

รายการอ้างอิง



ภาษาไทย

กัลยกิตติ์ กิรติอังกูร. ระบบสารสนเทศเพื่อการตรวจสอบภายในและประเมินความเสี่ยงสำหรับธุรกิจการสื่อสารและโทรคมนาคม. ปรินญาวิทยาศาสตร์มหาบัณฑิต สาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศทางธุรกิจ. คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี. จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย, 2548.

ชุมพล ศฤงคารสิริ. ระบบสารสนเทศเพื่อการจัดการ(Management Information Systems). พิมพ์ครั้งที่ 4. ห้างหุ้นส่วนจำกัด ป. สัมพันธ์พาณิชย์, 2540.

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย. แนวทางการปฏิบัติการตรวจสอบภายใน. พิมพ์ครั้งที่ 2. บริษัททนายศิริการพิมพ์ จำกัด, 2541.

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย. แนวทางการตรวจสอบภายใน. พิมพ์ครั้งที่ 1. บริษัท คูมายเบส จำกัด, 2548.

ธาราริน อร่ามเจริญ. การวัดสมรรถนะระบบการจัดการซ่อมบำรุงรักษา. วิทยานิพนธ์ปริญญาโทมหาบัณฑิต ภาควิชาวิศวกรรมอุตสาหกรรม คณะวิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย, 2543.

นิพนธ์ บุญเพ็ง. การออกแบบระบบฐานข้อมูลเพื่อการจัดการเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียนโรงงาน. ภาควิชาวิศวกรรมอุตสาหกรรม คณะวิศวกรรมศาสตร์ สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าพระนครเหนือ, 2547.

ประสงค์ ปรานีตพลกรัง. ระบบสารสนเทศเพื่อการจัดการ. พิมพ์ครั้งที่ 1. บริษัท ซีระฟิล์ม และ ไซเท็กซ์ จำกัด, 2541.

ปัทมา โชควิวัฒน์นิช. การออกแบบระบบสารสนเทศเพื่อการจัดซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์ในโรงงานประกอบรถยนต์. วิทยานิพนธ์ปริญญาโทมหาบัณฑิต ภาควิชาวิศวกรรมอุตสาหกรรม คณะวิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย, 2543.

พินทร พัวรานุเคราะห์. การปรับปรุงอรรถประโยชน์ของระบบสารสนเทศเพื่อการบริหาร
สำหรับอุตสาหกรรมเครื่องจักร. วิทยานิพนธ์ปริญญาโทมหาบัณฑิต ภาควิชาวิศวกรรม
อุตสาหกรรม คณะวิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย,2542.

สุชัย นพรัตน์เรื่องเด่น. ระบบสารสนเทศทางบัญชีสำหรับการประเมินความเสี่ยงด้านการ
ควบคุมภายในและการตรวจสอบ. ปริญญาวิทยาศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาเทคโนโลยี
สารสนเทศทางธุรกิจ. คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี. จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย,2546.

สุรชนี หลิมวิรัตน์. ระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและการประเมินผลการตรวจสอบภายใน
ตามฐานความเสี่ยง. ปริญญาวิทยาศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศทาง
ธุรกิจ. คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี. จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย,2548.

อมตะ หาญวิริยะพันธ์. การปรับปรุงระบบสารสนเทศเพื่อการควบคุมต้นทุนการผลิตของ
โรงงานผลิตเพลาารถบรรทุก. วิทยานิพนธ์ปริญญาโทมหาบัณฑิต ภาควิชาวิศวกรรม
อุตสาหกรรม คณะวิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย,2544.

โอกาส เอี่ยมศิริวงศ์.การวิเคราะห์และออกแบบระบบ. พิมพ์ครั้งที่ 1. บริษัท ซีเอ็ดดูเคชั่น จำกัด
(มหาชน) จำกัด,2549.

ภาษาอังกฤษ

Kenneth, C. L., and Jane, P. L. ระบบสารสนเทศเพื่อการจัดการ(Management Information
Systems). แปลโดย สัตยฤทธิ์ สว่างวรรณ. พิมพ์ครั้งที่ 4. บริษัทเพียร์สัน เอ็ดดูเคชั่น อินโด
ไชน่า จำกัด,2546.

Kendall, K.E., and Kendall, J.E. Systems Analysis and Design. 4th ed. New Jersey : Prentice
Hall, 1999.

Luu,V.T., Kim,S.Y, and Huynh ,T.A. Improving project management performance of large contractors using benchmarking approach [Online].2007.Available from :
<http://sd.pris.net.cn> [2007 November 14]

Richard ,H. T. Software Engineering Project Management . 2nd ed. IEEE Computer Society Press, 2004.

Richard, L.R et al. Internal Auditing Principle and Techniques . 2nd ed. The Institute of Internal Auditor,1996.

Stair M. R., and Reynolds W. G. Principles of information Systems. 5th ed. Thomas Learning, 2003.

ภาคผนวก

ภาคผนวก ก ขั้นตอนการคำนวณความเสี่ยงเพื่อการวางแผน

เป็นการคำนวณความเสี่ยงเพื่อการวางแผนในระบบงาน Budget ในปีที่ 1-5

1. กำหนดค่าน้ำหนักของปัจจัยในเกณฑ์ต่างๆ ดังแสดงในตารางที่ 1ก

ตารางที่ 1ก ตารางแสดงน้ำหนักของปัจจัยในเกณฑ์ต่างๆ

เกณฑ์ที่	ปัจจัยที่ 1	ปัจจัยที่ 2	ปัจจัยที่ 3
1. การสอดคล้องของแผนกลยุทธ์กับแผนกลยุทธ์ของจุฬา	60	40	-
2. ข้อมูลและการสื่อสาร	50	50	-
3. การปรับแผนและงบประมาณ	60	40	-
4. การมอบหมายความรับผิดชอบของหน่วยงาน	60	30	10
5. ระยะเวลาการติดตามผลสมรรถนะการทำงาน	100	-	-
6. ขั้นตอนการดำเนินงาน	100	-	-
7. คู่มือปฏิบัติงาน	50	25	25
8. การวัดผลเปรียบเทียบกับแผนการปฏิบัติงาน	100	-	-
9. ระยะเวลาของการตรวจสอบภายในล่าสุด	100	-	-
10. ผลของการตรวจสอบภายใน	70	30	-
11. รายงานการเงิน	60	40	-
12. กฏระเบียบ ข้อบังคับ	100	-	-

2. กำหนดค่าผลกระทบของปัจจัยต่างๆ ดังแสดงในตารางที่ 2ก

ตารางที่ 2ก ตารางแสดงค่าผลกระทบความเสี่ยงของปัจจัยในแต่ละระดับ

เกณฑ์ที่	ปัจจัยที่	ผลกระทบ		
		ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3
1	1. การมีแผนกลยุทธ์	0	100	-
	2. ความสอดคล้องของแผนกลยุทธ์	60	30	10
2	1. การสื่อสารภายในองค์กร	80	20	-
	2. รูปแบบของการสื่อสาร	60	40	-
3	1. การปรับแผนงาน	0	100	-
	2. ผลกระทบจากการปรับแผนงาน	90	10	-
4	1. หน่วยงานที่รับผิดชอบ	0	100	-
	2. รูปแบบการระบุความรับผิดชอบ	0	100	-
	3. ความครบถ้วนของการระบุความรับผิดชอบ	30	70	-
5	1. ช่วงระยะเวลาที่ใช้ในการติดตามการวัดผลสมรรถนะการทำงานเป็นกึ่งเดือน	20	30	50
6	1. ขั้นตอนดำเนินงานของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	20	30	50
7	1. การมีคู่มือปฏิบัติการ	0	100	-
	2. การครอบคลุมของเนื้อหา	30	70	-
	3. การใช้งานได้ของคู่มือปฏิบัติการ	30	70	-
8	1. ผลการทำงานเมื่อเปรียบเทียบกับแผนการปฏิบัติงานต่ำกว่าที่เปอร์เซ็นต์	10	30	60
9	1. ระยะเวลาของการตรวจสอบภายในของระบบงานนี้ล่าสุดผ่านมากี่ปี	20	30	50
10	1. สาระสำคัญของข้อตรวจพบ	100	0	-
	2. ความทันต่อเวลาในการแก้ไขข้อตรวจพบ	30	70	-
11	1. ความถูกต้องของรายงานการเงิน	100	0	-
	2. ความทันเวลาในการส่งรายงานการเงิน	20	30	50
12	1. การใช้งานได้ของกฎระเบียบ	10	40	50

3. ทำการคำนวณค่าผลกระทบความเสี่ยงในแต่ละระดับโดยนำค่าของน้ำหนักในแต่ละปัจจัยมาทำการคูณกับค่าผลกระทบความรุนแรงในแต่ละระดับ ดังในตารางต่อไปนี้
ตารางที่ 3ก ตารางแสดงการคำนวณผลกระทบความเสี่ยงในแต่ละระดับ

เกณฑ์ที่ 1. การสอดคล้องของแผนกลยุทธ์กับแผนกลยุทธ์ของจุฬาฯ

ปัจจัย		ระดับ		คะแนนของแต่ละระดับปัจจัย (ก x ข)
ลำดับ	น้ำหนัก (ก)	ลำดับ	ความรุนแรง (ข)	
1	0.6	1	0	0
		2	100	60
2	0.4	1	60	24
		2	30	12
		3	10	4

ตารางที่ 3ก ตารางแสดงการคำนวณผลกระทบความเสี่ยงในแต่ละระดับ (ต่อ)

เกณฑ์ที่ 2. ข้อมูลและการสื่อสาร

ปัจจัย		ระดับ		คะแนนของแต่ละระดับปัจจัย (ก x ข)
ลำดับ	น้ำหนัก (ก)	ลำดับ	ความรุนแรง (ข)	
1	0.5	1	80	40
		2	20	10
2	0.5	1	60	30
		2	40	20

ตารางที่ 3ก ตารางแสดงการคำนวณผลกระทบความเสี่ยงในแต่ละระดับ (ต่อ)

เกณฑ์ที่ 3. การปรับแผนและงบประมาณ

ปัจจัย		ระดับ		คะแนนของแต่ละระดับปัจจัย (ก x ข)
ลำดับ	น้ำหนัก (ก)	ลำดับ	ความรุนแรง (ข)	
1	0.6	1	0	0
		2	100	60
2	0.4	1	90	36
		2	10	4

ตารางที่ 3ก ตารางแสดงการคำนวณผลกระทบความเสี่ยงในแต่ละระดับ (ต่อ)

เกณฑ์ที่ 4. การมอบหมายความรับผิดชอบของหน่วยงาน

ปัจจัย		ระดับ		คะแนนของแต่ละระดับปัจจัย (ก x ข)
ลำดับ	น้ำหนัก (ก)	ลำดับ	ความรุนแรง (ข)	
1	0.6	1	0	0
		2	100	60
2	0.3	1	0	0
		2	100	30
3	0.1	1	30	3
		2	70	7

ตารางที่ 3ก ตารางแสดงการคำนวณผลกระทบความเสี่ยงในแต่ละระดับ (ต่อ)

เกณฑ์ที่ 5. ระยะเวลาการติดตามผลสมรรถนะการทำงาน

ปัจจัย		ระดับ		คะแนนของแต่ละระดับปัจจัย (ก x ข)
ลำดับ	น้ำหนัก (ก)	ลำดับ	ความรุนแรง (ข)	
1	1.0	1	20	20
		2	30	30
		3	50	50

ตารางที่ 3ก ตารางแสดงการคำนวณผลกระทบความเสี่ยงในแต่ละระดับ (ต่อ)

เกณฑ์ที่ 6. ขั้นตอนการดำเนินงาน

ปัจจัย		ระดับ		คะแนนของแต่ละระดับปัจจัย (ก x ข)
ลำดับ	น้ำหนัก (ก)	ลำดับ	ความรุนแรง (ข)	
1	1.0	1	20	20
		2	30	30
		3	50	50

ตารางที่ 3ก ตารางแสดงการคำนวณผลกระทบความเสี่ยงในแต่ละระดับ (ต่อ)

เกณฑ์ที่ 7. คู่มือปฏิบัติงาน

ปัจจัย		ระดับ		คะแนนของแต่ละระดับปัจจัย (ก x ข)
ลำดับ	น้ำหนัก (ก)	ลำดับ	ความรุนแรง (ข)	
1	0.5	1	0	0
		2	100	50
2	0.25	1	30	7.5
		2	70	17.5
3	0.25	1	30	7.5
		2	70	17.5

ตารางที่ 3ก ตารางแสดงการคำนวณผลกระทบความเสี่ยงในแต่ละระดับ (ต่อ)

เกณฑ์ที่ 8. การวัดผลเปรียบเทียบกับแผนการปฏิบัติงาน

ปัจจัย		ระดับ		คะแนนของแต่ละระดับปัจจัย (ก x ข)
ลำดับ	น้ำหนัก (ก)	ลำดับ	ความรุนแรง (ข)	
1	1.0	1	10	10
		2	30	30
		1	60	60

ตารางที่ 3ก ตารางแสดงการคำนวณผลกระทบความเสี่ยงในแต่ละระดับ (ต่อ)

เกณฑ์ที่ 9. ระยะเวลาของการตรวจสอบภายในล่าสุด

ปัจจัย		ระดับ		คะแนนของแต่ละระดับปัจจัย (ก x ข)
ลำดับ	น้ำหนัก (ก)	ลำดับ	ความรุนแรง (ข)	
1	1.0	1	20	20
		2	30	30
		1	50	50

ตารางที่ 3ก ตารางแสดงการคำนวณผลกระทบความเสี่ยงในแต่ละระดับ (ต่อ)

เกณฑ์ที่ 10. ผลของการตรวจสอบภายใน

ปัจจัย		ระดับ		คะแนนของแต่ละระดับปัจจัย (ก x ข)
ลำดับ	น้ำหนัก (ก)	ลำดับ	ความรุนแรง (ข)	
1	0.7	1	100	70
		2	0	0
2	0.3	1	30	9
		2	70	21

ตารางที่ 3ก ตารางแสดงการคำนวณผลกระทบความเสี่ยงในแต่ละระดับ (ต่อ)

เกณฑ์ที่ 11. รายงานการเงิน

ปัจจัย		ระดับ		คะแนนของแต่ละระดับปัจจัย (ก x ข)
ลำดับ	น้ำหนัก (ก)	ลำดับ	ความรุนแรง (ข)	
1	0.6	1	100	60
		2	0	0
2	0.4	1	20	8
		2	30	12
		3	50	20

ตารางที่ 3ก ตารางแสดงการคำนวณผลกระทบความเสี่ยงในแต่ละระดับ (ต่อ)

เกณฑ์ที่ 12. กฎระเบียบข้อบังคับ

ปัจจัย		ระดับ		คะแนนของแต่ละระดับปัจจัย (ก x ข)
ลำดับ	น้ำหนัก (ก)	ลำดับ	ความรุนแรง (ข)	
1	1.0	1	10	10
		2	40	40
		1	50	50

4. ทำการคำนวณค่าผลกระทบความเสี่ยงที่ยังไม่ปรับค่าของเหตุการณ์ในเกณฑ์ต่างๆ นำผลกระทบในแต่ละปัจจัยมาจับคู่อันดับกันกลายเป็นเหตุการณ์ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยงดังในตารางที่ 4ก

ตารางที่ 4ก การคำนวณค่าผลกระทบความเสี่ยงที่ยังไม่ปรับค่าของเหตุการณ์ในเกณฑ์ต่างๆ

เกณฑ์ที่ 1. การสอดคล้องของแผนกลยุทธ์กับแผนกลยุทธ์ของจุฬา			
เหตุการณ์ที่	คำอธิบายเหตุการณ์	คู่อันดับ เหตุการณ์	ค่าผลกระทบความเสี่ยง ที่ยังไม่ได้ปรับค่า
1	มีแผนกลยุทธ์, สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ตามพันธกิจ	1,1	$0+24=24$
2	มีแผนกลยุทธ์, สอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนาระบบราชการและบูรณาการระหว่างศาสตร์	1,2	$0+12=12$
3	มีแผนกลยุทธ์, สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ด้านอื่น	1,3	$0+4=4$
4	ไม่มีแผนกลยุทธ์	2	60

ตารางที่ 4ก การคำนวณผลกระทบความเสี่ยงที่ยังไม่ปรับค่าของเหตุการณ์ในเกณฑ์ต่างๆ (ต่อ)

เกณฑ์ที่ 2. ข้อมูลและการสื่อสาร			
เหตุการณ์ที่	คำอธิบายเหตุการณ์	คู่อันดับ เหตุการณ์	ค่าผลกระทบความเสี่ยง ที่ยังไม่ได้ปรับค่า
1	ไม่ครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร, ไม่เป็นลายลักษณ์อักษร	1,1	$40+30=70$
2	ไม่ครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร, เป็นลายลักษณ์อักษร	1,2	$40+20=60$
3	ครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร, ไม่เป็นลายลักษณ์อักษร	2,1	$10+30=40$
4	ครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร, เป็นลายลักษณ์อักษร	2,2	$10+20=30$

ตารางที่ 4ก การคำนวณผลกระทบความเสี่ยงที่ยังไม่ปรับค่าของเหตุการณ์ในเกณฑ์ต่างๆ (ต่อ)

เกณฑ์ที่ 3. การปรับแผนและงบประมาณ			
เหตุการณ์ที่	คำอธิบายเหตุการณ์	คู่อันดับ เหตุการณ์	ค่าผลกระทบความเสี่ยง ที่ยังไม่ได้ปรับค่า
1	ไม่มีการปรับแผนงาน	1	0
2	มีการปรับแผนงาน, มีผลกระทบต่อแผนงาน	2,1	$60+36=96$
3	มีการปรับแผนงาน, ไม่มีผลกระทบต่อแผนงาน	2,2	$60+4=64$

ตารางที่ 4ก การคำนวณผลกระทบความเสี่ยงที่ยังไม่ปรับค่าของเหตุการณ์ในเกณฑ์ต่างๆ (ต่อ)

เกณฑ์ที่ 4. การมอบหมายความรับผิดชอบของหน่วยงาน			
เหตุการณ์ที่	คำอธิบายเหตุการณ์	คู่อันดับ เหตุการณ์	ค่าผลกระทบความเสี่ยง ที่ยังไม่ได้ปรับค่า
1	มีหน่วยงานรับผิดชอบ,เป็นลายลักษณ์อักษร,ครบ ทุกกิจกรรม	1,1,1	$0+0+3=3$
2	มีหน่วยงานรับผิดชอบ,เป็นลายลักษณ์อักษร,ไม่ ครบทุกกิจกรรม	1,1,2	$0+0+7=7$
3	มีหน่วยงานรับผิดชอบ,ไม่เป็นเป็นลายลักษณ์ อักษร	1,2	$0+30=30$
4	ไม่มีหน่วยงานรับผิดชอบ	2	60

ตารางที่ 4ก การคำนวณผลกระทบความเสี่ยงที่ยังไม่ปรับค่าของเหตุการณ์ในเกณฑ์ต่างๆ (ต่อ)

เกณฑ์ที่ 5. ระยะเวลาการติดตามผลสมรรถนะการทำงาน			
เหตุการณ์ที่	คำอธิบายเหตุการณ์	คู่อันดับ เหตุการณ์	ค่าผลกระทบความเสี่ยง ที่ยังไม่ได้ปรับค่า
1	ติดตามผลไม่เกิน 1-2.9 เดือน	1	20
2	ติดตามผลตั้งแต่ 3-11.9เดือน	2	30
3	ติดตามผลตามการร้องขอ(12 เดือนขึ้นไป)	3	50

ตารางที่ 4ก การคำนวณผลกระทบความเสี่ยงที่ยังไม่ปรับค่าของเหตุการณ์ในเกณฑ์ต่างๆ (ต่อ)

เกณฑ์ที่ 6. ขั้นตอนการดำเนินงาน			
เหตุการณ์ที่	คำอธิบายเหตุการณ์	คู่อันดับ เหตุการณ์	ค่าผลกระทบความเสี่ยง ที่ยังไม่ได้ปรับค่า
1	สามารถดำเนินงานได้เสร็จภายในหน่วยงาน	1	20
2	ต้องรอหน่วยงานอื่นภายในหน่วยงาน จึงจะ สามารถดำเนินการต่อไปได้	2	30
3	ต้องผ่านหลายหน่วยงานทั้งภายในและภายนอก	3	50

ตารางที่ 4ก การคำนวณผลกระทบความเสี่ยงที่ยังไม่ปรับค่าของเหตุการณ์ในเกณฑ์ต่างๆ (ต่อ)

เกณฑ์ที่ 7. คู่มือปฏิบัติงาน			
เหตุการณ์ที่	คำอธิบายเหตุการณ์	คู่อันดับ เหตุการณ์	ค่าผลกระทบความเสี่ยง ที่ยังไม่ได้ปรับค่า
1	มีคู่มือปฏิบัติการ,ครอบคลุมทุกเนื้อหา,ใช้งานได้ ทันสมัย	1,1,1	$0+7.5+7.5=15$
2	มีคู่มือปฏิบัติการ,ครอบคลุมทุกเนื้อหา,ใช้งาน ไม่ได้ไม่ทันสมัย	1,1,2	$0+7.5+17.5=25$
3	มีคู่มือปฏิบัติการ,ไม่ครอบคลุมทุกเนื้อหา,ใช้งาน ได้ทันสมัย	1,2,1	$0+17.5+7.5=25$
4	มีคู่มือปฏิบัติการ,ไม่ครอบคลุมทุกเนื้อหา,ใช้งาน ไม่ได้ไม่ทันสมัย	1,2,2	$0+17.5+17.5=35$
5	ไม่มีคู่มือปฏิบัติการ	2	50

ตารางที่ 4ก การคำนวณผลกระทบความเสี่ยงที่ยังไม่ปรับค่าของเหตุการณ์ในเกณฑ์ต่างๆ (ต่อ)

เกณฑ์ที่ 8. การวัดผลเปรียบเทียบกับแผนการปฏิบัติงาน			
เหตุการณ์ที่	คำอธิบายเหตุการณ์	คู่อันดับ เหตุการณ์	ค่าผลกระทบความเสี่ยง ที่ยังไม่ได้ปรับค่า
1	หน่วยงานมีผลการดำเนินงานเป็นไปตามแผน	1	10
2	หน่วยงานมีผลการดำเนินงานต่ำกว่าแผนไม่เกิน 30	2	30
3	หน่วยงานมีผลการดำเนินงานต่ำกว่าแผนมากกว่า เกิน 30	3	60

ตารางที่ 4ก การคำนวณผลกระทบความเสี่ยงที่ยังไม่ปรับค่าของเหตุการณ์ในเกณฑ์ต่างๆ (ต่อ)

เกณฑ์ที่ 9. ระยะเวลาของการตรวจสอบภายในล่าสุด			
เหตุการณ์ที่	คำอธิบายเหตุการณ์	คู่อันดับ เหตุการณ์	ค่าผลกระทบความเสี่ยง ที่ยังไม่ได้ปรับค่า
1	ได้รับการตรวจสอบเมื่อปีที่แล้ว	1	20
2	ได้รับการตรวจสอบผ่านมา 2 - 3 ปีแล้ว	2	30
3	ได้รับการตรวจสอบผ่านมาแล้วมากกว่า 3 ปี	3	50

ตารางที่ 4ก การคำนวณผลกระทบความเสี่ยงที่ยังไม่ปรับค่าของเหตุการณ์ในเกณฑ์ต่างๆ (ต่อ)

เกณฑ์ที่ 10. ผลของการตรวจสอบภายใน			
เหตุการณ์ที่	คำอธิบายเหตุการณ์	คู่อันดับ เหตุการณ์	ค่าผลกระทบความเสี่ยง ที่ยังไม่ได้ปรับค่า
1	ข้อตรวจพบมีสาระสำคัญ,แก้ไขข้อตรวจพบ ภายใน 6 เดือน	1,1	$70+9=79$
2	ข้อตรวจพบมีสาระสำคัญ,แก้ไขข้อตรวจพบเกิน กว่า 6 เดือน	1,2	$70+21=91$
3	ข้อตรวจพบไม่มีสาระสำคัญ	2	0

ตารางที่ 4ก การคำนวณผลกระทบความเสี่ยงที่ยังไม่ปรับค่าของเหตุการณ์ในเกณฑ์ต่างๆ (ต่อ)

เกณฑ์ที่ 11. รายงานการเงิน			
เหตุการณ์ที่	คำอธิบายเหตุการณ์	คู่อันดับ เหตุการณ์	ค่าผลกระทบความเสี่ยง ที่ยังไม่ได้ปรับค่า
1	รายงานไม่ถูกต้อง,แก้ไขรายงานทันเวลา	1,1	$60+8=68$
2	รายงานไม่ถูกต้อง,แก้ไขรายงานไม่ทันเวลา	1,2	$60+12=72$
3	รายงานไม่ถูกต้อง,แก้ไขรายงานค้ำงานาน	1,3	$60+20=80$
4	รายงานถูกต้อง	2	0

ตารางที่ 4ก การคำนวณผลกระทบความเสี่ยงที่ยังไม่ปรับค่าของเหตุการณ์ในเกณฑ์ต่างๆ (ต่อ)

เกณฑ์ที่ 12. กฎระเบียบ ข้อยกเว้น			
เหตุการณ์ที่	คำอธิบายเหตุการณ์	คู่อันดับ เหตุการณ์	ค่าผลกระทบความเสี่ยง ที่ยังไม่ได้ปรับค่า
1	กฎระเบียบข้อยกเว้น มีการปรับปรุงให้เหมาะสม ทันสมัย	1	10
2	กฎระเบียบข้อยกเว้น ล้าสมัยแต่ยังพอใช้การได้	2	40
3	กฎระเบียบข้อยกเว้น มีปัญหาไม่เหมาะสมในการ ปฏิบัติงาน	3	50

5. ทำการปรับค่าผลกระทบของความเสี่ยงโดยนำค่าผลกระทบความเสี่ยงที่ยังไม่ปรับค่า ในแต่ละ
เหตุการณ์มาทำการหารด้วย ค่าผลกระทบความเสี่ยงที่ยังไม่ปรับค่าที่มากที่สุดที่เกิดขึ้นในแต่ละ
เหตุการณ์ของเกณฑ์เดียวกัน ดังในตารางที่ 5ก

ตารางที่ 5ก การปรับค่าผลกระทบความเสี่ยง

เกณฑ์ที่ 1. การสอดคล้องของแผนกลยุทธ์กับแผนกลยุทธ์ของจุฬา			
เหตุการณ์ที่	คำอธิบายเหตุการณ์	ค่าผลกระทบความเสี่ยง ที่ยังไม่ได้ปรับค่า	ค่าผลกระทบความเสี่ยง ที่ปรับค่า
1	มีแผนกลยุทธ์, สอดคล้องกับยุทธศาสตร์คัมพันธกิจ	24	$24/60=0.4$
2	มีแผนกลยุทธ์, สอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนา องค์การและบูรณาการระหว่างศาสตร์	12	$12/60=0.2$
3	มีแผนกลยุทธ์, สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ด้านอื่น	4	$4/60=0.0667$
4	ไม่มีแผนกลยุทธ์	60	$60/60=1$
เกณฑ์ที่ 2. ข้อมูลและการสื่อสาร			
เหตุการณ์ที่	คำอธิบายเหตุการณ์	ค่าผลกระทบความเสี่ยง ที่ยังไม่ได้ปรับค่า	ค่าผลกระทบความเสี่ยง ที่ปรับค่า
1	ไม่ครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร, ไม่เป็นลายลักษณ์อักษร	70	$70/70=1$
2	ไม่ครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร, เป็นลายลักษณ์อักษร	60	$60/70=0.857$
3	ครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร, ไม่เป็นลายลักษณ์อักษร	40	$40/70=0.571$
4	ครอบคลุมทั่วทั้งองค์กร, เป็นลายลักษณ์อักษร	30	$30/70=0.428$
เกณฑ์ที่ 3. การปรับแผนและงบประมาณ			
เหตุการณ์ที่	คำอธิบายเหตุการณ์	ค่าผลกระทบความเสี่ยง ที่ยังไม่ได้ปรับค่า	ค่าผลกระทบความเสี่ยง ที่ปรับค่า
1	ไม่มีการปรับแผนงาน	0	$0/96=0$
2	มีการปรับแผนงาน, มีผลกระทบต่อแผนงาน	96	$96/96=1$

3	มีการปรับแผนงาน, ไม่มีผลกระทบต่อแผนงาน	64	64/96=0.667
เกณฑ์ที่ 4. การมอบหมายความรับผิดชอบของหน่วยงาน			
เหตุการณ์ที่	คำอธิบายเหตุการณ์	ค่าผลกระทบความเสี่ยงที่ยังไม่ได้ปรับค่า	ค่าผลกระทบความเสี่ยงที่ปรับค่า
1	มีหน่วยงานรับผิดชอบ, เป็นลายลักษณ์อักษร, ครอบคลุมทุกกิจกรรม	3	3/60=0.05
2	มีหน่วยงานรับผิดชอบ, เป็นลายลักษณ์อักษร, ไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรม	7	7/60=0.1167
3	มีหน่วยงานรับผิดชอบ, ไม่เป็นลายลักษณ์อักษร	30	30/60=0.5
4	ไม่มีหน่วยงานรับผิดชอบ	60	60/60=1
เกณฑ์ที่ 5. ระยะเวลาการติดตามผลสมรรถนะการทำงาน			
เหตุการณ์ที่	คำอธิบายเหตุการณ์	ค่าผลกระทบความเสี่ยงที่ยังไม่ได้ปรับค่า	ค่าผลกระทบความเสี่ยงที่ปรับค่า
1	ติดตามผลไม่เกิน 1-2.9 เดือน	20	20/50=0.4
2	ติดตามผลตั้งแต่ 3-11.9 เดือน	30	30/50=0.6
3	ติดตามผลตามการร้องขอ	50	50/50=1
เกณฑ์ที่ 6. ขั้นตอนการดำเนินงาน			
เหตุการณ์ที่	คำอธิบายเหตุการณ์	ค่าผลกระทบความเสี่ยงที่ยังไม่ได้ปรับค่า	ค่าผลกระทบความเสี่ยงที่ปรับค่า
1	สามารถดำเนินงานได้เสร็จภายในหน่วยงาน	20	20/50=0.4
2	ต้องรอหน่วยงานอื่นภายในหน่วยงาน จึงจะสามารถดำเนินการต่อไปได้	30	30/50=0.6
3	ต้องผ่านหลายหน่วยงานทั้งภายในและภายนอก	50	50/50=1
เกณฑ์ที่ 7. คู่มือปฏิบัติงาน			
เหตุการณ์ที่	คำอธิบายเหตุการณ์	ค่าผลกระทบความเสี่ยงที่ยังไม่ได้ปรับค่า	ค่าผลกระทบความเสี่ยงที่ปรับค่า
1	มีคู่มือปฏิบัติการ, ครอบคลุมทุกเนื้อหา, ใช้งานได้ทันสมัย	15	15/50=0.3
2	มีคู่มือปฏิบัติการ, ครอบคลุมทุกเนื้อหา, ใช้งานไม่ได้ทันสมัย	25	25/50=0.5
3	มีคู่มือปฏิบัติการ, ไม่ครอบคลุมทุกเนื้อหา, ใช้งานได้ทันสมัย	25	25/50=0.5
4	มีคู่มือปฏิบัติการ, ไม่ครอบคลุมทุกเนื้อหา, ใช้งานไม่ได้ไม่ทันสมัย	35	35/50=0.7
5	ไม่มีคู่มือปฏิบัติการ	50	50/50=1

เกณฑ์ที่ 8. การวัดผลเปรียบเทียบกับแผนการปฏิบัติงาน			
เหตุการณ์ ที่	เหตุการณ์ที่	ค่าผลกระทบความ เสี่ยงที่ยังไม่ได้ปรับค่า	ค่าผลกระทบความ เสี่ยงที่ปรับค่า
1	หน่วยงานมีผลการดำเนินงานเป็นไปตามแผน	10	$10/60=0.167$
2	หน่วยงานมีผลการดำเนินงานต่ำกว่าแผนไม่เกิน 30	30	$30/60=0.5$
3	หน่วยงานมีผลการดำเนินงานต่ำกว่าแผนมากกว่าเกิน 30	60	$60/60=1$
เกณฑ์ที่ 9. ระยะเวลาของการตรวจสอบภายในล่าสุด			
เหตุการณ์ ที่	เหตุการณ์ที่	ค่าผลกระทบความ เสี่ยงที่ยังไม่ได้ปรับค่า	ค่าผลกระทบความ เสี่ยงที่ปรับค่า
1	ได้รับการตรวจสอบเมื่อปีที่แล้ว	20	$20/50=0.4$
2	ได้รับการตรวจสอบผ่านมา 2 - 3 ปีแล้ว	30	$30/50=0.6$
3	ได้รับการตรวจสอบผ่านมาแล้วมากกว่า 3 ปี	50	$50/50=1$
เกณฑ์ที่ 10. ผลของการตรวจสอบภายใน			
เหตุการณ์ ที่	เหตุการณ์ที่	ค่าผลกระทบความ เสี่ยงที่ยังไม่ได้ปรับค่า	ค่าผลกระทบความ เสี่ยงที่ปรับค่า
1	ข้อตรวจพบมีสาระสำคัญ,แก้ไขข้อตรวจพบภายใน 6 เดือน	79	$79/91=0.868$
2	ข้อตรวจพบมีสาระสำคัญ,แก้ไขข้อตรวจพบเกินกว่า 6 เดือน	91	$91/91=1$
3	ข้อตรวจพบไม่มีสาระสำคัญ	0	$0/91=0$
เกณฑ์ที่ 11. รายงานการเงิน			
เหตุการณ์ ที่	คำอธิบายเหตุการณ์	ค่าผลกระทบความ เสี่ยงที่ยังไม่ได้ปรับค่า	ค่าผลกระทบความ เสี่ยงที่ปรับค่า
1	รายงานไม่ถูกต้อง,แก้ไขรายงานทันเวลา	68	$68/80=0.85$
2	รายงานไม่ถูกต้อง,แก้ไขรายงานไม่ทันเวลา	72	$72/80=0.9$
3	รายงานไม่ถูกต้อง,แก้ไขรายงานค้างนาน	80	$80/80=1$
4	รายงานถูกต้อง	0	$0/80=0$
เกณฑ์ที่ 12. กฏระเบียบ ข้อบังคับ			
เหตุการณ์ ที่	คำอธิบายเหตุการณ์	ค่าผลกระทบความ เสี่ยงที่ยังไม่ได้ปรับค่า	ค่าผลกระทบความ เสี่ยงที่ปรับค่า
1	กฏระเบียบข้อบังคับ มีการปรับปรุงให้เหมาะสม ทันสมัย	10	$10/50=0.2$
2	กฏระเบียบข้อบังคับ ล้าสมัยแต่ยังพอใช้การได้	40	$40/50=0.8$

3	กฎระเบียบข้อบังคับ มีปัญหาไม่เหมาะสมในการปฏิบัติงาน	50	50/50=1
---	---	----	---------

6.หาค่าน้ำหนักความสำคัญในแต่ละเกณฑ์ที่ได้จากผู้ประเมินความเสี่ยง ดังแสดงในตารางที่ 6ก

ตารางที่ 6ก ค่าน้ำหนักของเกณฑ์ในการประเมินความเสี่ยงของแต่ละบุคคลในปีที่ 1-5 (ร้อยละ)

เกณฑ์	คนที่ 1	คนที่ 2	คนที่ 3	คนที่ 4	คนที่ 5
1	100	100	70	70	100
2	100	100	70	70	100
3	100	100	70	70	100
4	100	100	70	70	100
5	100	100	70	70	100
6	100	100	70	70	100
7	100	100	70	70	100
8	100	100	70	70	100
9	100	100	70	70	100
10	100	100	70	70	100
11	100	100	70	70	100
12	100	100	70	70	100

7.คำนวณความน่าจะเป็นในการเกิดของเหตุการณ์ในปีต่างๆในระบบงานต่างๆ ดังแสดงในตารางที่ 7 ก

ตารางที่ 7 ก การคำนวณความน่าจะเป็นในการเกิดของเหตุการณ์ในปี 1-5

ปีที่ 1		
เกณฑ์ที่	เหตุการณ์	ความน่าจะเป็น
	1	0.25
	2	0.25
	3	0.25
	4	0.25
รวม		1
2	1	0.25
	2	0.25
	3	0.25
	4	0.25
รวม		1
3	1	0.33
	2	0.33
	3	0.34
รวม		1
4	1	0.25
	2	0.25
	3	0.25
	4	0.25
รวม		1
5	1	0.33
	2	0.33
	3	0.34
รวม		1
6	1	0.33
	2	0.33
	3	0.34
รวม		1

ปีที่ 1		
เกณฑ์ที่	เหตุการณ์	ความน่าจะเป็น
7	1	0.2
	2	0.2
	3	0.2
	4	0.2
	5	0.2
รวม		1
8	1	0.33
	2	0.33
	3	0.34
รวม		1
9	1	0.33
	2	0.33
	3	0.34
รวม		1
10	1	0.33
	2	0.33
	3	0.34
รวม		1
11	1	0.25
	2	0.25
	3	0.25
	4	0.25
รวม		1
12	1	0.33
	2	0.33
	3	0.34
รวม		1

ปีที่ 2				
เกณฑ์ที่	เหตุการณ์	ความถี่ปีที่ 1	ความน่าจะเป็นของปีที่	
			1	2
1	1	0	$0/5=0$	$0/1=0$
	2	1	$1/5=0.2$	$0.2/1=0.2$
	3	3	$3/5=0.6$	$0.6/1=0.6$
	4	1	$1/5=0.2$	$0.2/1=0.2$
รวม		5	1	1
2	1	1	$1/5=0.2$	$0.2/1=0.2$
	2	1	$1/5=0.2$	$0.2/1=0.2$
	3	2	$2/5=0.4$	$0.4/1=0.4$
	4	1	$1/5=0.2$	$0.2/1=0.2$
รวม		5	1	1
3	1	1	$1/5=0.2$	$0.2/1=0.2$
	2	3	$3/5=0.6$	$0.6/1=0.6$
	3	1	$1/5=0.2$	$0.2/1=0.2$
รวม		5	1	1
4	1	2	$2/5=0.4$	$0.4/1=0.4$
	2	1	$1/5=0.2$	$0.2/1=0.2$
	3	2	$2/5=0.4$	$0.4/1=0.4$
	4	0	$0/5=0$	$0/1=0$
รวม		5	1	1
5	1	1	$1/5=0.2$	$0.2/1=0.2$
	2	1	$1/5=0.2$	$0.2/1=0.2$
	3	3	$3/5=0.6$	$0.6/1=0.6$
รวม		5	1	1
6	1	2	$2/5=0.4$	$0.4/1=0.4$
	2	1	$1/5=0.2$	$0.2/1=0.2$
	3	2	$2/5=0.4$	$0.4/1=0.4$
รวม		5	1	1

ปีที่ 2				
เกณฑ์ที่	เหตุการณ์	ความถี่ปีที่ 1	ความน่าจะเป็นของปีที่	
			1	2
7	1	1	$1/5=0.2$	$0.2/1=0.2$
	2	2	$2/5=0.4$	$0.4/1=0.4$
	3	1	$1/5=0.2$	$0.2/1=0.2$
	4	1	$1/5=0.2$	$0.2/1=0.2$
	5	0	$0/5=0$	$0/1=0$
รวม		5	1	1
8	1	1	$1/5=0.2$	$0.2/1=0.2$
	2	1	$1/5=0.2$	$0.2/1=0.2$
	3	3	$3/5=0.6$	$0.6/1=0.6$
รวม		5	1	1
9	1	1	$1/5=0.2$	$0.2/1=0.2$
	2	3	$3/5=0.6$	$0.6/1=0.6$
	3	1	$1/5=0.2$	$0.2/1=0.2$
รวม		5	1	1
10	1	4	$4/5=0.8$	$0.8/1=0.8$
	2	1	$1/5=0.2$	$0.2/1=0.2$
	3	0	$0/5=0$	$0/1=0$
รวม		5	1	1
11	1	2	$2/5=0.4$	$0.4/1=0.4$
	2	1	$1/5=0.2$	$0.2/1=0.2$
	3	1	$1/5=0.2$	$0.2/1=0.2$
	4	1	$1/5=0.2$	$0.2/1=0.2$
รวม		5	1	1
12	1	2	$2/5=0.4$	$0.4/1=0.4$
	2	2	$2/5=0.4$	$0.4/1=0.4$
	3	1	$1/5=0.2$	$0.2/1=0.2$
รวม		5	1	1

ปีที่ 3						
เกณฑ์ที่	เหตุการณ์	ความถี่ของปีที่		ความน่าจะเป็นของปีที่		
		1	2	1(ก)	2(ข)	3[(ก+ข)/2]
1	1	0	1	$0/5=0$	$1/5=0.2$	0.1
	2	1	1	$1/5=0.2$	$1/5=0.2$	0.2
	3	3	2	$3/5=0.6$	$2/5=0.4$	0.5
	4	1	1	$1/5=0.2$	$1/5=0.2$	0.2
รวม		5	5	1	1	1
2	1	1	1	$1/5=0.2$	$1/5=0.2$	0.2
	2	1	1	$1/5=0.2$	$1/5=0.2$	0.2
	3	2	1	$2/5=0.4$	$1/5=0.2$	0.3
	4	1	2	$1/5=0.2$	$2/5=0.4$	0.3
รวม		5	5	1	1	1
3	1	1	1	$1/5=0.2$	$1/5=0.2$	0.2
	2	3	3	$3/5=0.6$	$3/5=0.6$	0.6
	3	1	1	$1/5=0.2$	$1/5=0.2$	0.2
รวม		5	5	1	1	1
4	1	2	2	$2/5=0.4$	$2/5=0.4$	0.4
	2	1	1	$1/5=0.2$	$1/5=0.2$	0.2
	3	2	1	$2/5=0.4$	$1/5=0.2$	0.3
	4	0	1	$0/5=0$	$1/5=0.2$	0.1
รวม		5	5	1	1	1
5	1	1	1	$1/5=0.2$	$1/5=0.2$	0.2
	2	1	2	$1/5=0.2$	$2/5=0.4$	0.3
	3	3	2	$3/5=0.6$	$2/5=0.4$	0.5
รวม		5	5	1	1	1
6	1	2	2	$2/5=0.4$	$2/5=0.4$	0.4
	2	1	1	$1/5=0.2$	$1/5=0.2$	0.2
	3	2	2	$2/5=0.4$	$2/5=0.4$	0.4
รวม		5	5	1	1	1

ปีที่ 3						
เกณฑ์ที่	เหตุการณ์	ความถี่ของปีที่		ความน่าจะเป็นของปีที่		
		1	2	1(ก)	2(ข)	3[(ก+ข)/2]
7	1	1	0	$1/5=0.2$	$0/5=0$	0.1
	2	2	2	$2/5=0.4$	$2/5=0.4$	0.4
	3	1	2	$1/5=0.2$	$2/5=0.4$	0.3
	4	1	1	$1/5=0.2$	$1/5=0.2$	0.2
	5	0	0	$0/5=0$	$0/5=0$	0
รวม		5	5	1	1	1
8	1	1	2	$1/5=0.2$	$2/5=0.4$	0.3
	2	1	1	$1/5=0.2$	$1/5=0.2$	0.2
	3	3	2	$3/5=0.6$	$2/5=0.4$	0.5
รวม		5	5	1	1	1
9	1	1	1	$1/5=0.2$	$1/5=0.2$	0.2
	2	3	3	$3/5=0.6$	$3/5=0.6$	0.6
	3	1	1	$1/5=0.2$	$1/5=0.2$	0.2
รวม		5	5	1	1	1
10	1	4	3	$4/5=0.8$	$3/5=0.6$	0.7
	2	1	1	$1/5=0.2$	$1/5=0.2$	0.2
	3	0	1	$0/5=0$	$1/5=0.2$	0.1
รวม		5	5	1	1	1
11	1	2	2	$2/5=0.4$	$2/5=0.4$	0.4
	2	1	1	$1/5=0.2$	$1/5=0.2$	0.2
	3	1	0	$1/5=0.2$	$0/5=0$	0.1
	4	1	2	$1/5=0.2$	$2/5=0.4$	0.3
รวม		5	5	1	1	1
12	1	2	3	$2/5=0.4$	$3/5=0.6$	0.5
	2	2	1	$2/5=0.4$	$1/5=0.2$	0.3
	3	1	1	$1/5=0.2$	$1/5=0.2$	0.2
รวม		5	5	1	1	1

ปีที่ 4								
เกณฑ์ที่	เหตุการณ์	ความถี่ของปีที่			ความน่าจะเป็นของปีที่			
		1	2	3	1(ก)	2(ข)	3(ค)	4[(ก+ข+ค)/3]
1	1	0	1	1	0/5=0	1/5=0.2	1/5=0.2	0.13
	2	1	1	2	1/5=0.2	1/5=0.2	2/5=0.4	0.27
	3	3	2	2	3/5=0.6	2/5=0.4	2/5=0.4	0.47
	4	1	1	0	1/5=0.2	1/5=0.2	0/5=0	0.13
รวม		5	5	5	1	1	1	1
2	1	1	1	0	1/5=0.2	1/5=0.2	0/5=0	0.13
	2	1	1	2	1/5=0.2	1/5=0.2	2/5=0.4	0.27
	3	2	1	2	2/5=0.4	1/5=0.2	2/5=0.4	0.33
	4	1	2	1	1/5=0.2	2/5=0.4	1/5=0.2	0.27
รวม		5	5	5	1	1	1	1
3	1	1	1	1	1/5=0.2	1/5=0.2	1/5=0.2	0.2
	2	3	3	2	3/5=0.6	3/5=0.6	2/5=0.4	0.53
	3	1	1	2	1/5=0.2	1/5=0.2	2/5=0.4	0.27
รวม		5	5	5	1	1	1	1
4	1	2	2	1	2/5=0.4	2/5=0.4	1/5=0.2	0.33
	2	1	1	1	1/5=0.2	1/5=0.2	1/5=0.2	0.2
	3	2	1	1	2/5=0.4	1/5=0.2	1/5=0.2	0.27
	4	0	1	2	0/5=0	1/5=0.2	2/5=0.4	0.2
รวม		5	5	5	1	1	1	1
5	1	1	1	1	1/5=0.2	1/5=0.2	1/5=0.2	0.2
	2	1	2	3	1/5=0.2	2/5=0.4	3/5=0.6	0.4
	3	3	2	1	3/5=0.6	2/5=0.4	1/5=0.2	0.4
รวม		5	5	5	1	1	1	1
6	1	2	2	1	2/5=0.4	2/5=0.4	1/5=0.2	0.33
	2	1	1	3	1/5=0.2	1/5=0.2	3/5=0.6	0.33
	3	2	2	1	2/5=0.4	2/5=0.4	1/5=0.2	0.33
รวม		5	5	5	1	1	1	1

ปีที่ 4								
เกณฑ์ที่	เหตุการณ์	ความถี่ของปีที่			ความน่าจะเป็นของปีที่			
		1	2	3	1(ก)	2(ข)	3(ค)	4[(ก+ข+ค)/3]
7	1	1	0	1	$1/5=0.2$	$0/5=0$	$1/5=0.2$	0.13
	2	2	2	2	$2/5=0.4$	$2/5=0.4$	$2/5=0.4$	0.4
	3	1	2	1	$1/5=0.2$	$2/5=0.4$	$1/5=0.2$	0.27
	4	1	1	1	$1/5=0.2$	$1/5=0.2$	$1/5=0.2$	0.2
	5	0	0	0	$0/5=0$	$0/5=0$	$0/5=0$	0
รวม		5	5	5	1	1	1	1
8	1	1	2	1	$1/5=0.2$	$2/5=0.4$	$1/5=0.2$	0.27
	2	1	1	3	$1/5=0.2$	$1/5=0.2$	$3/5=0.6$	0.33
	3	3	2	1	$3/5=0.6$	$2/5=0.4$	$1/5=0.2$	0.4
รวม		5	5	5	1	1	1	1
9	1	1	1	2	$1/5=0.2$	$1/5=0.2$	$2/5=0.4$	0.27
	2	3	3	2	$3/5=0.6$	$3/5=0.6$	$2/5=0.4$	0.53
	3	1	1	1	$1/5=0.2$	$1/5=0.2$	$1/5=0.2$	0.2
รวม		5	5	5	1	1	1	1
10	1	4	3	2	$4/5=0.8$	$3/5=0.6$	$2/5=0.4$	0.6
	2	1	1	1	$1/5=0.2$	$1/5=0.2$	$1/5=0.2$	0.2
	3	0	1	2	$0/5=0$	$1/5=0.2$	$2/5=0.4$	0.2
รวม		5	5	5	1	1	1	1
11	1	2	2	3	$2/5=0.4$	$2/5=0.4$	$3/5=0.6$	0.47
	2	1	1	1	$1/5=0.2$	$1/5=0.2$	$1/5=0.2$	0.2
	3	1	0	0	$1/5=0.2$	$0/5=0$	$0/5=0$	0.07
	4	1	2	1	$1/5=0.2$	$2/5=0.4$	$1/5=0.2$	0.27
รวม		5	5	5	1	1	1	1
12	1	2	3	2	$2/5=0.4$	$3/5=0.6$	$2/5=0.4$	0.47
	2	2	1	2	$2/5=0.4$	$1/5=0.2$	$2/5=0.4$	0.33
	3	1	1	1	$1/5=0.2$	$1/5=0.2$	$1/5=0.2$	0.2
รวม		5	5	5	1	1	1	1

ปีที่ 5										
เกณฑ์ที่	เหตุการณ์	ความถี่ของปีที่				ความน่าจะเป็นของปีที่				
		1	2	3	4	1(ก)	2(ข)	3(ค)	4(ง)	5[(ก+ข+ค+ง)/4]
1	1	0	1	1	1	0/5=0	1/5=0.2	1/5=0.2	1/5=0.2	0.15
	2	1	1	2	2	1/5=0.2	1/5=0.2	2/5=0.4	2/5=0.4	0.3
	3	3	2	2	0	3/5=0.6	2/5=0.4	2/5=0.4	0/5=0	0.35
	4	1	1	0	2	1/5=0.2	1/5=0.2	0/5=0	2/5=0.4	0.2
รวม		5	5	5	5	1	1	1	1	1
2	1	1	1	0	1	1/5=0.2	1/5=0.2	0/5=0	1/5=0.2	0.15
	2	1	1	2	2	1/5=0.2	1/5=0.2	2/5=0.4	2/5=0.4	0.3
	3	2	1	2	1	2/5=0.4	1/5=0.2	2/5=0.4	1/5=0.2	0.3
	4	1	2	1	1	1/5=0.2	2/5=0.4	1/5=0.2	1/5=0.2	0.25
รวม		5	5	5	5	1	1	1	1	1
3	1	1	1	1	1	1/5=0.2	1/5=0.2	1/5=0.2	1/5=0.2	0.2
	2	3	3	2	1	3/5=0.6	3/5=0.6	2/5=0.4	1/5=0.2	0.45
	3	1	1	2	3	1/5=0.2	1/5=0.2	2/5=0.4	3/5=0.6	0.35
รวม		5	5	5	5	1	1	1	1	1
4	1	2	2	1	1	2/5=0.4	2/5=0.4	1/5=0.2	1/5=0.2	0.3
	2	1	1	1	2	1/5=0.2	1/5=0.2	1/5=0.2	2/5=0.4	0.25
	3	2	1	1	2	2/5=0.4	1/5=0.2	1/5=0.2	2/5=0.4	0.3
	4	0	1	2	0	0/5=0	1/5=0.2	2/5=0.4	0/5=0	0.15
รวม		5	5	5	5	1	1	1	1	1
5	1	1	1	1	1	1/5=0.2	1/5=0.2	1/5=0.2	1/5=0.2	0.2
	2	1	2	3	2	1/5=0.2	2/5=0.4	3/5=0.6	2/5=0.4	0.4
	3	3	2	1	2	3/5=0.6	2/5=0.4	1/5=0.2	2/5=0.4	0.4
รวม		5	5	5	5	1	1	1	1	1
6	1	2	2	1	3	2/5=0.4	2/5=0.4	1/5=0.2	3/5=0.6	0.4
	2	1	1	3	1	1/5=0.2	1/5=0.2	3/5=0.6	1/5=0.2	0.3
	3	2	2	1	1	2/5=0.4	2/5=0.4	1/5=0.2	1/5=0.2	0.3
รวม		5	5	5	5	1	1	1	1	1
7	1	1	0	1	1	1/5=0.2	0/5=0	1/5=0.2	1/5=0.2	0.15
	2	2	2	2	2	2/5=0.4	2/5=0.4	2/5=0.4	2/5=0.4	0.4
	3	1	2	1	0	1/5=0.2	2/5=0.4	1/5=0.2	0/5=0	0.2
	4	1	1	1	1	1/5=0.2	1/5=0.2	1/5=0.2	1/5=0.2	0.2
	5	0	0	0	1	0/5=0	0/5=0	0/5=0	1/5=0.2	0.05
รวม		5	5	5	5	1	1	1	1	1
8	1	1	2	1	1	1/5=0.2	2/5=0.4	1/5=0.2	1/5=0.2	0.25
	2	1	1	3	2	1/5=0.2	1/5=0.2	3/5=0.6	2/5=0.4	0.35
	3	3	2	1	2	3/5=0.6	2/5=0.4	1/5=0.2	2/5=0.4	0.4
รวม		5	5	5	5	1	1	1	1	1

ปีที่ 5										
เกณฑ์ที่	เหตุการณ์	ความถี่ของปีที่				ความน่าจะเป็นของปีที่				
		1	2	3	4	1(ก)	2(ข)	3(ค)	4(ง)	5[(ก+ข+ค+ง)/4]
9	1	1	1	2	3	$1/5=0.2$	$1/5=0.2$	$2/5=0.4$	$3/5=0.6$	0.35
	2	3	3	2	1	$3/5=0.6$	$3/5=0.6$	$2/5=0.4$	$1/5=0.2$	0.45
	3	1	1	1	1	$1/5=0.2$	$1/5=0.2$	$1/5=0.2$	$1/5=0.2$	0.2
รวม		5	5	5	5	1	1	1	1	1
10	1	4	3	2	2	$4/5=0.8$	$3/5=0.6$	$2/5=0.4$	$2/5=0.4$	0.55
	2	1	1	1	2	$1/5=0.2$	$1/5=0.2$	$1/5=0.2$	$2/5=0.4$	0.25
	3	0	1	2	1	$0/5=0$	$1/5=0.2$	$2/5=0.4$	$1/5=0.2$	0.2
รวม		5	5	5	5	1	1	1	1	1
11	1	2	2	3	2	$2/5=0.4$	$2/5=0.4$	$3/5=0.6$	$2/5=0.4$	0.45
	2	1	1	1	0	$1/5=0.2$	$1/5=0.2$	$1/5=0.2$	$0/5=0$	0.15
	3	1	0	0	1	$1/5=0.2$	$0/5=0$	$0/5=0$	$1/5=0.2$	0.1
	4	1	2	1	2	$1/5=0.2$	$2/5=0.4$	$1/5=0.2$	$2/5=0.4$	0.3
รวม		5	5	5	5	1	1	1	1	1
12	1	2	3	2	4	$2/5=0.4$	$3/5=0.6$	$2/5=0.4$	$4/5=0.8$	0.55
	2	2	1	2	1	$2/5=0.4$	$1/5=0.2$	$2/5=0.4$	$1/5=0.2$	0.3
	3	1	1	1	0	$1/5=0.2$	$1/5=0.2$	$1/5=0.2$	$0/5=0$	0.15
รวม		5	5	5	5	1	1	1	1	1

8.คำนวณค่าความเสี่ยงเฉลี่ยในแต่ละเกณฑ์ของระบบงานต่างๆ ดังในตารางที่ 8ก
ตารางที่ 8ก คำนวณค่าความเสี่ยงเฉลี่ยในแต่ละเกณฑ์ของระบบงานต่างๆ

➤ ระบบงาน Budget ปี 1

เกณฑ์ที่ 1. การสอดคล้องของแผนกลยุทธ์กับแผนกลยุทธ์ของจุฬา					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.2	0.25	5
2	User2	100	0.07	0.25	1.75
3	User3	70	0.07	0.25	1.23
4	User4	70	0.07	0.25	1.23
5	User5	100	1	0.25	25
ค่าเฉลี่ย					6.842
เกณฑ์ที่ 2. ข้อมูลและการสื่อสาร					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	1	0.25	25
2	User2	100	0.86	0.25	21.5
3	User3	70	0.57	0.25	9.97
4	User4	70	0.57	0.25	9.97
5	User5	100	0.43	0.25	10.75
ค่าเฉลี่ย					15.44
เกณฑ์ที่ 3. การปรับแผนและงบประมาณ					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0	0.33	0
2	User2	100	1	0.33	33
3	User3	70	1	0.33	23.1
4	User4	70	1	0.33	23.1
5	User5	100	0.67	0.34	22.78
ค่าเฉลี่ย					20.4
เกณฑ์ที่ 4. การมอบหมายความรับผิดชอบของหน่วยงาน					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.05	0.25	1.25
2	User2	100	0.05	0.25	1.25
3	User3	70	0.12	0.25	2.1
4	User4	70	0.5	0.25	8.75
5	User5	100	0.5	0.25	12.5
ค่าเฉลี่ย					5.17

เกณฑ์ที่ 5. ระยะเวลาการติดตามผลสมรรถนะการทำงาน					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.4	0.33	13.2
2	User2	100	0.6	0.33	19.8
3	User3	70	1	0.34	23.8
4	User4	70	1	0.34	23.8
5	User5	100	1	0.34	34
ค่าเฉลี่ย					22.92
เกณฑ์ที่ 6. ขั้นตอนการดำเนินงาน					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.4	0.33	13.2
2	User2	100	0.4	0.33	13.2
3	User3	70	0.6	0.33	13.86
4	User4	70	1	0.34	23.8
5	User5	100	1	0.34	34
ค่าเฉลี่ย					19.61
เกณฑ์ที่ 7. คู่มือปฏิบัติงาน					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.3	0.2	6
2	User2	100	0.5	0.2	10
3	User3	70	0.5	0.2	7
4	User4	70	0.5	0.2	7
5	User5	100	0.7	0.2	14
ค่าเฉลี่ย					8.8
เกณฑ์ที่ 8. การวัดผลเปรียบเทียบกับแผนการปฏิบัติงาน					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.17	0.33	5.61
2	User2	100	0.5	0.33	16.5
3	User3	70	1	0.34	23.8
4	User4	70	1	0.34	23.8
5	User5	100	1	0.34	34
ค่าเฉลี่ย					20.74

เกณฑ์ที่ 9. ระยะเวลาของการตรวจสอบภายในล่าสุด					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.4	0.33	13.2
2	User2	100	0.6	0.33	19.8
3	User3	70	0.6	0.33	13.86
4	User4	70	0.6	0.33	13.86
5	User5	100	1	0.34	34
ค่าเฉลี่ย					18.94
เกณฑ์ที่ 10. ผลของการตรวจสอบภายใน					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.87	0.33	28.71
2	User2	100	0.87	0.33	28.71
3	User3	70	0.87	0.33	20.1
4	User4	70	0.87	0.33	20.1
5	User5	100	1	0.33	33
ค่าเฉลี่ย					26.12
เกณฑ์ที่ 11. รายงานการเงิน					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.85	0.25	21.25
2	User2	100	0.85	0.25	21.25
3	User3	70	0.9	0.25	15.75
4	User4	70	1	0.25	17.5
5	User5	100	0	0.25	0
ค่าเฉลี่ย					15.15
เกณฑ์ที่ 12. กฏระเบียบ ข้อบังคับ					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.2	0.33	6.6
2	User2	100	0.2	0.33	6.6
3	User3	70	0.8	0.33	18.48
4	User4	70	0.8	0.33	18.48
5	User5	100	1	0.34	34
ค่าเฉลี่ย					16.83

➤ ระบบงาน Budget ปี 2

เกณฑ์ที่ 1. การสอดคล้องของแผนกลยุทธ์กับแผนกลยุทธ์ของจุฬา					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.4	0	0
2	User2	100	0.2	0.2	4
3	User3	70	0.07	0.6	2.94
4	User4	70	0.07	0.6	2.94
5	User5	100	1	0.2	20
ค่าเฉลี่ย					5.98
เกณฑ์ที่ 2. ข้อมูลและการสื่อสาร					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	1	0.2	20
2	User2	100	0.86	0.2	17.2
3	User3	70	0.57	0.4	15.96
4	User4	70	0.43	0.2	6.02
5	User5	100	0.43	0.2	8.6
ค่าเฉลี่ย					13.56
เกณฑ์ที่ 3. การปรับแผนและงบประมาณ					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0	0.2	0
2	User2	100	1	0.6	60
3	User3	70	1	0.6	42
4	User4	70	1	0.6	42
5	User5	100	0.67	0.2	13.4
ค่าเฉลี่ย					31.48
เกณฑ์ที่ 4. การมอบหมายความรับผิดชอบของหน่วยงาน					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.05	0.4	2
2	User2	100	0.05	0.4	2
3	User3	70	0.12	0.2	1.68
4	User4	70	0.5	0.4	14
5	User5	100	1	0	0
ค่าเฉลี่ย					3.94

เกณฑ์ที่ 5. ระยะเวลาการติดตามผลสมรรถนะการทำงาน					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.4	0.2	8
2	User2	100	0.6	0.2	12
3	User3	70	0.6	0.2	8.4
4	User4	70	1	0.6	42
5	User5	100	1	0.6	60
ค่าเฉลี่ย					26.08
เกณฑ์ที่ 6. ขั้นตอนการดำเนินงาน					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.4	0.4	16
2	User2	100	0.4	0.4	16
3	User3	70	0.6	0.2	8.4
4	User4	70	1	0.4	28
5	User5	100	1	0.4	40
21.68					21.68
เกณฑ์ที่ 7. คู่มือปฏิบัติงาน					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.5	0.4	20
2	User2	100	0.5	0.4	20
3	User3	70	0.5	0.2	7
4	User4	70	0.5	0.2	7
5	User5	100	0.7	0.2	14
ค่าเฉลี่ย					13.6
เกณฑ์ที่ 8. การวัดผลเปรียบเทียบกับแผนการปฏิบัติงาน					
No.	User Name	น้ำหนัก	ความรุนแรง	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.17	0.2	3.4
2	User2	100	0.17	0.2	3.4
3	User3	70	0.5	0.2	7
4	User4	70	1	0.6	42
5	User5	100	1	0.6	60
ค่าเฉลี่ย					23.16

เกณฑ์ที่ 9. ระยะเวลาของการตรวจสอบภายในล่าสุด					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.4	0.2	8
2	User2	100	0.6	0.6	36
3	User3	70	0.6	0.6	25.2
4	User4	70	0.6	0.6	25.2
5	User5	100	1	0.2	20
ค่าเฉลี่ย					22.8
เกณฑ์ที่ 10. ผลของการตรวจสอบภายใน					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.87	0.8	69.6
2	User2	100	0.87	0.8	69.6
3	User3	70	0.87	0.8	48.72
4	User4	70	1	0.2	14
5	User5	100	0	0	0
ค่าเฉลี่ย					40.38
เกณฑ์ที่ 11. รายงานการเงิน					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.85	0.4	34
2	User2	100	0.85	0.4	34
3	User3	70	0.9	0.2	12.6
4	User4	70	0	0.2	0
5	User5	100	0	0.2	0
ค่าเฉลี่ย					16.2
เกณฑ์ที่ 12. กฏระเบียบ ข้อบังคับ					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.2	0.4	8
2	User2	100	0.2	0.4	8
3	User3	70	0.2	0.4	5.6
4	User4	70	0.8	0.4	22.4
5	User5	100	1	0.2	20
ค่าเฉลี่ย					12.8

➤ ระบบงาน Budget ปี 3

เกณฑ์ที่ 1. การสอดคล้องของแผนกลยุทธ์กับแผนกลยุทธ์ของจุฬา					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.4	0.1	4
2	User2	100	0.2	0.2	4
3	User3	70	0.2	0.2	2.8
4	User4	70	0.07	0.5	2.45
5	User5	100	0.07	0.5	3.5
ค่าเฉลี่ย					3.35
เกณฑ์ที่ 2. ข้อมูลและการสื่อสาร					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.86	0.2	17.2
2	User2	100	0.86	0.2	17.2
3	User3	70	0.57	0.3	11.97
4	User4	70	0.57	0.3	11.97
5	User5	100	0.43	0.3	12.9
ค่าเฉลี่ย					14.25
เกณฑ์ที่ 3. การปรับแผนและงบประมาณ					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0	0.2	0
2	User2	100	1	0.6	60
3	User3	70	1	0.6	42
4	User4	70	0.67	0.2	9.38
5	User5	100	0.67	0.2	13.4
ค่าเฉลี่ย					24.96
เกณฑ์ที่ 4. การมอบหมายความรับผิดชอบของหน่วยงาน					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.05	0.4	2
2	User2	100	0.12	0.2	2.4
3	User3	70	0.5	0.3	10.5
4	User4	70	1	0.1	7
5	User5	100	1	0.1	10
ค่าเฉลี่ย					6.38

เกณฑ์ที่ 5. ระยะเวลาการติดตามผลสมรรถนะการทำงาน					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.4	0.2	8
2	User2	100	0.6	0.3	18
3	User3	70	0.6	0.3	12.6
4	User4	70	0.6	0.3	12.6
5	User5	100	1	0.5	50
ค่าเฉลี่ย					20.24
เกณฑ์ที่ 6. ขั้นตอนการดำเนินงาน					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.4	0.4	16
2	User2	100	0.6	0.2	12
3	User3	70	0.6	0.2	8.4
4	User4	70	0.6	0.2	8.4
5	User5	100	1	0.4	40
ค่าเฉลี่ย					16.96
เกณฑ์ที่ 7. คู่มือปฏิบัติงาน					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.3	0.1	3
2	User2	100	0.5	0.4	20
3	User3	70	0.5	0.4	14
4	User4	70	0.5	0.3	10.5
5	User5	100	0.7	0.2	14
ค่าเฉลี่ย					12.3
เกณฑ์ที่ 8. การวัดผลเปรียบเทียบกับแผนการปฏิบัติงาน					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.17	0.3	5.1
2	User2	100	0.5	0.2	10
3	User3	70	0.5	0.2	7
4	User4	70	0.5	0.2	7
5	User5	100	1	0.5	50
ค่าเฉลี่ย					15.82

เกณฑ์ที่ 9. ระยะเวลาของการตรวจสอบภายในล่าสุด					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.4	0.2	8
2	User2	100	0.4	0.2	8
3	User3	70	0.6	0.6	25.2
4	User4	70	0.6	0.6	25.2
5	User5	100	1	0.2	20
ค่าเฉลี่ย					17.28
เกณฑ์ที่ 10. ผลของการตรวจสอบภายใน					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.87	0.7	60.9
2	User2	100	0.87	0.7	69.6
3	User3	70	1	0.2	14
4	User4	70	0	0.1	0
5	User5	100	0	0.1	0
ค่าเฉลี่ย					27.16
เกณฑ์ที่ 11. รายงานการเงิน					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.85	0.4	34
2	User2	100	0.85	0.4	34
3	User3	70	0.85	0.4	23.8
4	User4	70	0.9	0.2	12.6
5	User5	100	0	0.3	0
ค่าเฉลี่ย					20.88
เกณฑ์ที่ 12. กฎระเบียบ ข้อบังคับ					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.2	0.5	10
2	User2	100	0.2	0.5	10
3	User3	70	0.8	0.3	16.8
4	User4	70	0.8	0.3	16.8
5	User5	100	1	0.2	20
ค่าเฉลี่ย					14.72

➤ ระบบงาน Budget ปี 4

เกณฑ์ที่ 1. การสอดคล้องของแผนกลยุทธ์กับแผนกลยุทธ์ของจุฬา					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.4	0.2	8
2	User2	100	0.2	0.2	4
3	User3	70	0.2	0.2	2.8
4	User4	70	1	0.13	9.1
5	User5	100	1	0.13	13
ค่าเฉลี่ย					7.38
เกณฑ์ที่ 2. ข้อมูลและการสื่อสาร					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	100	1	0.2
2	User2	100	100	0.86	0.2
3	User3	70	70	0.86	0.2
4	User4	70	70	0.57	0.33
5	User5	100	100	0.43	0.27
ค่าเฉลี่ย					14.8
เกณฑ์ที่ 3. การปรับแผนและงบประมาณ					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	100	0	0.2
2	User2	100	100	1	0.53
3	User3	70	70	0.67	0.27
4	User4	70	70	0.67	0.27
5	User5	100	100	0.67	0.27
ค่าเฉลี่ย					19.28
เกณฑ์ที่ 4. การมอบหมายความรับผิดชอบของหน่วยงาน					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	100	0.05	0.4
2	User2	100	100	0.12	0.13
3	User3	70	70	0.12	0.13
4	User4	70	70	0.5	0.2
5	User5	100	100	0.5	0.2
ค่าเฉลี่ย					4.33

เกณฑ์ที่ 5. ระยะเวลาการติดตามผลสมรรถนะการทำงาน					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	100	0.4	0.27
2	User2	100	100	0.6	0.33
3	User3	70	70	0.6	0.33
4	User4	70	70	1	0.4
5	User5	100	100	1	0.4
ค่าเฉลี่ย					22.49
เกณฑ์ที่ 6. ขั้นตอนการดำเนินงาน					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	100	0.4	0.4
2	User2	100	100	0.4	0.4
3	User3	70	70	0.4	0.4
4	User4	70	70	0.6	0.27
5	User5	100	100	1	0.33
ค่าเฉลี่ย					17.51
เกณฑ์ที่ 7. คู่มือปฏิบัติงาน					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	100	0.3	0.2
2	User2	100	100	0.5	0.33
3	User3	70	70	0.5	0.33
4	User4	70	70	0.7	0.2
5	User5	100	100	1	0
ค่าเฉลี่ย					8.77
เกณฑ์ที่ 8. การวัดผลเปรียบเทียบกับแผนการปฏิบัติงาน					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	100	0.17	0.27
2	User2	100	100	0.5	0.33
3	User3	70	70	0.5	0.33
4	User4	70	70	1	0.4
5	User5	100	100	1	0.4
ค่าเฉลี่ย					20.13

เกณฑ์ที่ 9. ระยะเวลาของการตรวจสอบภายในล่าสุด					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	100	0.4	0.27
2	User2	100	100	0.4	0.27
3	User3	70	70	0.4	0.27
4	User4	70	70	0.6	0.53
5	User5	100	100	1	0.2
ค่าเฉลี่ย					14.28
เกณฑ์ที่ 10. ผลของการตรวจสอบภายใน					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	100	0.87	0.67
2	User2	100	100	0.87	0.67
3	User3	70	70	1	0.07
4	User4	70	70	1	0.07
5	User5	100	100	0	0.27
ค่าเฉลี่ย					25.28
เกณฑ์ที่ 11. รายงานการเงิน					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	100	0.85	0.47
2	User2	100	100	0.85	0.47
3	User3	70	70	1	0.07
4	User4	70	70	0	0.27
5	User5	100	100	0	0.27
ค่าเฉลี่ย					16.96
เกณฑ์ที่ 12. กฎระเบียบ ข้อบังคับ					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	100	0.2	0.47
2	User2	100	100	0.2	0.47
3	User3	70	70	0.2	0.47
4	User4	70	70	0.2	0.47
5	User5	100	100	0.8	0.33
ค่าเฉลี่ย					11.67

➤ ระบบงาน Budget ปี 5

เกณฑ์ที่ 1. การสอดคล้องของแผนกลยุทธ์กับแผนกลยุทธ์ของจุฬา					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.4	0.2	8
2	User2	100	0.2	0.25	5
3	User3	70	0.2	0.25	3.5
4	User4	70	0.2	0.25	3.5
5	User5	100	0.07	0.35	2.45
ค่าเฉลี่ย					4.49
เกณฑ์ที่ 2. ข้อมูลและการสื่อสาร					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.86	0.25	21.5
2	User2	100	0.86	0.25	21.5
3	User3	70	0.57	0.3	11.97
4	User4	70	0.43	0.25	7.53
5	User5	100	0.43	0.25	10.75
ค่าเฉลี่ย					14.65
เกณฑ์ที่ 3. การปรับแผนและงบประมาณ					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	1	0.45	45
2	User2	100	1	0.45	45
3	User3	70	0.67	0.35	16.41
4	User4	70	0.67	0.35	16.41
5	User5	100	0.67	0.35	23.45
ค่าเฉลี่ย					29.25
เกณฑ์ที่ 4. การมอบหมายความรับผิดชอบของหน่วยงาน					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.05	0.35	1.75
2	User2	100	0.05	0.35	1.75
3	User3	70	0.05	0.35	1.23
4	User4	70	0.12	0.2	1.68
5	User5	100	0.5	0.25	12.5
ค่าเฉลี่ย					3.78

เกณฑ์ที่ 5. ระยะเวลาการติดตามผลสมรรถนะการทำงาน					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.4	0.25	10
2	User2	100	0.4	0.25	10
3	User3	70	0.6	0.35	14.7
4	User4	70	0.6	0.35	14.7
5	User5	100	0.6	0.35	21
ค่าเฉลี่ย					14.08
เกณฑ์ที่ 6. ขั้นตอนการดำเนินงาน					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.4	0.45	18
2	User2	100	0.6	0.25	15
3	User3	70	1	0.3	21
4	User4	70	1	0.3	21
5	User5	100	1	0.3	30
ค่าเฉลี่ย					21
เกณฑ์ที่ 7. คู่มือปฏิบัติงาน					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.3	0.2	6
2	User2	100	0.5	0.35	17.5
3	User3	70	0.5	0.35	12.25
4	User4	70	0.5	0.2	7
5	User5	100	0.5	0.2	10
ค่าเฉลี่ย					10.55
เกณฑ์ที่ 8. การวัดผลเปรียบเทียบกับแผนการปฏิบัติงาน					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.17	0.25	4.25
2	User2	100	0.5	0.35	17.5
3	User3	70	0.5	0.35	12.25
4	User4	70	0.5	0.35	12.25
5	User5	100	1	0.4	40
ค่าเฉลี่ย					17.25

เกณฑ์ที่ 9. ระยะเวลาของการตรวจสอบภายในล่าสุด					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.4	0.35	14
2	User2	100	0.4	0.35	14
3	User3	70	0.4	0.35	9.8
4	User4	70	0.6	0.45	18.9
5	User5	100	1	0.2	20
ค่าเฉลี่ย					15.34
เกณฑ์ที่ 10. ผลของการตรวจสอบภายใน					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.87	0.6	52.2
2	User2	100	0.87	0.6	52.2
3	User3	70	0.87	0.6	36.54
4	User4	70	1	0.15	10.5
5	User5	100	1	0.15	15
ค่าเฉลี่ย					33.29
เกณฑ์ที่ 11. รายงานการเงิน					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.85	0.45	38.25
2	User2	100	0.85	0.45	38.25
3	User3	70	0.85	0.45	26.77
4	User4	70	0.9	0.15	9.45
5	User5	100	0	0.3	0
ค่าเฉลี่ย					22.54
เกณฑ์ที่ 12. กฏระเบียบ ข้อบังคับ					
No.	User Name	น้ำหนัก	ผลกระทบ	ความน่าจะเป็น	คะแนนความเสี่ยง
1	User1	100	0.2	0.55	11
2	User2	100	0.2	0.55	11
3	User3	70	0.2	0.55	7.7
4	User4	70	0.2	0.55	7.7
5	User5	100	0.8	0.3	24
ค่าเฉลี่ย					12.28

9.คำนวณค่าความเสี่ยงเฉลี่ยของระบบงาน โดยการนำค่าความเสี่ยงเฉลี่ยในแต่ละเกณฑ์มาทำการบวกกัน
ดังในตารางที่ 9ก

ตารางที่ 9ก คำนวณค่าความเสี่ยงเฉลี่ยของระบบงาน

➤ ระบบ Budget ปีที่ 1

เกณฑ์	ค่าเฉลี่ย
เกณฑ์ที่ 1. การสอดคล้องของแผนกลยุทธ์กับแผนกลยุทธ์ของจุฬา	6.84
เกณฑ์ที่ 2. ข้อมูลและการสื่อสาร	15.44
เกณฑ์ที่ 3. การปรับแผนและงบประมาณ	20.4
เกณฑ์ที่ 4. การมอบหมายความรับผิดชอบของหน่วยงาน	5.17
เกณฑ์ที่ 5. ระยะเวลาการติดตามผลสมรรถนะการทำงาน	22.92
เกณฑ์ที่ 6. ขั้นตอนการดำเนินงาน	19.62
เกณฑ์ที่ 7. คู่มือปฏิบัติงาน	8.8
เกณฑ์ที่ 8. การวัดผลเปรียบเทียบกับแผนการปฏิบัติงาน	20.74
เกณฑ์ที่ 9. ระยะเวลาของการตรวจสอบภายในล่าสุด	18.94
เกณฑ์ที่ 10. ผลของการตรวจสอบภายใน	26.12
เกณฑ์ที่ 11. รายงานการเงิน	15.15
เกณฑ์ที่ 12. กฎระเบียบ ข้อบังคับ	16.83
ทั้งหมด	196.97

➤ ระบบ Budget ปีที่ 2

เกณฑ์	ค่าเฉลี่ย
เกณฑ์ที่ 1. การสอดคล้องของแผนกลยุทธ์กับแผนกลยุทธ์ของจุฬา	5.98
เกณฑ์ที่ 2. ข้อมูลและการสื่อสาร	13.56
เกณฑ์ที่ 3. การปรับแผนและงบประมาณ	31.48
เกณฑ์ที่ 4. การมอบหมายความรับผิดชอบของหน่วยงาน	3.94
เกณฑ์ที่ 5. ระยะเวลาการติดตามผลสมรรถนะการทำงาน	26.08
เกณฑ์ที่ 6. ขั้นตอนการดำเนินงาน	21.68
เกณฑ์ที่ 7. คู่มือปฏิบัติงาน	13.6
เกณฑ์ที่ 8. การวัดผลเปรียบเทียบกับแผนการปฏิบัติงาน	23.16
เกณฑ์ที่ 9. ระยะเวลาของการตรวจสอบภายในล่าสุด	22.88
เกณฑ์ที่ 10. ผลของการตรวจสอบภายใน	40.38
เกณฑ์ที่ 11. รายงานการเงิน	16.12
เกณฑ์ที่ 12. กฏระเบียบ ข้อบังคับ	12.8
ทั้งหมด	231.65

➤ ระบบ Budget ปีที่ 3

เกณฑ์	ค่าเฉลี่ย
เกณฑ์ที่ 1. การสอดคล้องของแผนกลยุทธ์กับแผนกลยุทธ์ของจุฬา	3.35
เกณฑ์ที่ 2. ข้อมูลและการสื่อสาร	14.25
เกณฑ์ที่ 3. การปรับแผนและงบประมาณ	24.96
เกณฑ์ที่ 4. การมอบหมายความรับผิดชอบของหน่วยงาน	6.38
เกณฑ์ที่ 5. ระยะเวลาการติดตามผลสมรรถนะการทำงาน	20.24
เกณฑ์ที่ 6. ขั้นตอนการดำเนินงาน	16.96
เกณฑ์ที่ 7. คู่มือปฏิบัติงาน	12.3
เกณฑ์ที่ 8. การวัดผลเปรียบเทียบกับแผนการปฏิบัติงาน	15.82
เกณฑ์ที่ 9. ระยะเวลาของการตรวจสอบภายในล่าสุด	17.28
เกณฑ์ที่ 10. ผลของการตรวจสอบภายใน	27.16
เกณฑ์ที่ 11. รายงานการเงิน	20.88
เกณฑ์ที่ 12. กฏระเบียบ ข้อบังคับ	14.72
ทั้งหมด	194.29

➤ ระบบ Budget ปีที่ 4

เกณฑ์	ค่าเฉลี่ย
เกณฑ์ที่ 1. การสอดคล้องของแผนกลยุทธ์กับแผนกลยุทธ์ของจุฬา	7.38
เกณฑ์ที่ 2. ข้อมูลและการสื่อสาร	14.8
เกณฑ์ที่ 3. การปรับแผนและงบประมาณ	19.28
เกณฑ์ที่ 4. การมอบหมายความรับผิดชอบของหน่วยงาน	4.33
เกณฑ์ที่ 5. ระยะเวลาการติดตามผลสมรรถนะการทำงาน	22.49
เกณฑ์ที่ 6. ขั้นตอนการดำเนินงาน	17.51
เกณฑ์ที่ 7. คู่มือปฏิบัติงาน	8.77
เกณฑ์ที่ 8. การวัดผลเปรียบเทียบกับแผนการปฏิบัติงาน	20.13
เกณฑ์ที่ 9. ระยะเวลาของการตรวจสอบภายในล่าสุด	14.28
เกณฑ์ที่ 10. ผลของการตรวจสอบภายใน	25.28
เกณฑ์ที่ 11. รายงานการเงิน	16.96
เกณฑ์ที่ 12. กฏระเบียบ ข้อบังคับ	11.67
ทั้งหมด	182.88

➤ ระบบ Budget ปีที่ 5

เกณฑ์	ค่าเฉลี่ย
เกณฑ์ที่ 1. การสอดคล้องของแผนกลยุทธ์กับแผนกลยุทธ์ของจุฬา	4.49
เกณฑ์ที่ 2. ข้อมูลและการสื่อสาร	14.65
เกณฑ์ที่ 3. การปรับแผนและงบประมาณ	29.25
เกณฑ์ที่ 4. การมอบหมายความรับผิดชอบของหน่วยงาน	3.78
เกณฑ์ที่ 5. ระยะเวลาการติดตามผลสมรรถนะการทำงาน	14.08
เกณฑ์ที่ 6. ขั้นตอนการดำเนินงาน	21
เกณฑ์ที่ 7. คู่มือปฏิบัติงาน	10.55
เกณฑ์ที่ 8. การวัดผลเปรียบเทียบกับแผนการปฏิบัติงาน	17.25
เกณฑ์ที่ 9. ระยะเวลาของการตรวจสอบภายในล่าสุด	15.34
เกณฑ์ที่ 10. ผลของการตรวจสอบภายใน	33.29
เกณฑ์ที่ 11. รายงานการเงิน	22.54
เกณฑ์ที่ 12. กฏระเบียบ ข้อบังคับ	12.28
ทั้งหมด	198.5

ผลการคำนวณคะแนนความเสี่ยงของระบบงาน Budget ปีที่ 1-5

ตารางที่ 10ก สรุปผลค่าความเสี่ยงของระบบงาน Budget ปีที่ 1-5

ปีที่	คะแนนความเสี่ยง
1	196.96
2	231.65
3	194.29
4	182.88
5	198.5

ประวัติผู้เขียนวิทยานิพนธ์

นายอักรพันธุ์ ไชยนันท์ เกิดเมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2524 ที่จังหวัด กรุงเทพมหานคร สำเร็จการศึกษาระดับปริญญาวิศวกรรมศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาวิศวกรรมอุตสาหการ คณะวิศวกรรมศาสตร์ จากมหาวิทยาลัยมหิดล ในปีการศึกษา 2546 จากนั้นได้เข้าศึกษาต่อในหลักสูตรวิศวกรรมศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาวิศวกรรมอุตสาหการ คณะวิศวกรรมศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย ในปีการศึกษา 2547

