



บันทึกข้อความ

หน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน งานตรวจสอบภายในและติดตาม โทร. ๑๐๖๖

ที่ อว ๗๓๑๖/๐๑๙๒

วันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขอส่งข้อมูลรายงานผลด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ระดับคณะ/วิทยาลัย/กอง/ศูนย์/หน่วย รอบ ๑๒ เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ต.ค. ๒๕๖๔ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕)

เรียน ผู้อำนวยการกองแผนงาน

อ้างถึง บันทึกข้อความกองแผนงาน งานสนับสนุนการบริหารความเสี่ยงและความโปร่งใส ที่ อว ๗๓๑๐/ว๑๖๙๐ ลงวันที่ ๒๖ สิงหาคม ๒๕๖๕ เรื่อง ขอให้รายงานผลด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ระดับคณะ/วิทยาลัย/กอง/ศูนย์/หน่วย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (๑ ต.ค. ๒๕๖๔ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕) ซึ่ง กองแผนงานขอให้หน่วยงานจัดส่งข้อมูลดังกล่าวในรูปแบบเอกสารและไฟล์ Word และ PDF มายังกองแผนงาน ภายในวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๕ นั้น

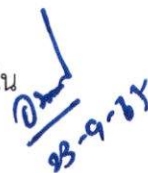
บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการจัดทำข้อมูลรายงานผลด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ระดับคณะ/วิทยาลัย/กอง/ศูนย์/หน่วย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งข้อมูลตามเอกสารแนบท้ายมายังหน่วยงานของท่าน เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป พร้อมกันนี้ได้ส่งข้อมูลในรูปแบบไฟล์ Word และ PDF ไปยัง E-mail : sirikarn.jo@up.ac.th เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นางสาวพิมพ์จันทร์ บัณฑรพงศ์)

รักษาการแทนหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน


๒๓-๙-๖๕

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-R12) รอบ 12 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.....2565.....

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน

การบริหารจัดการความเสี่ยงตามพันธกิจ

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

ยุทธศาสตร์

ด้านการเตรียมคนและเสริมสร้างศักยภาพคน

คำเป้าหมาย

-

กลยุทธ์

ด้านการเตรียมคนและเสริมสร้างศักยภาพคน

ลำดับ	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือ หลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน (โอกาสผลกระทบ)	การดำเนินงานจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน	ผลการดำเนินงาน รอบ 12 เดือน	ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือ หลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน (โอกาสผลกระทบ)
1	กระบวนการ วิธีการ ประสิทธิภาพการตรวจสอบ และเทคนิคการปฏิบัติงานเป็นไปตามแนวทาง และมาตรฐานกรมบัญชีกลาง แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกเรื่อง/กระบวนการ/ขั้นตอนในการปฏิบัติงานอย่างครบถ้วน	1x2=2 (น้อย)	การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน มีผู้ทรงคุณวุฒิด้านการตรวจสอบภายใน เป็นคณะกรรมการตรวจสอบประจำ มหาวิทยาลัยพะเยา วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง 1. มีการทบทวนแผนการปฏิบัติงานเพื่อให้ ครอบคลุมกระบวนการและวิธีการขั้นตอน ในการตรวจสอบภายในเพื่อให้เป็นไปตาม แนวทางและมาตรฐานกรมบัญชีกลาง อย่างสม่ำเสมอ	มาตรการที่ 1 ในรอบ 12 เดือน ได้ดำเนินการทบทวน แผนการปฏิบัติงานเพื่อให้ครอบคลุมกระบวนการและ วิธีการขั้นตอนในการตรวจสอบภายใน จำนวน 4 ครั้ง ซึ่ง สอดคล้องกับจำนวนหน่วยรับตรวจที่ตรวจสอบแล้วเสร็จ	1x2=2 (น้อย)

ลำดับ	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือ หลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน (โอกาสxผลกระทบ)	การดำเนินงานจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน	ผลการดำเนินงาน รอบ 12 เดือน	ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือ หลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน (โอกาสxผลกระทบ)
			2. มีการกำหนดแผนพัฒนาบุคลากรที่ชัดเจนโดยสนับสนุนให้บุคลากรทุกคนเข้าร่วมการฝึกอบรมประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA) อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	<p>มาตรการที่ 2 บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในเข้าร่วมอบรมพัฒนาความรู้ด้านการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐของกรมบัญชีกลาง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0406.2/ว 1068 ลงวันที่ 26 ตุลาคม 2564 เป็นการฝึกอบรมและทดสอบรูปแบบออนไลน์ ดังนี้</p> <p>(1) ผู้ตรวจสอบภายใน 6 คน ได้รับการฝึกอบรมหลักสูตรผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (หลักสูตรการพัฒนาความรู้ต่อเนื่อง) หลักสูตรย่อย 6 หลักสูตร หลักสูตรละ 3 ชั่วโมง รวม 18 ชั่วโมง/คน (จำนวน 6 คน) ซึ่งผ่านการอบรมและมีคะแนนหลังการอบรมไม่น้อยกว่าร้อยละ 60</p> <p>(2) ผู้ตรวจสอบภายใน จำนวน 1 คน ได้รับการฝึกอบรมหลักสูตรผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่ได้รับการแต่งตั้งใหม่ จำนวน 3 หลักสูตร รวม 18 ชั่วโมง ซึ่งผ่านการอบรมและมีคะแนนหลังการอบรมไม่น้อยกว่าร้อยละ 60</p> <p>ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในได้รับการฝึกอบรมในเรื่องที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน อย่างน้อย 18 ชั่วโมงต่อปี ตามแนวปฏิบัติของกรมบัญชีกลาง</p>	

ลายมือชื่อ 

(นางสาวพิมพ์จันทร์ บันชรพงศ์)

ตำแหน่ง วิชาการแทนหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ 23 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565

แบบการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยง (โอกาส L x ผลกระทบ I)

ความเสี่ยง : ด้านการปฏิบัติงาน

หลักเกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)

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 : ให้ทุกหน่วยงานวิเคราะห์ประเมินระดับโอกาสและระดับผลกระทบของแต่ละความเสี่ยงในรอบแผน รอบ 6 เดือน หรือรอบ 12 เดือนให้สัมพันธ์กัน รวมถึงเชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ) ที่ได้กำหนดไว้ โดยให้แนบหลักเกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยงฯ ของหน่วยงานทุกครั้งที่ย่างงานการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ แก่มหาวิทยาลัย
(ระดับความเสี่ยง = โอกาส x ผลกระทบ) โดยระดับความเสี่ยง 1-2 = ความรุนแรงน้อย (สีเขียว) , ระดับความเสี่ยง 3-6 = ความรุนแรงปานกลาง (สีเหลือง) , ระดับความเสี่ยง 7-12 = ความรุนแรงสูง (สีส้ม) , ระดับความเสี่ยง 13-25 = ความรุนแรงสูงมาก (สีแดง)

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-R12) รอบ 12 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.....2565.....

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน

การบริหารจัดการความเสี่ยงตามพันธกิจ

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

ยุทธศาสตร์

ด้านการบริหารที่มีประสิทธิภาพและโปร่งใส

ค่าเป้าหมาย

-

กลยุทธ์

ด้านการบริหารที่มีประสิทธิภาพและโปร่งใส

ลำดับ	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือ หลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน (โอกาสxผลกระทบ)	การดำเนินงานจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน	ผลการดำเนินงาน รอบ 12 เดือน	ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือ หลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน (โอกาสxผลกระทบ)
1	การใช้ข้อมูลของมหาวิทยาลัยเพื่อแสวงหาประโยชน์ แก่ตนเอง ครอบครัว หรือพวกพ้อง	1x1=1 (น้อย)	การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน 1. มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรม ของผู้ตรวจสอบภายในของกรมบัญชีกลาง 2. มาตรฐานทางจรรยาบรรณและคุณธรรมของ บุคลากรมหาวิทยาลัย	สรุปผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง มีการประชุมเพื่อกำชับบุคลากรปฏิบัติงานให้สอดคล้อง ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการ ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการทุกครั้งที่มีการ ประชุมที่มตรวจสอบ ในการเตรียมความพร้อมก่อน ดำเนินการตรวจสอบแต่ละส่วนงาน ซึ่งเป็นการปฏิบัติ อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	1x1=1 (น้อย)
2	การใช้ทรัพยากรของมหาวิทยาลัยเพื่อประโยชน์ ส่วนตัว ครอบครัว หรือพวกพ้อง	1x1=1 (น้อย)	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง กำชับบุคลากรปฏิบัติงานให้สอดคล้องตาม มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการ ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน		1x1=1 (น้อย)

ลายมือชื่อ 

(นางสาวพิมพ์จันทร์ บัณฑิตพงศ์)

ตำแหน่ง รักษาการแทนหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ 23 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565