

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-R12) รอบ 12 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.....2564.....

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน

การบริหารจัดการความเสี่ยงตามพันธกิจ

<input type="checkbox"/> 1. ผลិតคนไทยศตวรรษที่ 21	<input type="checkbox"/> 2. วิจัยและนวัตกรรม สู่อิทธิพลเชิงพาณิชย์	<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	การใช้ข้อมูลของมหาวิทยาลัยเพื่อแสวงหา ประโยชน์แก่ตนเอง ครอบครัว หรือพวกพ้อง	1x1=1 (น้อย)	การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน	สรุปผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง มีการประชุมเพื่อกำชับบุคลากรปฏิบัติงานให้ สอดคล้องตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและ	1x1=1 (น้อย)
2	การใช้ทรัพยากรของมหาวิทยาลัยเพื่อประโยชน์ ส่วนตัว ครอบครัว หรือพวกพ้อง	1x1=1 (น้อย)	1. มาตรฐานการตรวจสอบภายในและ จริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในของ กรมบัญชีกลาง 2. มาตรฐานทางจรรยาบรรณและคุณธรรม ของบุคลากรมหาวิทยาลัย วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง กำชับบุคลากรปฏิบัติงานให้สอดคล้องตาม มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรม การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	จรรยาบรรณการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วน ราชการทุกครั้งที่มีการประชุมที่มตรวจสอบ ในการ เตรียมความพร้อมก่อนดำเนินการตรวจสอบแต่ละ ส่วนงาน ซึ่งเป็นการปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและ สม่ำเสมอ	1x1=1 (น้อย)

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)

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-R12) รอบ 12 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.....2564.....

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน

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

ยุทธศาสตร์ ด้านการเตรียมคนและเสริมสร้างศักยภาพคน

ค่าเป้าหมาย -

กลยุทธ์ ด้านการเตรียมคนและเสริมสร้างศักยภาพคน

ลำดับ	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือ หลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน (โอกาสxผลกระทบ)	การดำเนินงานจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน	ผลการดำเนินงาน รอบ 12 เดือน	ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือ หลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน (โอกาสxผลกระทบ)
1	กระบวนการ วิธีการ ประเภทการตรวจสอบ และเทคนิคการปฏิบัติงานเป็นไปตามแนวทาง และมาตรฐานกรมบัญชีกลาง แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกเรื่อง/กระบวนการ/ขั้นตอนในการปฏิบัติงานอย่างครบถ้วน	2x3=6 (ปานกลาง)	การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน มีผู้ทรงคุณวุฒิด้านการตรวจสอบภายในเป็นคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยพะเยา วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง 1. มีการกำหนดแผนพัฒนาบุคลากรที่ชัดเจนโดยสนับสนุนให้บุคลากรทุกคนเข้าร่วมการฝึกอบรมประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA) อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง	ได้ดำเนินการดังนี้ มาตรการที่ 1 มีการทบทวนแผนการปฏิบัติงานทุกครั้ง ก่อนดำเนินการตรวจสอบแต่ละส่วนงาน เพื่อให้ครอบคลุมกระบวนการและวิธีการขั้นตอนในการตรวจสอบภายใน ส่วนมาตรการที่ 2 ไม่ได้ดำเนินการ เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) ในปีงบประมาณ 2564 กรมบัญชีกลางจึงไม่จัดโครงการฝึกอบรมประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA)	2x3=6 (ปานกลาง) เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) ส่งผลกระทบต่อสุขภาพอนามัยของผู้เข้ารับการศึกษาอบรม กรมบัญชีกลางจึงไม่จัดฝึกอบรมในปีงบประมาณ 2564 ซึ่ง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน

ลำดับ	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือ หลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน (โอกาสxผลกระทบ)	การดำเนินงานจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน	ผลการดำเนินงาน รอบ 12 เดือน	ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือ หลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน (โอกาสxผลกระทบ)
			<p>2. มีการทบทวนแผนการปฏิบัติงาน เพื่อให้ครอบคลุมกระบวนการและวิธีการขั้นตอนในการตรวจสอบภายใน เพื่อให้เป็นไปตามแนวทางและมาตรฐานกรมบัญชีกลางอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>แต่อย่างไรก็ตาม หน่วยงานได้สนับสนุนให้บุคลากรเข้าร่วมโครงการและประชุมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน รายละเอียดดังนี้</p> <p>(1) แนวปฏิบัติเกี่ยวกับวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุน และข้อควรระวังในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ (ว 89)</p> <p>(2) ประชุมซ่อมความเข้าใจในหนังสือเวียนแจ้งเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560</p> <p>(3) โครงการอบรมพัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายใน เรื่อง การตรวจสอบการทุจริตและบทบาทหน้าที่ของเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบระดับความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เนื่องจากความรู้ ทักษะของบุคลากรในภาพรวมสามารถปฏิบัติงานตามภารกิจได้ดีและเป็นไปตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี สำหรับแนวทางการปรับปรุงในปีงบประมาณถัดไป กรมบัญชีกลางได้มีแนวปฏิบัติการพัฒนาความรู้ของผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ แนบท้ายหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค 0406.2/ว 782 ลงวันที่ 20 สิงหาคม 2564 โดยกรมบัญชีกลางได้กำหนดแนว</p>	<p>สำหรับหน่วยงานภาครัฐ กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในต้องหมั่นศึกษาหาความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่น ๆ เพิ่มเติมอยู่ตลอดเวลา เพื่อให้เกิดการพัฒนาวิชาชีพอ่างต่อเนื่อง</p>

ลำดับ	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือ หลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน (โอกาสxผลกระทบ)	การดำเนินงานจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน	ผลการดำเนินงาน รอบ 12 เดือน	ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือ หลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน (โอกาสxผลกระทบ)
				<p>ปฏิบัติการพัฒนาความรู้ของผู้ตรวจสอบภายในเป็น การฝึกอบรมและสอบรูปแบบออนไลน์ ซึ่งหน่วยงานจะ สนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมต่อไป</p> <p>ความเสี่ยงดังกล่าวกำหนดไว้ จะพิจารณา บรรจุในแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-Plan) ระดับคณะ/กอง/ศูนย์/หน่วย ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2565</p>	

ลายมือชื่อ 

(นางสาวพิมพ์จันทร์ บัณฑิตพงศ์)

ตำแหน่ง รักษาการแทนหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

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	อาจส่งผลกระทบต่อพัฒนาการปฏิบัติงานตรวจสอบ
2	บุคลากรที่ไม่ได้เข้าร่วมการฝึกอบรม ภายใน 1 ปีงบประมาณ	ไม่ส่งผลกระทบต่อพัฒนาการปฏิบัติงานตรวจสอบ
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 (สีแดง)