

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

หน่วยตรวจสอบภายใน

การบริหารจัดการความเสี่ยงตามพันธกิจ

<input type="checkbox"/> 1. พัฒนากำลังคนที่มีสมรรถนะและทักษะแห่งอนาคต	<input type="checkbox"/> 2. วิจัยและนวัตกรรมพัฒนาเศรษฐกิจ สังคม และชุมชน	<input type="checkbox"/> 3. บริการวิชาการด้วยองค์ความรู้และนวัตกรรม
<input type="checkbox"/> 4. ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และสืบสานเอกลักษณ์ความเป็นไทย		<input type="checkbox"/> 5. บริหารจัดการทันสมัยมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และมีธรรมาภิบาล

ยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ที่ 5 การพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ทันสมัยมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และมีธรรมาภิบาล

คำเป้าหมาย

บุคลากรร้อยละ 70 ของจำนวนบุคลากรทั้งหมดในหน่วยงานได้รับการฝึกอบรมฯ

กลยุทธ์

ขับเคลื่อนเชิงระบบ เพื่อมุ่งสู่การบรรลุวิสัยทัศน์ของมหาวิทยาลัย

ลำดับ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบของความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน	ระดับความเสี่ยงปัจจุบัน (โอกาส x ผลกระทบ)	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ดัชนีชี้วัดความเสี่ยง(KRI)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
1	กระบวนการ วิธีการประเภท การตรวจสอบ และเทคนิค การปฏิบัติงานเป็นไปตาม แนวทาง และมาตรฐาน กรมบัญชีกลาง แต่ยังไม่ ครอบคลุมทุกเรื่อง/กระบวนการ/ ขั้นตอนการปฏิบัติงานอย่าง ครบถ้วน	ด้านการปฏิบัติงาน กระบวนการ วิธีการ ประเภทการ ตรวจสอบและเทคนิค การปฏิบัติงาน เป็นไปตามแนวทาง และมาตรฐาน กรมบัญชีกลาง แต่ ยังไม่ครอบคลุมทุก เรื่อง/กระบวนการ/ ขั้นตอนในการ ตรวจสอบ	ปัจจัยภายใน กระบวนการวิธีการ ประเภทการ ตรวจสอบและเทคนิค การปฏิบัติงาน ที่ยังต้องได้รับการ พัฒนาให้เข้าสู่ มาตรฐานมากขึ้น อย่างต่อเนื่อง ปัจจัยภายนอก	ด้านการ ปฏิบัติงาน	1. มีผู้ทรงคุณวุฒิ ด้านการตรวจสอบ ภายในเป็น คณะกรรมการ ตรวจสอบประจำ มหาวิทยาลัยพะเยา	1x2=2 (น้อย)	มีการกำหนด แผนพัฒนาบุคลากร ที่ชัดเจนโดยสนับสนุน ให้บุคลากรทุกคน เข้าร่วมการฝึกอบรม ประกาศนียบัตร ผู้ตรวจสอบภายใน (CGIA) อย่างน้อยปี ละ 1 ครั้ง และ/หรือ สนับสนุนให้เข้ารับ การฝึกอบรมและสอบ รูปแบบออนไลน์ตาม แนวปฏิบัติการพัฒนา	ร้อยละ 70	30 ก.ย. 67/ หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

แบบการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยง (ระดับโอกาส x ระดับผลกระทบ)

ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน

หมวด (1) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการ
อำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ
พ.ศ. 2558

หน่วยงานไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการรับสินบนในกระบวนการอนุมัติ อนุญาต เนื่องจากหน่วยงานไม่มี
ภารกิจการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.
2558

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	ส่งผลกระทบต่อพัฒนาการปฏิบัติงานตรวจสอบ
3	บุคลากรที่ไม่ได้เข้าร่วมการฝึกอบรม ภายใน 2 ปีงบประมาณ	อาจส่งผลกระทบต่อพัฒนาการปฏิบัติงานตรวจสอบ
2	บุคลากรที่ไม่ได้เข้าร่วมการฝึกอบรม ภายใน 1 ปีงบประมาณ	ไม่ส่งผลกระทบต่อพัฒนาการปฏิบัติงานตรวจสอบ
1	บุคลากรที่ไม่ได้เข้าร่วมการฝึกอบรมฯ ทุกปีงบประมาณ	บุคลากรได้รับการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง สามารถนำความรู้ไปประยุกต์ใช้ ในการตรวจสอบเชิงลึกได้อย่างมีประสิทธิภาพ

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 3-6 = ความรุนแรงปานกลาง (สีเหลือง)

ระดับความเสี่ยง คะแนน 7-12 = ความรุนแรงสูง (สีส้ม)

ระดับความเสี่ยง คะแนน 13-25 = ความรุนแรงสูงมาก (สีแดง)

ลายมือชื่อ

(นางสาวพิมพ์จันทร์ บัณฑิตพงศ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ 18 สิงหาคม 2567