

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565.....

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน

การบริหารจัดการความเสี่ยงตามพันธกิจ

<input checked="" type="checkbox"/> 1. พลิตคนไทยศตวรรษที่ 21	<input type="checkbox"/> 2. วิจัยและนวัตกรรม สู่อิทธิพลเชิงพาณิชย์	<input type="checkbox"/> 3. บริการวิชาการ สร้างความเข้มแข็งให้ชุมชนและสังคม
<input type="checkbox"/> 4. ทำนุบำรุงศิลปและวัฒนธรรมท้องถิ่นเพื่อความเป็นไทย		<input type="checkbox"/> 5. บริหารงานทันสมัยด้วยธรรมาภิบาล และเรียนรู้เปลี่ยนแปลงร่วมกัน

ยุทธศาสตร์

ด้านการเตรียมคนและเสริมสร้างศักยภาพคน

คำเป้าหมาย


-

กลยุทธ์

ด้านการเตรียมคนและเสริมสร้างศักยภาพคน

ลำดับ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง (S-O-F-C-E-G)	สาเหตุ/ ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบ ของความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่ ในปัจจุบัน	ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน (โอกาสxผลกระทบ)	วิธีการ/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	ดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
1	กระบวนการ วิธีการ ประเภทการตรวจสอบ และเทคนิคการปฏิบัติงานเป็นไปตามแนวทาง และมาตรฐานกรมบัญชีกลาง แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกเรื่อง/กระบวนการ/ขั้นตอนในการปฏิบัติงานอย่างครบถ้วน	กระบวนการ วิธีการ ประเภทการตรวจสอบ และเทคนิคการปฏิบัติงานเป็นไปตามแนวทาง และมาตรฐานกรมบัญชีกลาง แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกเรื่อง/กระบวนการ/ขั้นตอนในการ	ปัจจัยภายใน กระบวนการ วิธีการ ประเภทการตรวจสอบ และเทคนิคการปฏิบัติงาน ที่ยังต้องได้รับการพัฒนาให้เข้าสู่มาตรฐานมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง ปัจจัยภายนอก	ด้านการปฏิบัติงาน	1. มีผู้ทรงคุณวุฒิ ด้านการตรวจสอบ ภายใน เป็น คณะกรรมการ ตรวจสอบประจำ มหาวิทยาลัยพะเยา	2x3=6 (ปานกลาง)	1. มี ก าร ก ำ ท หนด แผนพัฒนาบุคลากรที่ชัดเจนโดยสนับสนุนให้บุคลากรทุกคนเข้า ร่วมการฝึกอบรม ประกาศนียบัตรผู้ ตรวจสอบภายใน (CGIA) อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และ/หรือ สนับสนุนให้เข้ารับการ ฝึกอบรมและสอบ	ร้อยละ 70	30 ก.ย. 65/ หน่วย ตรวจสอบ ภายใน)

ลำดับ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง (S-O-F-C-E-G)	สาเหตุ/ ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบ ของความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่ ในปัจจุบัน	ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน (โอกาสxผลกระทบ)	วิธีการ/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	ดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
		ปฏิบัติงานอย่าง ครบถ้วน					รูปแบบออนไลน์ตาม แนวปฏิบัติการพัฒนา ค ว า ม ร ู้ ข อ ง ผู้ปฏิบัติงานด้านการ ตรวจสอบภายใน 2. มี การ ทบทวน แผนการปฏิบัติงาน เพื่อให้ครอบคลุม กระบวนการและ วิธีการขั้นตอนในการ ตรวจสอบภายใน เพื่อให้เป็นไปตาม แนว ทา ง แล ะ ม า ต ร ร ู า น กรมบัญชีกลางอย่าง สม่ำเสมอ		

ลายมือชื่อ 

(นางสาวพิมพ์จันทร์ บัณฑิตพงศ์)

ตำแหน่ง วิชาการแทนหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ 27 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

แบบการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)

ความเสี่ยง : ด้านการปฏิบัติงาน

หลักเกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยง

- บุคลากรได้รับการฝึกอบรมประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA) ภายใน 1 ปีงบประมาณ น้อยกว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้

ระดับคะแนน	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)
5	บุคลากรทุกคนไม่ได้รับการฝึกอบรม ทุกปีงบประมาณ	บุคลากรปฏิบัติงานเป็นไปตามแนวทางและมาตรฐานกรมบัญชีกลาง แต่ไม่ได้รับการพัฒนาความรู้ ทำให้ขาดความรู้เชิงลึกในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
4	บุคลากรที่ไม่ได้เข้าร่วมการฝึกอบรม ภายใน 3 ปีงบประมาณ	ส่งผลกระทบต่อการพัฒนาการปฏิบัติงานตรวจสอบ
3	บุคลากรที่ไม่ได้เข้าร่วมการฝึกอบรม ภายใน 2 ปีงบประมาณ	อาจส่งผลกระทบต่อการพัฒนาการปฏิบัติงานตรวจสอบ
2	บุคลากรที่ไม่ได้เข้าร่วมการฝึกอบรม ภายใน 1 ปีงบประมาณ	ไม่ส่งผลกระทบต่อการพัฒนาการปฏิบัติงานตรวจสอบ
1	บุคลากรทุกคนได้เข้าร่วมการฝึกอบรมฯ ทุกปีงบประมาณ	บุคลากรได้รับการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง สามารถนำความรู้ไปประยุกต์ใช้ในการตรวจสอบเชิงลึกได้อย่างมีประสิทธิภาพ

หมายเหตุ : ให้ทุกหน่วยงานกำหนดหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ) ของแต่ละประเด็นความเสี่ยงตามบริบท รายงานผลฯ แก่มหาวิทยาลัยทุกครั้ง
 (ระดับความเสี่ยง = โอกาส x ผลกระทบ) โดยระดับความเสี่ยง 1-2 = ความรุนแรงน้อย (สีเขียว) , ระดับความเสี่ยง 3-6 = ความรุนแรงปานกลาง (สีเหลือง) , ระดับความเสี่ยง 7-12 = ความรุนแรงสูง (สีแดง) , ระดับความเสี่ยง 13-25 = ความรุนแรงสูงมาก (สีแดงเข้ม)

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565.....

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน

การบริหารจัดการความเสี่ยงตามพันธกิจ

<input type="checkbox"/> 1. ผลิตภัณฑ์ไทยศตวรรษที่ 21	<input type="checkbox"/> 2. วิจัยและนวัตกรรม สู่อุตสาหกรรมเชิงพาณิชย์	<input type="checkbox"/> 3. บริการวิชาการ สร้างความเข้มแข็งให้ชุมชนและสังคม
<input type="checkbox"/> 4. ทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรมท้องถิ่นเพื่อความเป็นไทย		<input checked="" type="checkbox"/> 5. บริหารงานทันสมัยด้วยธรรมาภิบาล และเรียนรู้เปลี่ยนแปลงร่วมกัน

ยุทธศาสตร์

ด้านการบริหารที่มีประสิทธิภาพและโปร่งใส

คำเป้าหมาย

กลยุทธ์

ลำดับ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง (S-O-F-C-E-G)	สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบของความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน	ระดับความเสี่ยงปัจจุบัน (โอกาสxผลกระทบ)	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
1	การใช้ข้อมูลของมหาวิทยาลัยเพื่อแสวงหาประโยชน์แก่ตนเอง ครอบครัว หรือพวกพ้อง	G=ความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาลและจรรยาบรรณ	ปัจจัยภายใน ไม่มีปัจจัยภายใน	ด้านการปฏิบัติงาน	1. มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง	1x1=1 (น้อย)	กำชับบุคลากรปฏิบัติงานให้สอดคล้องตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรม	ร้อยละ 70	30 ก.ย. 65/ หน่วยตรวจสอบภายใน
2	การใช้ทรัพยากรของมหาวิทยาลัยเพื่อประโยชน์ส่วนตัว ครอบครัวหรือพวกพ้อง	G=ความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาลและจรรยาบรรณ	ปัจจัยภายนอก ไม่มีปัจจัยภายนอก		2. มาตรฐานทางจรรยาบรรณและคุณธรรมของบุคลากรของมหาวิทยาลัย	1x1=1 (น้อย)	การตรวจสอบภายในของส่วนราชการ		

ลายมือชื่อ 

(นางสาวพิมพ์จันทร์ บัณฑิตพงศ์)

ตำแหน่ง รักษาการแทนหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ 27 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

แบบการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)

ความเสี่ยง : บริหารงานทันสมัยด้วยธรรมาภิบาล และเรียนรู้เปลี่ยนแปลงร่วมกัน

หลักเกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยง

ระดับคะแนน	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)
5	มีโอกาสเกิดขึ้นเสมอเกือบทุกครั้ง (บ่อยมาก)	มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในมากที่สุด
4	มีโอกาสเกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย (บ่อย)	มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในมาก
3	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง (ปานกลาง)	มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในปานกลาง
2	มีโอกาสเกิดขึ้นนาน ๆ ครั้ง (ไม่บ่อย)	มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในน้อย
1	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก หรือกรณียกเว้น (นาน ๆ ครั้ง)	มีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในน้อยที่สุด

หมายเหตุ : ให้ทุกหน่วยงานกำหนดหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ) ของแต่ละประเด็นความเสี่ยงตามบริบท รายงานผลฯ แก่มหาวิทยาลัยทุกครั้ง
 (ระดับความเสี่ยง = โอกาส x ผลกระทบ) โดยระดับความเสี่ยง 1-2 = ความรุนแรงน้อย (สีเขียว) , ระดับความเสี่ยง 3-6 = ความรุนแรงปานกลาง (สีเหลือง) , ระดับความเสี่ยง 7-12 = ความรุนแรงสูง (สีส้ม) , ระดับความเสี่ยง 13-25 = ความรุนแรงสูงมาก (สีแดง)