



บันทึกข้อความ

หน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน งานตรวจสอบภายในและติดตาม โทร. ๑๐๖๖

ที่ อว ๗๓๑๖/๒๓๐

วันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอส่งข้อมูลแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-Plan) ระดับคณะ/วิทยาลัย/กอง/ศูนย์/หน่วย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ผู้อำนวยการกองแผนงาน

อ้างถึง บันทึกข้อความกองแผนงาน งานสนับสนุนการบริหารความเสี่ยงและความโปร่งใส ที่ อว ๗๓๑๐/ว๑๗๐๗ ลงวันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง ขอให้วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงของส่วนงาน พร้อมจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-Plan) ระดับคณะ/วิทยาลัย/กอง/ศูนย์/หน่วย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ซึ่ง กองแผนงานขอให้หน่วยงานจัดส่งข้อมูลดังกล่าวในรูปแบบเอกสารและไฟล์ Word และ PDF มายังกองแผนงาน ภายในวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๕ นั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการจัดทำข้อมูลแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-Plan) ระดับคณะ/วิทยาลัย/กอง/ศูนย์/หน่วย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ซึ่งรวมไปถึงความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบเสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งข้อมูลตามเอกสารแนบท้ายมายังหน่วยงานของท่าน เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป พร้อมกันนี้ได้ส่งข้อมูลในรูปแบบไฟล์ Word และ PDF ทางไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ up_risk@up.ac.th เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวพิมพ์จันทร์ บัณทรพงศ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

22 ก.ย. 2566

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567.....

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน

การบริหารจัดการความเสี่ยงตามพันธกิจ

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

ยุทธศาสตร์

ด้านการเตรียมคนและเสริมสร้างศักยภาพคน

คำเป้าหมาย

-

กลยุทธ์

ด้านการเตรียมคนและเสริมสร้างศักยภาพคน

ลำดับ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง (S-O-F-C-E-G)	สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบของความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน	ระดับความเสี่ยงปัจจุบัน (โอกาสผลกระทบ)	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
1	กระบวนการ วิธีการ ประเภทการตรวจสอบ และเทคนิคการปฏิบัติงาน เป็นไปตามแนวทาง และมาตรฐานกรมบัญชีกลาง แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกเรื่อง/กระบวนการ/ขั้นตอนในการปฏิบัติงานอย่างครบถ้วน	ด้านการปฏิบัติงาน กระบวนการ วิธีการ ประเภท การตรวจสอบ และเทคนิคการปฏิบัติงานเป็นไปตามแนวทาง และมาตรฐานกรมบัญชีกลาง แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกเรื่อง/กระบวนการ/ขั้นตอนในการ	ปัจจัยภายใน กระบวนการ วิธีการ ประเภท การตรวจสอบ และเทคนิคการปฏิบัติงาน ที่ยังต้องได้รับการพัฒนาให้เข้าสู่มาตรฐานมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง	ด้านการปฏิบัติงาน	1. มีผู้ทรงคุณวุฒิด้านการตรวจสอบภายใน เป็นคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยพะเยา	1x2=2 (น้อย)	1. มี การ ก า หนด แผนพัฒนาบุคลากรที่ชัดเจนโดยสนับสนุนให้บุคลากรทุกคนเข้ารับการฝึกอบรม ประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายใน (CGIA) อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และ/หรือ สนับสนุนให้เข้ารับการฝึกอบรมและสอบรูปแบบออนไลน์ตามแนวปฏิบัติการพัฒนา	ร้อยละ 70	30 ก.ย. 67/หน่วยตรวจสอบภายใน)

ลายมือชื่อ *วิมลรัตน์*

(นางสาวพิมพ์จันทร์ บัณฑิตพงศ์)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ 21 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

แบบการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยง (ระดับโอกาส x ระดับผลกระทบ)

ความเสี่ยง : ด้านการปฏิบัติงาน

หลักเกณฑ์การประเมินระดับโอกาส x ระดับผลกระทบของความเสี่ยง

ระดับคะแนนความรุนแรง (ระดับ 1-5 จากน้อยไปมากตามลำดับ)	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood : L) (ระดับ 1-5 จากน้อยไปมากตามลำดับ)	ผลกระทบของความเสี่ยง (Impact : I) (ระดับ 1-5 จากน้อยไปมากตามลำดับ)
5	บุคลากรทุกคนไม่ได้รับการฝึกอบรม ทุกปีงบประมาณ	บุคลากรปฏิบัติงานเป็นไปตามแนวทางและมาตรฐานกรมบัญชีกลาง แต่ไม่ได้รับการพัฒนาความรู้ ทำให้ขาดความรู้เชิงลึกในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ
4	บุคลากรที่ไม่ได้เข้าร่วมการฝึกอบรม ภายใน 3 ปีงบประมาณ	ส่งผลกระทบต่อการพัฒนาการปฏิบัติงานตรวจสอบ
3	บุคลากรที่ไม่ได้เข้าร่วมการฝึกอบรม ภายใน 2 ปีงบประมาณ	อาจส่งผลกระทบต่อพัฒนาการปฏิบัติงานตรวจสอบ
2	บุคลากรที่ไม่ได้เข้าร่วมการฝึกอบรม ภายใน 1 ปีงบประมาณ	ไม่ส่งผลกระทบต่อพัฒนาการปฏิบัติงานตรวจสอบ
1	บุคลากรทุกคนได้เข้าร่วมการฝึกอบรมฯ ทุกปีงบประมาณ	บุคลากรได้รับการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง สามารถนำความรู้ไปประยุกต์ใช้ในการตรวจสอบเชิงลึกได้อย่างมีประสิทธิภาพ

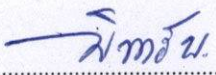
หมายเหตุ : ให้ทุกส่วนงานวิเคราะห์ประเมิน การเปลี่ยนแปลงของคะแนนระดับโอกาสและคะแนนระดับผลกระทบในแต่ละความเสี่ยง ทั้งรอบแผน รอบ 6 เดือน หรือรอบ 12 เดือนให้สอดคล้องสัมพันธ์กัน รวมถึงให้เชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์การประเมินระดับโอกาส x ระดับผลกระทบ ของความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ โดยให้แนบแบบการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยงของส่วนงาน ทุกครั้งที่รายงานแก่มหาวิทยาลัย
ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาส x ระดับผลกระทบ (คะแนน 1-25)

ระดับความเสี่ยง คะแนน 1-2 = ความรุนแรงน้อย (สีเขียว)

ระดับความเสี่ยง คะแนน 7-12 = ความรุนแรงสูง (สีส้ม)

ระดับความเสี่ยง คะแนน 3-6 = ความรุนแรงปานกลาง (สีเหลือง)

ระดับความเสี่ยง คะแนน 13-25 = ความรุนแรงสูงมาก (สีแดง)

ลายมือชื่อ 

(นางสาวพิมพ์จันทร์ บัณฑิตพงศ์)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ 21 กันยายน 2566

สรุปภาพรวมความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

รอบแผน รอบ 6เดือน รอบ 12 เดือน

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน

ยุทธศาสตร์ มหาวิทยาลัยพะเยา	ลำดับ	ชื่อความเสี่ยง	ความต่อเนื่องในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง		ประเภท ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)		
			ความเสี่ยงต่อเนื่อง จากปีก่อน	ความเสี่ยงใหม่		แผน	6 เดือน	12 เดือน
ยุทธศาสตร์ที่ 1)								
ยุทธศาสตร์ที่ 2)								
ยุทธศาสตร์ที่ 3)								
ยุทธศาสตร์ที่ 4)								
ยุทธศาสตร์ที่ 5)	1	ด้านการปฏิบัติงาน	✓	-	○	1x2=2		
ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง การประเมินความเสี่ยง เพื่อป้องกันการทุจริต (ตัวชี้วัด ITA)								
รวมจำนวนความเสี่ยง1..... ประเด็น								

ลายมือชื่อ 

(นางสาวพิมพ์จันทร์ บัณฑิตพงศ์)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ 21 กันยายน 2566

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567.....

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน

การบริหารจัดการความเสี่ยงตามพันธกิจ

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

ยุทธศาสตร์

ด้านการบริหารที่มีประสิทธิภาพและโปร่งใส

คำเป้าหมาย

กลยุทธ์

ลำดับ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง (S-O-F-C-E-G)	สาเหตุ/ ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบ ของความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่ ในปัจจุบัน	ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน (โอกาสผลกระทบ)	วิธีการ/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	ดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
1	การใช้ข้อมูลของมหาวิทยาลัยเพื่อแสวงหาประโยชน์แก่ตนเอง ครอบครัว หรือพวกพ้อง	G=ความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาลและจรรยาบรรณ	ปัจจัยภายใน ไม่มีปัจจัยภายใน	ด้านการปฏิบัติงาน	1.มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในของกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง	1x1=1 (น้อย)	กำชับบุคลากรปฏิบัติงานให้สอดคล้องตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรม	ร้อยละ 70	30 ก.ย. 67/ หน่วยตรวจสอบภายใน)
2	การใช้ทรัพยากรของมหาวิทยาลัยเพื่อประโยชน์ส่วนตัว ครอบครัวหรือพวกพ้อง	G=ความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาลและจรรยาบรรณ	ปัจจัยภายนอก ไม่มีปัจจัยภายนอก		2.มาตรฐานทางจรรยาบรรณและคุณธรรมของบุคลากรของมหาวิทยาลัย	1x1=1 (น้อย)	การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ		

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					<p>ความรู้ของผู้ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน</p> <p>2. มีการทบทวนแผนการปฏิบัติงานเพื่อให้ครอบคลุมกระบวนการและวิธีการขั้นตอนในการตรวจสอบภายในเพื่อให้เป็นไปตามแนวทางและมาตรฐานกรมบัญชีกลางอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>3. ดำเนินการตามแผนการพัฒนาและปรับปรุงการตรวจสอบภายใน</p>		

ลายมือชื่อ



(นางสาวพิมพ์จันทร์ บัณฑิตพงศ์)

ตำแหน่ง

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ 21 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566

แบบการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยง (ระดับโอกาส x ระดับผลกระทบ)

ความเสี่ยง : ด้านการปฏิบัติงาน

หลักเกณฑ์การประเมินระดับโอกาส x ระดับผลกระทบของความเสี่ยง

ระดับคะแนนความรุนแรง (ระดับ 1-5 จากน้อยไปมากตามลำดับ)	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood : L) (ระดับ 1-5 จากน้อยไปมากตามลำดับ)	ผลกระทบของความเสี่ยง (Impact : I) (ระดับ 1-5 จากน้อยไปมากตามลำดับ)
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 : ให้ทุกส่วนงานวิเคราะห์ประเมิน การเปลี่ยนแปลงของคะแนนระดับโอกาสและคะแนนระดับผลกระทบในแต่ละความเสี่ยง ทั้งรอบแผน รอบ 6 เดือน หรือรอบ 12 เดือนให้สอดคล้องสัมพันธ์กัน รวมถึงให้เชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์การประเมินระดับโอกาส x ระดับผลกระทบ ของความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ โดยให้แนบแบบการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยงของส่วนงาน ทุกครั้งที่รายงานแก่มหาวิทยาลัย

ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาส x ระดับผลกระทบ (คะแนน 1-25)

ระดับความเสี่ยง คะแนน 1-2 = ความรุนแรงน้อย (สีเขียว)

ระดับความเสี่ยง คะแนน 7-12 = ความรุนแรงสูง (สีส้ม)

ระดับความเสี่ยง คะแนน 3-6 = ความรุนแรงปานกลาง (สีเหลือง)

ระดับความเสี่ยง คะแนน 13-25 = ความรุนแรงสูงมาก (สีแดง)

ลายมือชื่อ 

(นางสาวพิมพ์จันทร์ บัณฑรพงศ์)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ 21 กันยายน 2566

สรุปภาพรวมความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567

รอบแผน รอบ 6 เดือน รอบ 12 เดือน

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน

ยุทธศาสตร์ มหาวิทยาลัยพะเยา	ลำดับ	ชื่อความเสี่ยง	ความต่อเนื่องในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง		ประเภท ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)		
			ความเสี่ยงต่อเนื่อง จากปีก่อน	ความเสี่ยงใหม่		แผน	6 เดือน	12 เดือน
ยุทธศาสตร์ที่ 1)								
ยุทธศาสตร์ที่ 2)								
ยุทธศาสตร์ที่ 3)								
ยุทธศาสตร์ที่ 4)								
ยุทธศาสตร์ที่ 5)	1	ความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาลและจรรยาบรรณ	✓	-	G	1x1=1		
ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยง เพื่อป้องกันการทุจริต (ตัวชี้วัด ITA)								
รวมจำนวนความเสี่ยง1..... ประเด็น								

ลายมือชื่อ *พิกัดข.*

(นางสาวพิมพ์จันทร์ บัณฑิตพงศ์)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ 21 กันยายน 2566