

**แบบฟอร์มวิเคราะห์ความเสี่ยง**  
**คณะกรรมการธุรกิจ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566**

**ชื่อประเด็นความเสี่ยง :** การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง และการทุจริตในหน้าที่

**ประเภทความเสี่ยง :** ความเสี่ยงด้านกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ

**ตารางที่ 1 สาเหตุหลักจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่นำไปสู่ความเสี่ยง**

ปัจจัยภายใน
1. บุคลากรไม่มีความเข้าใจหรือไม่มีความรู้ในกฎระเบียบที่ต้องปฏิบัติ หรือไม่ได้ศึกษาและทำความเข้าใจในเนื้อหาที่เกี่ยวข้อง
2. บุคลากรขาดความตระหนักต่อบทบาทความรับผิดชอบของตนเองต่อสังคม หรือขาดจริยธรรมในการทำงาน
ปัจจัยภายนอก
1. กฎ ระเบียบ มีจำนวนมาก และบางครั้งถูกยกเลิกหรือมีการแก้ไขเพิ่มเติม
2. สภาพเศรษฐกิจตกต่ำที่กระทบต่อการดำเนินชีวิต

**ตารางที่ 2 ผลกระทบของความเสี่ยงต่อหน่วยงาน**

1. ผลกระทบต่อระดับความโปร่งใส ชื่อเสียง และความเชื่อมั่นของคณะฯ

**ตารางที่ 3 การกำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยง/ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง/สัญญาณเตือนภัย (KRI)**

**KRI 1 :** จำนวนข้อตรวจพบการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เป็นระดับสีส้มและสีแดง จากสำนักงานตรวจสอบภายใน

**KRI 2 :** จำนวนกรณีสอบสวนความผิดการทุจริตในหน้าที่ (วินัยร้ายแรง)

KRI	Risk Limit (เพดานความเสี่ยง)	
	Risk Appetite (ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้)	Risk Tolerance (ช่วงเบี่ยงเบนจากระดับที่ยอมรับได้)
1	ตรวจพบการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบจากสำนักงานตรวจสอบภายในซึ่งมีความเสี่ยงในระดับปานกลาง (สีส้ม) ขึ้นไป จำนวนไม่เกิน 5 เรื่อง	ตรวจพบการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบจากสำนักงานตรวจสอบภายในซึ่งมีความเสี่ยงในระดับสูง (สีแดง) ขึ้นไป จำนวนไม่เกิน 3 เรื่อง
2	ไม่มีจำนวนการสอบสวนในความผิดการทุจริตในหน้าที่ (วินัยร้ายแรง)	มีการสอบสวนในความผิดการทุจริตในหน้าที่ (วินัยร้ายแรง) ไม่เกิน 2 เรื่อง

**ตารางที่ 4 ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (ค่า L : Likelihood) (จำนวนข้อตรวจพบที่เป็นระดับสีส้มและสีแดงจากสำนักงานตรวจสอบภายใน)**

ระดับ	ความหมาย
5	จำนวนเรื่องที่ตรวจพบการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบจากสำนักงานตรวจสอบภายใน ระดับสีแดงมากกว่า 3 เรื่อง
4	จำนวนเรื่องที่ตรวจพบการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบจากสำนักงานตรวจสอบภายใน ระดับสีแดงจำนวน 1-3 เรื่อง
3	จำนวนเรื่องที่ตรวจพบการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบจากสำนักงานตรวจสอบภายใน ระดับสีส้มจำนวน 7-10 เรื่อง

2	จำนวนเรื่องที่ตรวจพบการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบจากสำนักงานการตรวจสอบภายใน ระดับสี่สี่ จำนวน 4-6 เรื่อง
1	จำนวนเรื่องที่ตรวจพบการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบจากสำนักงานการตรวจสอบภายใน ระดับสี่สี่ จำนวน 0-3 เรื่อง

ระบุเหตุผลและข้อมูลประกอบการประเมินระดับโอกาส (L) (ถ้ามี)

ไม่มีข้อตรวจพบที่เป็นระดับสี่สี่และสี่แดง จากสำนักงานการตรวจสอบภายใน (ข้อมูลจากรายงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2565)

**ตารางที่ 4 ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (ค่า L : Likelihood) (จำนวนการสอบสวนความผิดทุจริตในหน้าที่ (วินัยร้ายแรง))**

ระดับ	ความหมาย
5	มีการสอบสวนความผิดทุจริตในหน้าที่ (วินัยร้ายแรง) จำนวน 7 เรื่องขึ้นไป
4	มีการสอบสวนความผิดทุจริตในหน้าที่ (วินัยร้ายแรง) จำนวน 5-6 เรื่อง
3	มีการสอบสวนความผิดทุจริตในหน้าที่ (วินัยร้ายแรง) จำนวน 3-4 เรื่อง
2	มีการสอบสวนความผิดทุจริตในหน้าที่ (วินัยร้ายแรง) จำนวน 1-2 เรื่อง
1	ไม่มีจำนวนการสอบสวนความผิดทุจริตในหน้าที่ (วินัยร้ายแรง)

ระบุเหตุผลและข้อมูลประกอบการประเมินระดับโอกาส (L) (ถ้ามี)

ไม่มีการสอบสวนความผิดทุจริตในหน้าที่ (วินัยร้ายแรง)

**ตารางที่ 5 ระดับผลกระทบ/ความรุนแรงหากเกิดความเสียหาย (ค่า I : Impact) (ผลกระทบด้านชื่อเสียง)**

ระดับ	ความหมาย
5	เกิดความเสียหายด้านชื่อเสียงในระดับมหาวิทยาลัย
4	เกิดความเสียหายด้านชื่อเสียงในระดับคณะ
3	เกิดความเสียหายด้านชื่อเสียงในระดับภาควิชา
2	เกิดความเสียหายด้านชื่อเสียงในระดับบุคคล
1	ไม่มีการเสียหายชื่อเสียง

ระบุเหตุผลและข้อมูลประกอบการประเมินระดับผลกระทบ (I) (ถ้ามี)

ไม่มีการทำผิดทุจริตในหน้าที่ (วินัยร้ายแรง) จึงไม่มีการเสียหายชื่อเสียงของคณะฯ

**ตารางที่ 5 ระดับผลกระทบ/ความรุนแรงหากเกิดความเสียหาย (ค่า I : Impact) (มูลค่าความเสียหายต่อองค์กร หรือบุคคลภายนอก หรือเทียบเท่าความเสียหาย)**

ระดับ	ความหมาย
5	มูลค่าความเสียหายเกิน 1,000,000 บาทขึ้นไป
4	มูลค่าความเสียหายตั้งแต่ 500,001- 1,000,000 บาท
3	มูลค่าความเสียหายตั้งแต่ 100,001- 500,000 บาท
2	มูลค่าความเสียหายไม่เกิน 100,000 บาท
1	ไม่มีมูลค่าความเสียหาย

ระบุเหตุผลและข้อมูลประกอบการประเมินระดับผลกระทบ (I) (ถ้ามี)

ไม่มีมูลค่าความเสียหาย

**ตารางที่ 6 ประเมินระดับความเสี่ยงที่มีอยู่**

คะแนน  $L \times I : 1 \times 1 = 1$  (ระดับ ต่ำมาก)

ผลกระทบ	โอกาสเกิด				
	L1	L2	L3	L4	L5
I5	5	10	15	20	25
I4	4	8	12	16	20
I3	3	6	9	12	15
I2	2	4	6	8	10
I1	1	2	3	4	5

**ตารางที่ 7 ประเมินระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้**

คะแนน  $L \times I : 2 \times 2 = 4$  (ระดับ ต่ำมาก)

ผลกระทบ	โอกาสเกิด				
	L1	L2	L3	L4	L5
I5	5	10	15	20	25
I4	4	8	12	16	20
I3	3	6	9	12	15
I2	2	4	6	8	10
I1	1	2	3	4	5

**ตารางที่ 8 มาตรการควบคุมความเสี่ยง**

**กิจกรรม/มาตรการควบคุมความเสี่ยงก่อนเริ่มจัดแผน**

1. มีระบบ VOC ของคณะ เพื่อรับข้อร้องเรียนข้อเสนอแนะต่างๆ และมีการจัดการข้อร้องเรียน
2. มีการวิเคราะห์รายงานผลตรวจสอบภายในเพื่อรวบรวมประเด็นที่มีความเสี่ยง
3. มีการดำเนินการตามนโยบายคุณธรรมและความโปร่งใสของมหาวิทยาลัย (CMU-ITA)
4. มีการวิเคราะห์และทบทวนผลการตรวจสอบภายในอย่างเป็นระบบและสม่ำเสมอ

**กิจกรรม/มาตรการควบคุมความเสี่ยงของปีงบประมาณ 2566**

มาตรการควบคุมความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ	ลดโอกาสหรือลดความรุนแรง
1. วิเคราะห์และทบทวนผลการตรวจสอบภายในอย่างเป็นระบบและสม่ำเสมอ	รองคณบดี (บริหาร)		ลดโอกาส
2. เพิ่มมาตรการควบคุมภายในและใช้เทคโนโลยีในการจัดการทางการเงินเพื่อความถูกต้อง	รองคณบดี (บริหาร)		ลดโอกาส
3. จัดประชุม อบรมสัมมนาให้ความรู้ที่เกี่ยวข้องกับกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่ผิดพลาดบ่อยๆ พร้อมทั้งมีช่องทางให้คำปรึกษา	รองคณบดี (บริหาร)		ลดโอกาส
4. มีระบบการแจ้งเตือน ลงโทษที่เหมาะสม	รองคณบดี (บริหาร)		ลดโอกาส
5. ดำเนินการตามนโยบายคุณธรรมและความโปร่งใสของมหาวิทยาลัย (CMU-ITA)	รองคณบดี (ยุทธศาสตร์)		ลดโอกาส

**ตารางที่ 9 กำหนดผู้รับผิดชอบ**

ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง	รองคณบดี (บริหาร) ผู้ช่วยคณบดี (HR)
------------------------	--

หน่วยงานที่รับผิดชอบ	งานการเงิน การคลัง และพัสดุ (ข้อ 1-3) งานบริหารทั่วไป หน่วย HR (ข้อ 4) งานพัฒนาและขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ (ข้อ 5)
ชื่อรับผิดชอบบันทึกข้อมูล เบอร์โทรศัพท์ (เบอร์ภายใน)	1. ศุภลักษณ์ วันปิ่น โทร. 42150

การประเมินค่าความเสี่ยงเพื่อการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง (ประเด็นความเสี่ยงปีที่ผ่านมาและที่ค้นพบใหม่)  
ประจำปีงบประมาณ 2566

หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยง : คณะบริหารธุรกิจ

ประเภทความเสี่ยง (1)	ประเด็นความเสี่ยง (2)	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยง (3)	ผลกระทบของความเสี่ยง (4)	ตัวชี้วัดความเสี่ยง (KRI) (5)	Risk Appetite (6)	Risk Tolerance (7)	ผลประเมินระดับความเสี่ยง (8)			ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (9)		
							L	I	LxI	L	I	LxI
ความเสี่ยงด้านการเงิน (F)	7. ความไม่สมดุลของรายรับและรายจ่ายที่จะกระทบกับเงินสะสมและแผนการลงทุนใหม่ๆ <i>(ความเสี่ยงเดิม)</i>	1. รายได้ของคณะฯ ไม่เพียงพอกับรายจ่าย 2. ผลិតภัณฑ์ที่มีอยู่ในปัจจุบันของคณะฯ ไม่ดึงดูดความสนใจ 3. คณะฯ หลังรายได้เพียงแหล่งเดียว จากค่าธรรมเนียมการศึกษา 4. นโยบายของภาครัฐงบประมาณสนับสนุนมหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐลดลง ทำให้คณะฯ ได้รับการจัดสรรงบประมาณสนับสนุนจากมหาวิทยาลัยลดลง 5. รายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษา ลดลง เนื่องจากมีผู้เข้าศึกษาระดับบัณฑิตศึกษาลดลง 6. ค่านิยมของคนรุ่นใหม่เปลี่ยนแปลงไป และคณะฯ อาจปรับตัวไม่ทันต่อการเปลี่ยนแปลงนั้น	1. ทำให้คณะฯ ต้องนำเงินสะสมมาใช้ในงานประจำ 2. ต้องยุติหรือชะลอโครงการที่สำคัญและจำเป็นอย่างยิ่งต่อการพัฒนาคณะฯ 3. ส่งผลกระทบต่อคุณภาพในการจัดการศึกษา การวิจัย และการบริการวิชาการของคณะฯ	1. อัตราส่วนรายจ่ายต่อรายรับได้รวมทุกแหล่งงบประมาณ (งบแผ่นดิน, งบรายได้) 2. เงินสะสมที่ลดลง	1. อัตราส่วนรายจ่ายต่อรายรับได้รวมทุกแหล่งงบประมาณ เท่ากับ 0.95 2. เงินสะสมลดลงจากปีที่ผ่านมาไม่เกิน 15%	1. อัตราส่วนรายจ่ายต่อรายรับได้รวมทุกแหล่งงบประมาณ เท่ากับ 1 2. เงินสะสมลดลงจากปีที่ผ่านมาไม่เกิน 20%	5	5	25 สูงมาก	4	3	12 สูง
ความเสี่ยงด้านกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	8. การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อที่เกี่ยวข้อง และการทุจริตในหน้าที่ <i>(ความเสี่ยงเดิม)</i>	1. บุคลากรไม่มีความเข้าใจหรือไม่มีความรู้ในกฎระเบียบที่ต้องปฏิบัติ หรือไม่ได้ศึกษาและทำความเข้าใจในเนื้อหาที่เกี่ยวข้อง 2. บุคลากรขาดความตระหนักต่อบทบาทความรับผิดชอบของตนเองต่อสังคม หรือขาดจริยธรรมในการทำงาน 3. กฎ ระเบียบ มีจำนวนมาก และบางครั้งถูกยกเลิกหรือมีการแก้ไขเพิ่มเติม 4. สภาวะเศรษฐกิจตกต่ำที่กระทบต่อการดำเนินชีวิต	1. ผลกระทบต่อระดับความโปร่งใส ชื่อเสียง และความเชื่อมั่นของคณะฯ	1. จำนวนข้อตรวจพบการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เป็นระดับสีส้มและสีแดงจากสำนักงานตรวจสอบภายใน 2. จำนวนกรณีสอบสวนความผิดการทุจริตในหน้าที่ (วินัยร้ายแรง)	1. ตรวจพบการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบจากสำนักงานตรวจสอบภายในซึ่งมีความเสี่ยงในระดับปานกลาง (สีส้ม) ขึ้นไป จำนวนไม่เกิน 5 เรื่อง 2. ไม่มีจำนวนการสอบสวนในความผิดการทุจริตในหน้าที่ (วินัยร้ายแรง)	1. ตรวจพบการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบจากสำนักงานตรวจสอบภายในซึ่งมีความเสี่ยงในระดับสูง (สีแดง) ขึ้นไป จำนวนไม่เกิน 3 เรื่อง 2. มีการสอบสวนในความผิดการทุจริตในหน้าที่ (วินัยร้ายแรง) ไม่เกิน 2 เรื่อง	1	1	1 ต่ำมาก	2	2	4 ต่ำมาก

		<p>สารสนเทศในทางที่ไม่เหมาะสม) ด้านการพึ่งพาตนเอง (การไม่สามารถแสวงหารายได้ตามเป้าหมาย) ด้านสิทธิส่วนบุคคลของนักศึกษา (การดูหมิ่นดูแคลนบุลลี ลดทอนความเป็นมนุษย์ หรือจำกัดสิทธิเสรีภาพส่วนบุคคลในด้านการแสดงออก)</p> <p>2. การตอบสนองที่ไม่เหมาะสม/ไม่สอดคล้องเมื่อเกิดกระแสวิพากษ์วิจารณ์ในแง่ลบ</p> <p>3. คณะฯ มีบุคลากรที่มีประสบการณ์ต่างกัน ทั้งสายวิชาการและสายปฏิบัติการ และนักศึกษา อาจทำให้มีทัศนคติมุมมองที่แตกต่างกัน</p> <p>4. มีสถานการณ์ที่อ่อนไหวในเรื่องที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานของคุณฯ ซึ่งมีความเสี่ยงต่อการแพร่กระจายข้อมูล และ/หรือ การวิพากษ์วิจารณ์เป็นวงกว้างในสื่อสังคมออนไลน์ หรือสื่อสิ่งพิมพ์อื่นๆ เช่น คณะฯ ถูกกล่าวถึงในแง่ลบ</p> <p>5. มีการใช้สื่อสังคมออนไลน์ หรือสื่อสิ่งพิมพ์อื่นๆ อย่างไม่เหมาะสมในการเผยแพร่ข่าวสาร</p> <p>6. ความแตกต่างทางความคิดของคนระหว่างกลุ่มระหว่างรุ่นที่กระทบต่อการดำเนินงานของคุณฯ</p>											
--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**ชื่อส่วนงาน : คณะบริหารธุรกิจ**  
**แผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2566**

ประเภทความเสี่ยง (1)	ประเด็นความเสี่ยง (2)	กิจกรรมมาตรการควบคุม วิเคราะห์ประเด็นความเสี่ยงปีงบประมาณ 2566 (3)	การจัดการความเสี่ยง/ กิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม ปีงบประมาณ 2566 (4)	ผู้รับผิดชอบ (5)
ความเสี่ยงด้านกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	1. การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง และ การทุจริตในหน้าที่ (ความเสี่ยงเดิม)	1. วิเคราะห์และทบทวนผลการตรวจสอบภายในอย่างเป็นระบบและ สม่ำเสมอ 2. เพิ่มมาตรการควบคุมภายในและใช้เทคโนโลยีในการจัดการทางการเงินเพื่อความถูกต้อง 3. จัดประชุม อบรมสัมมนาให้ความรู้ที่เกี่ยวข้องกับกฎหมาย และ ระเบียบข้อบังคับที่ผิดพลาดบ่อยๆ พร้อมทั้งมีช่องทางให้คำปรึกษา 4. มีระบบการตักเตือน ลงโทษที่เหมาะสม 5. ดำเนินการตามนโยบายคุณธรรมและความโปร่งใสของมหาวิทยาลัย (CMU-ITA)		รองคณบดี (บริหาร) ผู้ช่วยคณบดี (HR)
ความเสี่ยงด้านกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	2. การละเมิดจริยธรรมทางวิชาการ (ความเสี่ยงเดิม)	1. จัดอบรมเพื่อทำความเข้าใจ/ให้ความรู้ และสื่อสารให้ทราบโดยทั่ว กัน 2. กำกับดูแลให้เป็นไปตามมาตรการ/กฎระเบียบ/ข้อบังคับ ของมหาวิทยาลัย 3. การกำหนดบทลงโทษที่ชัดเจน (ตักเตือน, ภาคทัณฑ์, การดำเนินคดี ตามกฎหมาย) ให้เป็นไปตามมาตรการ/กฎระเบียบ/ข้อบังคับ ของมหาวิทยาลัย 4. พัฒนาระบบตรวจสอบที่รอบคอบรัดกุม		1. รองคณบดี (วิจัย) 2. รองคณบดี (บริหาร)
ความเสี่ยงด้านกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	3. การดำเนินการที่ไม่สอดคล้องกับพระราชบัญญัติ คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 (ความเสี่ยงใหม่)	1. จัดทำมาตรการและแนวปฏิบัติในการจัดการข้อมูลส่วนบุคคลรวมถึง การทบทวนมาตรการและแนวปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ 2. พัฒนาความรู้ของบุคลากรให้เกิดการตระหนักรู้ มีความรู้และทักษะ ในการจัดการข้อมูลส่วนบุคคล 3. พัฒนาและจัดทำ ROPA เพื่อให้สามารถพิจารณาความเชื่อมโยงของ ระบบและข้อมูลได้ และสามารถตอบสนองได้หากเกิดการละเมิดข้อมูล ส่วนบุคคลขึ้น		1. รองคณบดี (ยุทธศาสตร์) 2. รองคณบดี (บริหาร)



แบบฟอร์มรายงานผล

การดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง คณะบริหารธุรกิจ

ประจำปีงบประมาณ 2566 ไตรมาสที่ 4 (ข้อมูล ณ วันที่ 30 กันยายน 2566)

ประเด็นความเสี่ยง: การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง และการทุจริตในหน้าที่

ประเภทความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง/ กิจกรรมการควบคุม	ผลการดำเนินงาน ตามกิจกรรมควบคุม	รายละเอียดการดำเนินงาน ตามกิจกรรมควบคุม	ระดับความเสี่ยง ที่เหลืออยู่			ระดับความเสี่ยง ที่ยอมรับได้			ระบุข้อมูล (Data) ที่ใช้ประกอบการประเมิน	
					L	I	LxI	L	I	LxI		
ความเสี่ยงด้านกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	1. การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง และการ ทุจริตในหน้าที่	1. วิเคราะห์และทบทวนผลการตรวจสอบ ภายในอย่างเป็นระบบและสม่ำเสมอ	ทำแล้ว	มีการนำผลการตรวจสอบภายในมาทบทวนและนำผล การตรวจสอบภายในไปชี้แจงให้แก่ผู้เกี่ยวข้องเพื่อจะได้ ปรับปรุงการทำงานให้เป็นไปตามกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	1	1	1 ต่ำมาก	2	2	4 ต่ำมาก	L : L1: ไม่มีข้อตรวจพบที่เป็นระดับสี แดงและสีส้ม จากสำนักงาน ตรวจสอบภายใน L2: ไม่มีการสอบสวนความผิดทุจริต ในหน้าที่ (วินัยร้ายแรง)  I : I1: ไม่มีการสอบสวนความผิดทุจริต ในหน้าที่ (วินัยร้ายแรง) จึงไม่มีการ เสียชื่อเสียง I2: ไม่มีมูลค่าความเสียหาย	
		2. เพิ่มมาตรการควบคุมภายในและใช้ เทคโนโลยีในการจัดการทางการเงินเพื่อ ความถูกต้อง	อยู่ระหว่างดำเนินการ	มีการพัฒนาระบบการอนุมัติใช้จ่ายในคณะฯ เพื่อให้ การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎระเบียบที่ เกี่ยวข้อง (อยู่ระหว่างการพัฒนา) รวมทั้ง งาน การเงินฯ มีการประชุมชี้แจงหรือส่งเอกสารแจ้งเวียน เพื่อชี้แจงให้แก่บุคลากรและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ มีความเข้าใจในแนวทางปฏิบัติงานทางการเงินตามกฎ/ ระเบียบ/ข้อบังคับของมหาวิทยาลัยและกระทรวงการคลัง								
		3. จัดประชุม อบรมสัมมนาให้ความรู้ที่ เกี่ยวข้องกับกฎหมาย และระเบียบ ข้อบังคับที่ผิดพลาดบ่อยๆ พร้อมทั้งมี ช่องทางให้คำปรึกษา	ทำแล้ว	มีการส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่ออัปเดต ความรู้เกี่ยวกับกฎระเบียบใหม่ๆ ได้แก่ พัสดุ การเงิน บัญชี และ HR รวมทั้ง คณะฯ มีการมอบหมายให้งาน การเงินฯ รวบรวมและสรุปประเด็นสำคัญของกฎ/ ระเบียบ/ข้อบังคับและแนวทางปฏิบัติงานต่าง ๆ ตามที่ มหาวิทยาลัยกำหนดเพื่อเป็นแหล่งอ้างอิงให้กับ หน่วยงานต่าง ๆ ในคณะฯ								
		4. มีระบบการดักเตือน ลงโทษที่เหมาะสม	ทำแล้ว	มีการกำหนดบทลงโทษที่ชัดเจน (ตักเตือน, ภาคทัณฑ์, การดำเนินคดีตามกฎหมาย) ให้เป็นไปตามมาตรฐาน/ กฎระเบียบ/ข้อบังคับของมหาวิทยาลัยเชิงใหม่								
		5. ดำเนินการตามนโยบายคุณธรรมและ ความโปร่งใสของมหาวิทยาลัย (CMU-ITA)	ทำแล้ว	มีการดำเนินการตามนโยบายคุณธรรมและความโปร่งใส ของมหาวิทยาลัย (CMU-ITA) ปีงบประมาณ 2566 โดย คณะฯ ได้ดำเนินการประเมินตามแบบวัดการรับรู้ของผู้มีส่วน ได้ส่วนเสียภายใน (IIT), แบบวัดการรับรู้ของผู้มีส่วน ได้ส่วนเสียภายนอก (EIT) และเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (OIT) ในเว็บไซต์หลักของคณะฯ เพื่อให้มหาวิทยาลัย								