



บันทึกข้อความ

หน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน งานตรวจสอบภายในและติดตาม โทร. ๑๐๖๖

ที่ อว ๗๓๑๖/๒๒๙

วันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขอส่งข้อมูลรายงานผลด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ระดับคณะ/วิทยาลัย/กอง/ศูนย์/
หน่วย รอบ ๑๒ เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (๑ ต.ค. ๒๕๖๕ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖)

เรียน ผู้อำนวยการกองแผนงาน

อ้างถึง บันทึกข้อความกองแผนงาน งานสนับสนุนการบริหารความเสี่ยงและความโปร่งใส ที่ อว ๗๓๑๐/ว๑๖๙๑ ลงวันที่ ๔ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง ขอให้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน เพื่อรายงานผลตามแบบฟอร์มรายงานการควบคุมภายใน ระดับคณะ/วิทยาลัย/กอง/ศูนย์/หน่วย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และบันทึกข้อความที่ อว ๗๓๑๐/ว๑๗๐๖ ลงวันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๖ ขอให้รายงานผลดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน (RM-R๑๒) ระดับคณะ/วิทยาลัย/กอง/ศูนย์/หน่วย รอบ ๑๒ เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (๑ ต.ค. ๒๕๖๕ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖) ซึ่งกองแผนงานขอให้หน่วยงานจัดส่งข้อมูลดังกล่าวในรูปแบบเอกสารและไฟล์ Word และ PDF มายังกองแผนงาน ภายในวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๖ นั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการจัดทำข้อมูลประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน เพื่อรายงานผลตามแบบฟอร์มรายงานการควบคุมภายใน และรายงานผลด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ระดับคณะ/วิทยาลัย/กอง/ศูนย์/หน่วย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ซึ่งรวมไปถึงความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบเสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งข้อมูลตามเอกสารแนบท้ายมายังหน่วยงานของท่าน เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป พร้อมกันนี้ได้ส่งข้อมูลในรูปแบบไฟล์ Word และ PDF ทางไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ up_risk@up.ac.th เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวพิมพ์จันทร์ บัณฑรพงศ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

22 ก.ย. 2566

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-R12) รอบ 12 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.....2566.....

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน

การบริหารจัดการความเสี่ยงตามพันธกิจ

<input type="checkbox"/> 1. ผลิตคนไทยศตวรรษที่ 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

ด้านการเตรียมคนและเสริมสร้างศักยภาพคน

ค่าเป้าหมาย

-


กลยุทธ์

ด้านการเตรียมคนและเสริมสร้างศักยภาพคน

ลำดับ	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือ หลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 6 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	1x2=2 (น้อย)	การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน มีผู้ทรงคุณวุฒิด้านการตรวจสอบภายใน เป็นคณะกรรมการตรวจสอบประจำ มหาวิทยาลัยพะเยา วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง 1. มีการทบทวนแผนการปฏิบัติงานเพื่อให้ ครอบคลุมกระบวนการและวิธีการขั้นตอน ในการตรวจสอบภายในเพื่อให้เป็นไปตาม แนวทางและมาตรฐานกรมบัญชีกลาง อย่างสม่ำเสมอ	มาตรการที่ 1 ในรอบ 12 เดือน ได้ดำเนินการทบทวน แผนการปฏิบัติงานเพื่อให้ครอบคลุมกระบวนการและ วิธีการขั้นตอนในการตรวจสอบภายใน ซึ่งสอดคล้องกับ จำนวนหน่วยรับตรวจที่ตรวจสอบแล้วเสร็จ	1x2=2 (น้อย) ระดับโอกาสและผลกระทบคงเดิม เนื่องจากการปฏิบัติตามมาตรการ อย่างต่อเนื่อง

ลำดับ	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือ หลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 6 เดือน (โอกาสxผลกระทบ)	การดำเนินงานจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน	ผลการดำเนินงาน รอบ 12 เดือน	ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือ หลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน (โอกาสxผลกระทบ)
			<p>2. มีการกำหนดแผนพัฒนาบุคลากรที่ชัดเจนโดยสนับสนุนให้บุคลากรทุกคนเข้า ร่วมการฝึกอบรมประกาศนียบัตรผู้ ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA) อย่างน้อย ปีละ 1 ครั้ง</p>	<p>มาตรการที่ 2 บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในเข้าร่วม อบรมพัฒนาความรู้ด้านการตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานภาครัฐของกรมบัญชีกลาง ตามหนังสือ กรมบัญชีกลาง ที่ กค 0406.2/ว 1453 ลงวันที่ 23 พฤศจิกายน 2565 เป็นการฝึกอบรมและทดสอบรูปแบบ ออนไลน์ ดังนี้</p> <p>1. ผู้ตรวจสอบภายใน 6 คน ได้รับการฝึกอบรม หลักสูตรผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (หลักสูตรการ พัฒนาความรู้ต่อเนื่อง) โดยผ่านการอบรมและมีคะแนน หลังการอบรมไม่น้อยกว่าร้อยละ 60 ดังนี้</p> <p>(1) หลักสูตรย่อย 7 หลักสูตร หลักสูตรละ 3 ชั่วโมง รวม 21 ชั่วโมง/คน (จำนวน 2 คน)</p> <p>(2) หลักสูตรย่อย 6 หลักสูตร หลักสูตรละ 3 ชั่วโมง รวม 18 ชั่วโมง/คน (จำนวน 4 คน)</p> <p>ผู้ตรวจสอบภายในได้รับการฝึกอบรมในเรื่องที่จำเป็น ต่อการปฏิบัติงาน อย่างน้อย 18 ชั่วโมงต่อปี ตามแนว ปฏิบัติของกรมบัญชีกลาง</p> <p>2. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้รับการ ฝึกอบรมหลักสูตรผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (หลักสูตร การพัฒนาความรู้ต่อเนื่อง) โดยผ่านการอบรมและมี คะแนนหลังการอบรมไม่น้อยกว่าร้อยละ 60 หลักสูตรย่อย 7 หลักสูตร หลักสูตรละ 3 ชั่วโมง รวม 21 ชั่วโมง</p>	

ลำดับ	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือ หลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 6 เดือน (โอกาสxผลกระทบ)	การดำเนินงานจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน	ผลการดำเนินงาน รอบ 12 เดือน	ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือ หลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน (โอกาสxผลกระทบ)
				<p>นอกจากนี้หน่วยตรวจสอบภายในเข้าร่วมโครงการสัมมนาเพื่อแลกเปลี่ยนเรียนรู้และศึกษาดูงานมหาวิทยาลัยภาครัฐ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. โครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้วิชาชีพด้านการตรวจสอบภายในสำหรับสถาบันการศึกษาและเครือข่ายผู้ตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยกำกับของรัฐ ณ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ จังหวัดเชียงใหม่ 2. โครงการศึกษาดูงานและพัฒนาบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายใน ณ มหาวิทยาลัยภูเก็ต จังหวัดภูเก็ต 	

ลายมือชื่อ 

(นางสาวพิมพ์จันทร์ บันทรพงศ์)

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 ทำให้ขาดความรู้เชิงลึกในการปฏิบัติงานตรวจสอบ
4	บุคลากรที่ไม่ได้เข้าร่วมการฝึกอบรม ภายใน 3 ปีงบประมาณ	ส่งผลกระทบต่อพัฒนาการปฏิบัติงานตรวจสอบ
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 บัณฑรพงศ์)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ 21 กันยายน 2566