอบเกณฑ์อื่นในการพิจารณาคัดเลือก | **แผน** : การบริหารจัดการงบลงทุน (ครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง) ดำเนินการเบิกจ่ายภายในปีงบประมาณหรือกันเงินเบิกจ่ายเหลื่อมปีไม่เกิน 1 ปี งบประมาณ  **ผล :** มาตรการ 1.1 ได้กำหนดและติดตามการจัดส่งรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะครุภัณฑ์และแบบรูปรายการ  มาตรการ 2.1 ได้ซักซ้อมความเข้าใจการจัดทำราคากลางตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด  มาตรการ 3.1 ได้ดำเนินการติดตามคณะกรรมการตรวจรับเพื่อติดตามเร่งรัดการก่อสร้างและการส่งมอบครุภัณฑ์  มาตรการ 3.2 สัญญาจ้างงานก่อสร้างได้กำหนดงวดงานให้หลายงวดงานเพื่อให้การทำงานที่รวดเร็วและเบิกจ่ายได้รวดเร็ว  มาตรการ 4.1 ได้ซักซ้อมความเข้าใจกับผู้ที่ได้รับมอบหมายในการบริหารสัญญา  มาตรการ 4.2 มหาวิทยาลัยได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญ ในการตรวจรับพัสดุ  มาตรการ 5.1 ยังไม่สามารถกำหนดเกณฑ์คัดเลือกผู้รับจ้างโดยใช้เกณฑ์ราคาประกอบเกณฑ์อื่นในการพิจารณาคัดเลือก | 2 | 2 | 4  ปานกลาง | (กองคลัง)  สำนักงานอธิการบดี  30 กันยายน 2566  ผู้กำกับติดตาม  รองอธิการบดี  (ผศ.สิทธิโชค  จันทร์ย่อง) |

**แนวทางประเมินผล**

1. **ดำเนินการตามมาตรการควบคุมความเสี่ยง**

ชี้แจง : กรุณาทำเครื่องหมาย ✓ หน้าข้อที่หน่วยงานดำเนินการ

**🞎** ดำเนินการครบถ้วนทุกข้อ

**☑** ดำเนินการบางข้อ

**🞎** ไม่ดำเนินการ

1. **รายงานผลการดำเนินงานตามแนวทาง/มาตรการควบคุมความเสี่ยง**

ชี้แจง : กรุณารายงานผลการดำเนินงานให้สอดคล้องกับการประเมินในข้อที่ 1

**ปัจจัยเสี่ยงที่ 1. จัดส่งรายละเอียดเฉพาะพัสดุ/แบบรูปรายการล่าช้า**

**มาตรการที่ 1** : กำหนดและติดตามเร่งรัดการจัดส่งรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะครุภัณฑ์และแบบรูปรายการล่าช้า

ตามที่หน่วยงานได้รับจัดสรรงบลงทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 กองคลังได้กำหนดและติดตามการส่งรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะครุภัณฑ์และแบบรูปรายการ โดยจัดทำหนังสือไปยังแต่ละหน่วยงานที่ได้รับจัดสรร เพื่อให้สามารถเบิกจ่ายได้ตามมาตรการของมหาวิทยาลัยฯ หากหน่วยงานส่งรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะครุภัณฑ์และแบบรูปรายการล่าช้า  
ไม่เป็นไปตามที่กำหนด ได้ติดตามเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง

**ปัจจัยเสี่ยงที่ 2. จัดทำราคากลางผิดพลาด**

**มาตรการที่ 1** : ซักซ้อมความเข้าใจในการจัดทำราคากลาง

ได้จัดทำหนังสือซักซ้อมความเข้าใจการจัดราคากลาง แจ้งเวียนหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยฯ ทราบและถือปฏิบัติให้ถูกต้องตามคู่มือแนวทางการจัดทำราคากลางของกรมบัญชีกลาง พร้อมกันนี้ได้จัดทำตารางการคำนวณราคากลาง และคู่มือการจัดทำราคากลางหน้าเว็บไซต์กองคลัง

**ปัจจัยเสี่ยงที่ 3. การดำเนินการก่อสร้างล่าช้า/ส่งมอบครุภัณฑ์ล่าช้า**

**มาตรการที่ 1** : ติดตามเร่งรัดการก่อสร้างและการส่งมอบครุภัณฑ์

รายการครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง เมื่อใกล้จะครบกำหนดส่งมอบจะดำเนินการประสานคณะกรรมการตรวจรับพัสดุแต่ละรายการ/โครงการ เพื่อเร่งรัดการส่งมอบครุภัณฑ์และเร่งรัด  
การดำเนินการงานก่อสร้าง

**มาตรการที่ 2** : กรณีงานก่อสร้างกำหนดงวดงานให้หลายงวดงาน เพื่อให้การทำงานและการเบิกจ่ายงบประมาณได้รวดเร็ว

ในการกำหนดงวดงาน งวดเงินในสัญญาจ้าง มหาวิทยาลัยได้ประสานหน่วยงานที่รับผิดชอบการจัดทำงวดงาน งวดเงินให้แบ่งเป็นหลายงวดอย่างเหมาะสมเพื่อให้การดำเนินงานก่อสร้างและการเบิกจ่ายงบประมาณได้อย่างรวดเร็ว

**ปัจจัยเสี่ยงที่ 4. ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ ขาดความรู้ความเข้าใจ ในการบริหารสัญญา**

**มาตรการที่ 1** : ซักซ้อมความเข้าใจกับผู้ที่ได้รับมอบหมายในการบริหารสัญญา

ได้จัดทำหนังสือซักซ้อมความเข้าใจการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุและการบริหารสัญญา เพื่อให้ผู้ที่รับมอบหมายเป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุดำเนินการบริหารสัญญาได้อย่างถูกต้องเป็นไปตามระเบียบกำหนด และกองคลังได้ดำเนินการจัดโครงการเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติ ระเบียบและกรณีศึกษาจากการปฏิบัติงานจริง ในระหว่างวันที่ 17 -18 พฤษภาคม 2566 กลุ่มเป้าหมายผู้เข้าร่วมโครงการ คือ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุงานก่อสร้างและผู้ควบคุมงาน ทั้งนี้เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่การบริหารสัญญาเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบข้อบังคับ ลดความเสี่ยงในการเกิดข้อผิดพลาดจากกาปฏิบัติงาน

**มาตรการที่ 2** : แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญ ในการตรวจรับพัสดุ

ในกระบวนการแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง รวมถึงการตรวจรับพัสดุ กองคลังจะทำเป็นหนังสือแจ้งระยะเวลากำหนดการส่งรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะครุภัณฑ์และแบบรูปรายการ รวมทั้งให้ส่งรายชื่อผู้ที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญในงานนั้นๆ มาเป็นคณะกรรมการแต่ละชุด โดยจะกลั่นกรองรายชื่อผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญก่อนเสนอมหาวิทยาลัยฯแต่งตั้งคณะกรรมการ

**ปัจจัยเสี่ยงที่ 5. คัดเลือกผู้รับจ้างโดยใช้เกณฑ์ราคาทำให้หน่วยงานขาดโอกาสคัดเลือกผู้รับจ้างที่ดีที่สุด**

**มาตรการที่ 1** : กำหนดเกณฑ์คัดเลือกผู้รับจ้างโดยใช้เกณฑ์ราคาประกอบเกณฑ์อื่นในการพิจารณาคัดเลือก

การกำหนดเกณฑ์คัดเลือกผู้รับจ้างปัจจุบันยังใช้เกณฑ์ราคาอย่างเดียวไม่สามารถจัดหาโดยใช้เกณฑ์ราคาประกอบเกณฑ์อื่นในการพิจารณาคัดเลือก เนื่องจากการกำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกผู้รับจ้างเป็นหน้าที่ของคณะกรรมการกำหนดแบบรูปรายการ กองคลังได้แจ้งมาตรการความเสี่ยงในประเด็นเกณฑ์การพิจารณาให้คณะกรรมการฯ ทราบแล้ว   
แต่เนื่องจากเกณฑ์ดังกล่าวสุ่มเสี่ยงต่อการอุทธรณ์สูง เพราะเกณฑ์อื่นที่ประกอบการพิจารณาอยู่ในดุลพินิจการพิจารณาของคณะกรรมการ ร่วมกับเกณฑ์ราคา หากมีผู้อุทธรณ์จะต้องส่งรายงานผลการพิจารณาให้คณะกรรมการอุทธรณ์ กรมบัญชีกลาง พิจารณาต่อไป ส่งผลให้ก่อหนี้ผูกพันล่าช้าและหากดำเนินการเบิกจ่ายไม่แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณถัดไปจะทำงบประมาณดังกล่าวถูกพับไป

1. **ประเมินตัวชี้วัดการประเมินความเสี่ยง**

3.1 การบริหารจัดการงบลงทุน (ครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง) ดำเนินการเบิกจ่ายภายในปีงบประมาณหรือกันเงินเบิกจ่ายเหลื่อมปีไม่เกิน 1 ปี งบประมาณ

3.1.1 จำนวนการเบิกจ่ายครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง ในปีงบประมาณ 2566 จำนวน......19 รายการ.............

3.1.2 ร้อยละการบริหารจัดการงบลงทุน (ครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง) เป็นไปตามเป้าหมายของมหาวิทยาลัย (ไตรมาส 3 ร้อยละ 48.64) ดำเนินการได้ร้อยละ……43.46…….

ข้อมูลประกอบ งบลงทุนรายการที่ดินและส่งก่อสร้าง ของเงินงบประมาณ ประจำปี พ.ศ. 2566 ข้อมูล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566

ทั้งหมด 29 รายการ เป็นเงิน 157,280,500.- บาท

เบิกจ่ายแล้ว 19 รายการ เป็นเงิน 68,358,580.- บาท

ตามแผนการเบิกจ่าย งบลงทุน ของมหาวิทยาลัยไตรมาส 3 ร้อยละ 48.64 เมื่อเทียบการเบิกจ่ายลงทุนเบิกจ่ายได้ร้อยละ 43.46 ซึ่งต่ำกว่าแผนการเบิกจ่ายงบลงทุนของมหาวิทยาลัย จำนวนร้อยละ 5.18

1. **ประเมินระดับความเสี่ยงตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566**

ชี้แจง : กรุณาทำเครื่องหมาย ✓ หน้าข้อที่ตรงกับหน่วยงานประเมิน

**☑** โอกาสเกิดลดลง เนื่องจาก การเบิกจ่ายครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้างต่ำกว่าเป้าหมายของมหาวิทยาลัยไตรมาส 3 ร้อยละ 5.18 และเมื่อเทียบกับแผนความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยอยู่ในระดับ 2 ซึ่งลดลงจากแผนความเสี่ยงที่ตั้งไว้ระดับ 4

🞎 ผลกระทบลดลง เนื่องจาก (โปรดระบุ)……..................................................................................................................................................................................................................

🞎 ทั้งโอกาสและผลกระทบคงเดิมแต่มีมาตรการหรือกลยุทธ์ใหม่ที่ควบคุมโอกาสและผลกระทบไม่ให้สูงขึ้น นอกเหนือจากมาตรการควบคุมที่ปรากฏในแผนบริหารความเสี่ยง

เนื่องจาก (โปรดระบุ)……………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………….

🞎 โอกาสเกิดเท่าเดิม เนื่องจาก (โปรดระบุ)……………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………

**☑** ผลกระทบเท่าเดิม เนื่องจาก การเบิกจ่ายครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้างต่ำกว่าเป้าหมายของมหาวิทยาลัยไตรมาส 3 ร้อยละ 5.18 แต่เมื่อเทียบกับแผนความเสี่ยงระดับผลกระทบ  
ยังเท่าเดิมตามแผน

🞎 ทั้งโอกาสและผลกระทบเท่าเดิม เนื่องจาก (โปรดระบุ)……........................................................................................................................................................................................

🞎 โอกาสเกิดสูงขึ้น เนื่องจาก (โปรดระบุ)………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………

🞎 ผลกระทบสูงขึ้น เนื่องจาก (โปรดระบุ)………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………

🞎 ทั้งโอกาสและผลกระทบสูงขึ้น เนื่องจาก (โปรดระบุ)……………………………………………………….………………………………………………………………………………………………………………….

1. **สรุปผลการประเมิน**

ชี้แจง : กรุณาสรุปผลการประเมินความเสี่ยง โดยทำเครื่องหมาย ✓ หน้าข้อที่ตรงกับการประเมิน และให้ระบุตัวเลขในช่องผลทั้ง โอกาส ผลกระทบ และประเมินระดับความเสี่ยง

☑ ระดับความเสี่ยงลดลง

🞎 ระดับความเสี่ยงเท่าเดิม

🞎 ระดับความเสี่ยงสูงขึ้น

**ประเด็นความเสี่ยง : 1. การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญาหรือข้อกำหนด**

| **ความเสี่ยง** | **แผน/ผล** | **ประเมินความเสี่ยง** | | **ระดับความเสี่ยง** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **โอกาส** | **ผลกระทบ** |
| 1. การบริหารจัดการงบลงทุน (ครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง) ไม่เป็นไปตามเป้าหมายของมหาวิทยาลัย | แผน | 4 | 2 | 8 สูง | **ลดลง** |
| ผล | 2 | 2 | 4  ปานกลาง |

**โอกาส**

|  |  |
| --- | --- |
| **ระดับ** | **ความหมาย** |
| 5 | เบิกจ่ายครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้างต่ำกว่าแผนการเบิกจ่ายของมหาวิทยาลัย มากกว่าร้อยละ 20 |
| 4 | เบิกจ่ายครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้างต่ำกว่าแผนการเบิกจ่ายของมหาวิทยาลัย ร้อยละ 16-20 |
| 3 | เบิกจ่ายครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้างต่ำกว่าแผนการเบิกจ่ายของมหาวิทยาลัย ร้อยละ 6-15 |
| ***2*** | ***เบิกจ่ายครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้างต่ำกว่าแผนการเบิกจ่ายของมหาวิทยาลัย ร้อยละ 1-5*** |
| 1 | เบิกจ่ายครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้างเป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายของมหาวิทยาลัย |

**ผลกระทบ**

|  |  |
| --- | --- |
| **ระดับ** | **ความหมาย** |
| 5 | ได้รับการพิจารณาจัดสรรครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้างลดลงมากกว่าร้อยละ 16 และหน่วยงานต้องสมทบเงิน |
| 4 | ได้รับการพิจารณาจัดสรรครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้างลดลงมากกว่าร้อยละ 6 – 15 และหน่วยงานต้องสมทบเงิน |
| 3 | ได้รับการพิจารณาจัดสรรครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้างลดลงมากกว่าร้อยละ 1 - 5 |
| ***2*** | ***ได้รับการพิจารณาจัดสรรครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้างเท่าเดิม*** |
| 1 | ได้รับการพิจารณาจัดสรรครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้างเพิ่มขึ้น |

1. **ปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงาน** ……………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………

………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………