



บันทึกข้อความ

หน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน งานตรวจสอบภายในและติดตาม โทร. ๑๐๖๖

ที่ อว ๗๓๑๖/๐๑๐๗

วันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขอส่งข้อมูลรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-R๖) ระดับคณะ/วิทยาลัย/กอง/ศูนย์/หน่วย รอบ ๖ เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ผู้อำนวยการกองแผนงาน

อ้างถึง บันทึกข้อความกองแผนงาน งานสนับสนุนการบริหารความเสี่ยงและความโปร่งใส ที่ อว ๗๓๑๐/ว๐๕๕๔ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๗ เรื่อง ขอให้รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-R๖) ระดับคณะ/วิทยาลัย/กอง/ศูนย์/หน่วย รอบ ๖ เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ซึ่งกองแผนงานขอให้หน่วยงานจัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-R๖) ระดับคณะ/วิทยาลัย/กอง/ศูนย์/หน่วย รอบ ๖ เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ในประเด็นความเสี่ยงด้านทั่วไป รวมไปถึงประเด็นความเสี่ยงด้านป้องกันการทุจริต (ITA 2024 : ๐30) ของหน่วยงาน โดยส่งรายงานดังกล่าวไปยังกองแผนงานพร้อมส่งไฟล์ข้อมูลทั้งหมดทางไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ up_risk@up.ac.th รูปแบบไฟล์ MS Word และ PDF ภายในวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๗ นั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการจัดทำข้อมูลข้างต้นเสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-R๖) ระดับคณะ/วิทยาลัย/กอง/ศูนย์/หน่วย รอบ ๖ เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มายังหน่วยงานของท่าน เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป พร้อมกันนี้ได้ส่งข้อมูลในรูปแบบไฟล์ MS Word และ PDF ไปยังไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ up_risk@up.ac.th เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวพิมพ์จันทร์ บัณฑรพงศ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-R6) รอบ 6 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ชื่อหน่วยงาน ... หน่วยตรวจสอบภายใน ...

การบริหารจัดการความเสี่ยงตามพันธกิจ	☐ 1. พัฒนากำลังคนที่มีสมรรถนะและทักษะแห่งอนาคต	☐ 2. วิจัยและนวัตกรรมพัฒนาเศรษฐกิจ สังคม และชุมชน	☐ 3. บริการวิชาการด้วยองค์ความรู้และนวัตกรรม
	☐ 4. ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และสืบสานเอกลักษณ์ความเป็นไทย		☒ 5. บริหารจัดการทันสมัยมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และมีธรรมาภิบาล

ยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ที่ 5 การพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ทันสมัยมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และมีธรรมาภิบาล

คำเป้าหมาย

บุคลากรในหน่วยงานปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใสและตรวจสอบได้

กลยุทธ์

ขับเคลื่อนเชิงระบบ เพื่อมุ่งสู่การบรรลุวิสัยทัศน์ของมหาวิทยาลัยด้วยธรรมาภิบาล บนพื้นฐานของคุณภาพและความร่วมมือกัน

ลำดับ	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง รอบแผน (โอกาสxผลกระทบ)	การดำเนินงานจัดการความเสี่ยง รอบ 6 เดือน	ผลการดำเนินงาน รอบ 6 เดือน	ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือ หลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 6 เดือน (โอกาสxผลกระทบ)
1	หมวด (1) การอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558	-	หน่วยงานไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการรับสินบนในกระบวนการงานอนุมัติ อนุญาตเนื่องจากหน่วยงานไม่มีการกิจการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558	-	-

แบบการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยง (ระดับโอกาส x ระดับผลกระทบ)

ความเสี่ยงด้านป้องกันการทุจริต

หมวด (1) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการ

อำนาจความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ

พ.ศ. 2558

หน่วยงานไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการรับสินบนในกระบวนการงานอนุมัติ 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	-	-
4	-	-
3	-	-
2	-	-
1	-	-

หมายเหตุ : ให้ทุกส่วนงานวิเคราะห์ประเมิน การเปลี่ยนแปลงของคะแนนระดับโอกาสและคะแนนระดับผลกระทบในแต่ละความเสี่ยง ทั้งรอบแผน รอบ 6 เดือน หรือรอบ 12 เดือนให้สอดคล้องสัมพันธ์กัน รวมถึงให้เชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์การประเมินระดับโอกาส x ระดับผลกระทบ ของความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ โดยให้แบบแผนการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยงของส่วนงาน 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 ศาสตราจารย์ น.

(นางสาวพิมพ์จันทร์ บัณฑรพงศ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ 29 มี.ค. 2567

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-R6) รอบ 6 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ชื่อหน่วยงาน ... หน่วยตรวจสอบภายใน ...

การบริหารจัดการความเสี่ยงตามพันธกิจ

☐ 1. พัฒนากำลังคนที่มีสมรรถนะและทักษะแห่งอนาคต	☐ 2. วิจัยและนวัตกรรมพัฒนาเศรษฐกิจ สังคม และชุมชน	☐ 3. บริการวิชาการด้วยองค์ความรู้และนวัตกรรม
☐ 4. ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และสืบสานเอกลักษณ์ความเป็นไทย	☒ 5. บริหารจัดการทันสมัยมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และมีธรรมาภิบาล	

ยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ที่ 5 การพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ทันสมัยมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และมีธรรมาภิบาล

คำเป้าหมาย

ไม่มีการร้องเรียนเกี่ยวกับการใช้อำนาจหน้าที่แสวงหาผลประโยชน์

กลยุทธ์

ขับเคลื่อนเชิงระบบ เพื่อบูรณาการบูรณวิสัยทัศน์ของมหาวิทยาลัยด้วยธรรมาภิบาล บนพื้นฐานของคุณภาพและความร่วมมือกัน

ลำดับ	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง รอบแผน (โอกาสxผลกระทบ)	การดำเนินงานจัดการความเสี่ยง รอบ 6 เดือน	ผลการดำเนินงาน รอบ 6 เดือน	ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือ หลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 6 เดือน (โอกาสxผลกระทบ)
2	หมวด (2) การใช้ อำนาจตาม กฎหมายหรือการ ให้บริการตาม ภารกิจ นักตรวจสอบ ภายในใช้อำนาจ หน้าที่แสวงหา ผลประโยชน์จาก หน่วยรับตรวจ	$2 \times 1 = 2$ (น้อย)	การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน - สรรหานักตรวจสอบภายในที่มี คุณสมบัติตามมาตรฐานด้าน คุณสมบัติ - การประกาศกฎบัตรให้ผู้ตรวจ สอบภายในถือปฏิบัติ - มีช่องทางการร้องเรียนการ ทุจริตของหน่วยงาน - ปฏิบัติตามประกาศ คณะกรรมการป้องกันและ ปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือ ประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยา ของ เจ้าพนักงานของรัฐ พ.ศ. 2563 โดย	1. การส่งการถวายพรในโอกาสต่าง ๆ หรือการแสดงความยินดี แทนการให้ของขวัญ เพื่อเป็นการสร้างวัฒนธรรมองค์กร หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในมอบนโยบายเกี่ยวกับการรับ - ส่งการถวายพรในโอกาส ต่าง ๆ หรือการแสดงความยินดี แทนการให้ของขวัญ เพื่อเป็นการสร้างวัฒนธรรมองค์กร เมื่อวันที่ 16 ตุลาคม 2566 ซึ่งนโยบายข้างต้นใช้ตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2567 โดยผลการ ดำเนินการในเบื้องต้น หน่วยตรวจสอบภายในมีการรับ - ส่งการถวายพรเนื่องในโอกาสวัน ขึ้นปีใหม่ และหน่วยงานจะทบทวนถึงความเหมาะสม เพียงพอทุกปีงบประมาณ 2. ประกาศนโยบาย No Gift Policy ของหน่วยงาน โดยให้บุคลากรทุกคนถือปฏิบัติ เพื่อเป็นการสร้างความตระหนักและสร้างวัฒนธรรมองค์กร หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในประกาศนโยบาย No Gift Policy ของหน่วยงาน โดย ร่วมกันรณรงค์การป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และประกาศเจตนารมณ์ไม่รับ ของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) เพื่อเป็นการสร้าง วัฒนธรรมองค์กรสู่การปฏิบัติจริงของบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในอย่างเหมาะสม พร้อม ทั้งกำชับให้บุคลากรทุกคนยึดมั่นในจรรยาบรรณ จริยธรรม และคุณธรรมในการปฏิบัติงาน	$2 \times 1 = 2$ (น้อย) - ระดับโอกาสคงเดิม เนื่องจากอาจมีบาง หน่วยงานถวายพรในโอกาส ต่าง ๆ โดยการมอบ ของขวัญ แต่ไม่เกิน 3 ครั้ง ต่อปีงบประมาณ - ระดับผลกระทบคงเดิม เนื่องจากอาจมีผลกระทบ แต่สามารถควบคุมได้

ลำดับ	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง รอบแผน (โอกาสxผลกระทบ)	การดำเนินงานจัดการความเสี่ยง รอบ 6 เดือน	ผลการดำเนินงาน รอบ 6 เดือน	ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือ หลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 6 เดือน (โอกาสxผลกระทบ)
	-		รับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากผู้ใดซึ่งมีโชติภพที่คำนวณเป็นเงิน โดยในแต่ละโอกาสมูลค่าไม่เกิน 3,000 บาท วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง - การส่งการถวายพรในโอกาสต่าง ๆ หรือการแสดงความยินดี แทนการให้ของขวัญ เพื่อเป็นการสร้างวัฒนธรรมองค์กร - ประกาศนโยบาย No Gift Policy ของหน่วยงาน โดยให้บุคลากรทุกคนถือปฏิบัติ เพื่อเป็นการสร้างความตระหนักและสร้างวัฒนธรรมองค์กร	อย่างเคร่งครัด และต่อเนื่อง เพื่อให้บุคลากรประพฤติตนเป็นแบบอย่างที่ดี สำนึกในหน้าที่ และธำรงไว้ซึ่งศักดิ์ศรีเกียรติคุณ เป็นที่ยอมรับจากบุคคลทั่วไป ซึ่งนโยบายข้างต้นใช้ตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2567 (สรุป) ผลการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ พบว่า ➢ จุดอ่อน/อุปสรรค/ปัจจัยเสี่ยงที่ยังมีอยู่ในการบริหารจัดการความเสี่ยง ...ยังมี “โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง” ขึ้นไม่เกิน 3 ครั้งต่อปีงบประมาณ... ➢ แนวทางการปรับปรุงที่ต้องพัฒนาตามรายจุดอ่อน/อุปสรรค/ปัจจัยเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ... มอบนโยบายเกี่ยวกับการรับ - ส่งการถวายพรในโอกาสต่าง ๆ หรือการแสดงความยินดี แทนการให้ของขวัญ และประกาศนโยบาย No Gift Policy ของหน่วยงาน โดยร่วมกันรณรงค์การป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และประกาศเจตนารมณ์ไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) เพื่อเป็นการสร้างวัฒนธรรมองค์กรสู่การปฏิบัติจริงของบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง ... ➢ แสดงสรุปข้อมูลประกอบความเสี่ยงที่สามารถชี้วัดถึงระดับความเสี่ยง ณ รอบ 6 เดือนตามข้อมูลที่กำหนดไว้ในดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI) หรือสรุปข้อมูลประกอบความเสี่ยงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ...ไม่มีการร้องเรียนเกี่ยวกับการใช้อำนาจหน้าที่แสวงหาผลประโยชน์ของบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายใน ในรอบ 6 เดือน...	

แบบการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยง (ระดับโอกาส x ระดับผลกระทบ)

ความเสี่ยงด้านป้องกันการทุจริต
หมวด (2) การใช้อำนาจตามกฎหมาย
หรือการให้บริการตามภารกิจ :

นักตรวจสอบภายในใช้อำนาจหน้าที่แสวงหาผลประโยชน์จากหน่วยรับตรวจ

หลักเกณฑ์การประเมินระดับโอกาส x ระดับผลกระทบของความเสี่ยง

ระดับคะแนนความรุนแรง (ระดับ 1-5 จากน้อยไปมากตามลำดับ)	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood : L) (ระดับ 1-5 จากน้อยไปมากตามลำดับ)	ผลกระทบของความเสี่ยง (Impact : I) (ระดับ 1-5 จากน้อยไปมากตามลำดับ)
5	เกิดขึ้นมากกว่า 10 ครั้งต่อปีงบประมาณ	มีผลกระทบที่ไม่สามารถควบคุมได้ แต่ต้องดำเนินการแก้ไขอย่างเร่งด่วน และทำให้มหาวิทยาลัยได้รับความเสียหาย
4	เกิดขึ้นไม่เกิน 9 ครั้งต่อปีงบประมาณ	มีผลกระทบที่ไม่สามารถควบคุมได้ แต่ต้องดำเนินการแก้ไขอย่างเร่งด่วน
3	เกิดขึ้นไม่เกิน 6 ครั้งต่อปีงบประมาณ	มีผลกระทบที่ไม่สามารถควบคุมได้ แต่ยังสามารถดำเนินการได้
2	เกิดขึ้นไม่เกิน 3 ครั้งต่อปีงบประมาณ	มีผลกระทบ แต่สามารถควบคุมได้
1	เกิดขึ้นไม่เกิน 1 ครั้งต่อปีงบประมาณ หรือไม่เกิดขึ้นเลย	ไม่มีผลกระทบโดยตรง

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 บัณฑรพงศ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ 29 ต.ค. 2567

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-R6) รอบ 6 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ชื่อหน่วยงาน ... หน่วยตรวจสอบภายใน ...

การบริหารจัดการความเสี่ยงตามพันธกิจ

☐ 1. พัฒนากำลังคนที่มีสมรรถนะและทักษะแห่งอนาคต	☐ 2. วิจัยและนวัตกรรมพัฒนาเศรษฐกิจ สังคม และชุมชน	☐ 3. บริการวิชาการด้วยองค์ความรู้และนวัตกรรม
☐ 4. ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และสืบสานเอกลักษณ์ความเป็นไทย	☒ 5. บริหารจัดการทันสมัยมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และมีธรรมาภิบาล	

ยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ที่ 5 การพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ทันสมัยมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และมีธรรมาภิบาล

คำเป้าหมาย

ไม่มีการร้องเรียนเกี่ยวกับการเรียกรับผลประโยชน์จากการจัดหาพัสดุ

กลยุทธ์

ขับเคลื่อนเชิงระบบ เพื่อบูรณาการบรรลุมิติทัศน์ของมหาวิทยาลัยด้วยธรรมาภิบาล บนพื้นฐานของคุณภาพและความร่วมมือกัน

ลำดับ	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง รอบแผน (โอกาสxผลกระทบ)	การดำเนินงานจัดการความเสี่ยง รอบ 6 เดือน	ผลการดำเนินงาน รอบ 6 เดือน	ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือ หลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 6 เดือน (โอกาสxผลกระทบ)
3	หมวด (3) การ จัดซื้อจัดจ้าง ผู้รับผิดชอบ ด้านการจัดซื้อจัด จ้างเรียกรับ ผลประโยชน์จาก การจัดหาพัสดุ	1 x 1 = 1 (น้อย)	การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน - ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตาม ขั้นตอนและกระบวนการที่ มหาวิทยาลัยกำหนด และสอดคล้อง เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วย การจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ- พ.ศ. 2560 รวมถึงประกาศ และ แนวปฏิบัติอื่นที่เกี่ยวข้อง - มีช่องทางกรรับเรื่องร้องเรียน ใน Website ของหน่วยงาน และ สายตรงผู้บริหาร	1. ผู้บริหารระดับต้นกำกับดูแลผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตาม ขั้นตอนและกระบวนการที่มหาวิทยาลัยกำหนด สอดคล้องเป็นไปตามระเบียบกระทรวง การคลัง ว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 รวมถึงประกาศ และแนวปฏิบัติอื่นที่เกี่ยวข้อง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในกำกับดูแลผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างให้ เป็นไปตามขั้นตอนและกระบวนการที่มหาวิทยาลัยกำหนด สอดคล้องเป็นไปตามระเบียบ กระทรวง การคลัง รวมถึงประกาศ และแนวปฏิบัติอื่นที่เกี่ยวข้อง โดยต้องมีการกำกับ ติดตามอย่างต่อเนื่อง ซึ่งผลการดำเนินการในเบื้องต้น พบว่าผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อ จัดจ้างปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใสและตรวจสอบได้ 2. ประกาศนโยบาย No Gift Policy ของหน่วยงาน โดยให้บุคลากรทุกคนถือปฏิบัติ เพื่อเป็นการสร้างความตระหนักและสร้างวัฒนธรรมองค์กร หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในประกาศนโยบาย No Gift Policy ของหน่วยงาน โดย ร่วมกันรณรงค์การป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และประกาศเจตนารมณ์ไม่รับ ของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) เพื่อเป็นการสร้าง	1 x 1 = 1 (น้อย) - ระดับโอกาสคงเดิม เนื่องจากอาจมีโอกา สเกิดขึ้นไม่เกิน 1 ครั้งต่อปี งบประมาณ หรือไม่เกิดขึ้น เลย - ระดับผลกระทบคงเดิม เนื่องจากอาจมีผลกระทบ มูลค่าความเสียหายน้อย กว่า 10,000 บาท

ลำดับ	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง รอบแผน (โอกาสผลกระทบ)	การดำเนินงานจัดการความเสี่ยง รอบ 6 เดือน	ผลการดำเนินงาน รอบ 6 เดือน	ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือ หลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 6 เดือน (โอกาสผลกระทบ)
			วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง - ผู้บริหารระดับต้นกำกับดูแลผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ให้เป็นไปตามขั้นตอนและกระบวนการที่มหาวิทยาลัยกำหนด และสอดคล้องเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 รวมถึงประกาศ และแนวปฏิบัติอื่นที่เกี่ยวข้อง - ประกาศนโยบาย No Gift Policy ของหน่วยงาน โดยให้บุคลากรทุกคนถือปฏิบัติ เพื่อเป็นการสร้างความตระหนักและสร้างวัฒนธรรมองค์กร	วัฒนธรรมองค์กรสู่การปฏิบัติจริงของบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในอย่างเหมาะสม พร้อมทั้งกำกับให้บุคลากรทุกคนยึดมั่นในจรรยาบรรณ จริยธรรม และคุณธรรมในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด และต่อเนื่อง เพื่อให้บุคลากรประพฤติตนเป็นแบบอย่างที่ดี สำนึกในหน้าที่ และธำรงไว้ซึ่งศักดิ์ศรีเกียรติคุณ เป็นที่ยอมรับจากบุคคลทั่วไป ซึ่งนโยบายข้างต้นใช้ตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2567 (สรุป) ผลการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ พบว่า ➢ จุดอ่อน/อุปสรรค/ปัจจัยเสี่ยงที่ยังมีอยู่ในการบริหารจัดการความเสี่ยง ...ยังมี “โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง” ขึ้นไม่เกิน 1 ครั้งต่อปีงบประมาณ หรือไม่เกิดขึ้นเลย... ➢ แนวทางการปรับปรุงที่ต้องพัฒนาตามรายจุดอ่อน/อุปสรรค/ปัจจัยเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ... มอบนโยบายเกี่ยวกับการรับ - ส่งการดอวยพรในโอกาสต่าง ๆ หรือการแสดงความยินดี แทนการให้ของขวัญ และประกาศนโยบาย No Gift Policy ของหน่วยงาน โดยร่วมกันรณรงค์การป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และประกาศเจตนารมณ์ไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) เพื่อเป็นการสร้างวัฒนธรรมองค์กรสู่การปฏิบัติจริงของบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง ... ➢ แสดงสรุปข้อมูลประกอบความเสี่ยงที่สามารถชี้วัดถึงระดับความเสี่ยง ณ รอบ 6 เดือนตามข้อมูลที่กำหนดไว้ในดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI) หรือสรุปข้อมูลประกอบความเสี่ยงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ...ไม่มีการร้องเรียนเกี่ยวกับเรียกรับผลประโยชน์จากการจัดหาพัสดุ ในรอบ 6 เดือน...	

แบบการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยง (ระดับโอกาส x ระดับผลกระทบ)

ความเสี่ยงด้านป้องกันการทุจริต

หมวด (3) การจัดซื้อจัดจ้าง :

การเรียกรับผลประโยชน์จากการจัดหาพัสดุ

หลักเกณฑ์การประเมินระดับโอกาส x ระดับผลกระทบของความเสี่ยง

ระดับคะแนนความรุนแรง (ระดับ 1-5 จากน้อยไปมากตามลำดับ)	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood : L) (ระดับ 1-5 จากน้อยไปมากตามลำดับ)	ผลกระทบของความเสี่ยง (Impact : I) (ระดับ 1-5 จากน้อยไปมากตามลำดับ)
5	เกิดขึ้นมากกว่า 10 ครั้งต่อปีงบประมาณ	มูลค่าความเสียหายมากกว่า 80,000 บาท
4	เกิดขึ้นไม่เกิน 9 ครั้งต่อปีงบประมาณ	มูลค่าความเสียหาย 50,001 – 80,000 บาท
3	เกิดขึ้นไม่เกิน 6 ครั้งต่อปีงบประมาณ	มูลค่าความเสียหาย 30,001 – 50,000 บาท
2	เกิดขึ้นไม่เกิน 3 ครั้งต่อปีงบประมาณ	มูลค่าความเสียหาย 10,001 – 30,000 บาท
1	เกิดขึ้นไม่เกิน 1 ครั้งต่อปีงบประมาณ หรือไม่เกิดขึ้นเลย	มูลค่าความเสียหายน้อยกว่า 10,000 บาท

หมายเหตุ : ให้ทุกส่วนงานวิเคราะห์ประเมิน การเปลี่ยนแปลงของคะแนนระดับโอกาสและคะแนนระดับผลกระทบในแต่ละความเสี่ยง ทั้งรอบแผน รอบ 6 เดือน หรือรอบ 12 เดือนให้สอดคล้องสัมพันธ์กัน
รวมถึงให้เชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์การประเมินระดับโอกาส x ระดับผลกระทบ ของความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ โดยให้แนบบแบบการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยงของส่วนงาน 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 (สีแดงเข้ม)

ระดับความเสี่ยง คะแนน 13-25 = ความรุนแรงสูงมาก (สีแดง)

ลายมือชื่อ 

(นางสาวพิมพ์จันทร์ บัณฑพงศ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ 29 มี.ค. 2567

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-R6) รอบ 6 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ชื่อหน่วยงาน ... หน่วยตรวจสอบภายใน ...

การบริหารจัดการความเสี่ยงตามพันธกิจ	☐ 1. พัฒนากำลังคนที่มีสมรรถนะและทักษะแห่งอนาคต	☐ 2. วิจัยและนวัตกรรมพัฒนาเศรษฐกิจ สังคม และชุมชน	☐ 3. บริการวิชาการด้วยองค์ความรู้และนวัตกรรม
	☐ 4. ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และสืบสานเอกลักษณ์ความเป็นไทย	☒ 5. บริหารจัดการทันสมัยมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และมีธรรมาภิบาล	

ยุทธศาสตร์ ยุทธศาสตร์ที่ 5 การพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ทันสมัยมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และมีธรรมาภิบาล

คำเป้าหมาย ไม่มีการร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

กลยุทธ์ การบริหารงานมีธรรมาภิบาล และความโปร่งใอย่างยั่งยืน

ลำดับ	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง รอบแผน (โอกาสxผลกระทบ)	การดำเนินงานจัดการความเสี่ยง รอบ 6 เดือน	ผลการดำเนินงาน รอบ 6 เดือน	ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือ หลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 6 เดือน (โอกาสxผลกระทบ)
4	หมวด (4) การบริหารงานบุคคล ผู้เกี่ยวข้องกับบุคลากรใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับสินบนจากผู้สมัครงาน เพื่อให้ได้รับการคัดเลือกเข้าทำงาน	1 x 1 = 1 (น้อย)	การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน - ขั้นตอนและกระบวนการสรรหาบุคลากรของมหาวิทยาลัย - มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนใน Website ของหน่วยงาน และสายตรงผู้บริหาร วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง - ผู้บริหารระดับต้นกำกับดูแลผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการสรรหาบุคลากร ให้ปฏิบัติตามขั้นตอนและกระบวนการที่มหาวิทยาลัยกำหนด - ประกาศนโยบาย No Gift Policy ของหน่วยงาน โดยให้	1. ผู้บริหารระดับต้นกำกับดูแลผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการสรรหาบุคลากร ให้ปฏิบัติตามขั้นตอนและกระบวนการที่มหาวิทยาลัยกำหนด หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในกำกับดูแลผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามขั้นตอนและกระบวนการที่มหาวิทยาลัยกำหนด สอดคล้องเป็นไปตามระเบียบกระทรวง การคลัง รวมถึงประกาศ และแนวปฏิบัติอื่นที่เกี่ยวข้อง โดยต้องมีการกำกับติดตามอย่างต่อเนื่อง ซึ่งผลการดำเนินการในเบื้องต้น พบว่าผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้างปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใสและตรวจสอบได้ 2. ประกาศนโยบาย No Gift Policy ของหน่วยงาน โดยให้บุคลากรทุกคนถือปฏิบัติเพื่อเป็นการสร้างความตระหนักและสร้างวัฒนธรรมองค์กร หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในประกาศนโยบาย No Gift Policy ของหน่วยงาน โดยร่วมกันรณรงค์การป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และประกาศเจตนารมณ์ไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) เพื่อเป็นการสร้างวัฒนธรรมองค์กรสู่การปฏิบัติจริงของบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในอย่างเหมาะสม พร้อมทั้งกำชับให้บุคลากรทุกคนยึดมั่นในจรรยาบรรณ จริยธรรม และคุณธรรมในการปฏิบัติงาน	1 x 1 = 1 (น้อย) - ระดับโอกาสคงเดิม เนื่องจากอาจมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นไม่เกิน 1 ครั้งต่อปีงบประมาณ หรือไม่เกิดขึ้นเลย - ระดับผลกระทบคงเดิม เนื่องจากไม่มีผลกระทบโดยตรง

ลำดับ	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง รอบแผน (โอกาสผลกระทบ)	การดำเนินงานจัดการความเสี่ยง รอบ 6 เดือน	ผลการดำเนินงาน รอบ 6 เดือน	ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือ หลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 6 เดือน (โอกาสผลกระทบ)
			บุคลากรทุกคนถือปฏิบัติ เพื่อเป็น การสร้างวัฒนธรรมและสร้าง วัฒนธรรมองค์กร	อย่างเคร่งครัด และต่อเนื่อง เพื่อให้บุคลากรประพฤติตนเป็นแบบอย่างที่ดี สำนึกในหน้าที่ และธำรงไว้ซึ่งศักดิ์ศรีเกียรติคุณ เป็นที่ยอมรับจากบุคคลทั่วไป ซึ่งนโยบายข้างต้นใช้ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567 (สรุป) ผลการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ พบว่า ➢ จุดอ่อน/อุปสรรค/ปัจจัยเสี่ยงที่ยังมีอยู่ในการบริหารจัดการความเสี่ยง ...ยังมี “โอกาสที่ จะเกิดความเสี่ยง” ขึ้นไม่เกิน 1 ครั้งต่อปีงบประมาณ หรือไม่เกิดขึ้นเลย... ➢ แนวทางการปรับปรุงที่ต้องพัฒนาตามรายจุดอ่อน/อุปสรรค/ปัจจัยเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ... มอบนโยบายเกี่ยวกับการรับ - ส่งการดอวยพรในโอกาสต่าง ๆ หรือการแสดงความ ยินดี แทนการให้ของขวัญ และประกาศนโยบาย No Gift Policy ของหน่วยงาน โดย ร่วมกันรณรงค์การป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และประกาศเจตนารมณ์ไม่ รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) เพื่อเป็นการ สร้างวัฒนธรรมองค์กรสู่การปฏิบัติจริงของบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง ... ➢ แสดงสรุปข้อมูลประกอบความเสี่ยงที่สามารถชี้วัดถึงระดับความเสี่ยง ณ รอบ 6 เดือน ตามข้อมูลที่กำหนดไว้ในดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI) หรือสรุปข้อมูลประกอบความเสี่ยงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ...ไม่มีการร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ในรอบ 6 เดือน...	

แบบการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยง (ระดับโอกาส x ระดับผลกระทบ)

ความเสี่ยงด้านป้องกันการทุจริต

หมวด (4) การบริหารงานบุคคล :

ผู้เกี่ยวข้องกับการสรรหาบุคลากรใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับสินบนจากผู้สมัครงาน เพื่อให้ได้รับการคัดเลือกเข้าทำงาน

หลักเกณฑ์การประเมินระดับโอกาส x ระดับผลกระทบของความเสี่ยง

ระดับคะแนนความรุนแรง (ระดับ 1-5 จากน้อยไปมากตามลำดับ)	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood : L) (ระดับ 1-5 จากน้อยไปมากตามลำดับ)	ผลกระทบของความเสี่ยง (Impact : I) (ระดับ 1-5 จากน้อยไปมากตามลำดับ)
5	เกิดขึ้นมากกว่า 10 ครั้งต่อปีงบประมาณ	มีผลกระทบที่ไม่สามารถควบคุมได้ แต่ต้องดำเนินการแก้ไขอย่างเร่งด่วน และทำให้มหาวิทยาลัยได้รับความเสียหาย
4	เกิดขึ้นไม่เกิน 9 ครั้งต่อปีงบประมาณ	มีผลกระทบที่ไม่สามารถควบคุมได้ แต่ต้องดำเนินการแก้ไขอย่างเร่งด่วน
3	เกิดขึ้นไม่เกิน 6 ครั้งต่อปีงบประมาณ	มีผลกระทบที่ไม่สามารถควบคุมได้ แต่ยังสามารถดำเนินการได้
2	เกิดขึ้นไม่เกิน 3 ครั้งต่อปีงบประมาณ	มีผลกระทบ แต่สามารถควบคุมได้
1	เกิดขึ้นไม่เกิน 1 ครั้งต่อปีงบประมาณ หรือไม่เกิดขึ้นเลย	ไม่มีผลกระทบโดยตรง

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 บัณฑพงศ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ 29 ส.ค. 2567

สรุปภาพรวมความเสี่ยงด้านการป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

☐ รอบแผน ☒ รอบ 6 เดือน ☐ รอบ 12 เดือน

ชื่อหน่วยงาน ...หน่วยตรวจสอบภายใน...

ยุทธศาสตร์ มหาวิทยาลัยพะเยา	ลำดับ	ชื่อความเสี่ยง	ความต่อเนื่องในการบริหาร จัดการความเสี่ยง		ประเภท ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)		
			ความเสี่ง ต่อเนื่อง จากปีก่อน	ความเสี่ง ใหม่		แผน	6 เดือน	12 เดือน
ยุทธศาสตร์ที่ 5	1	หมวด (1) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558	-	-	-	-	-	-
	2	หมวด (2) การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ นักตรวจสอบภายในใช้อำนาจหน้าที่แสวงหาผลประโยชน์จากหน่วยรับ ตรวจ	-	✓	G : หมวด (2)	2 × 1 = 2 (น้อย)	2 × 1 = 2 (น้อย)	
	3	หมวด (3) การจัดซื้อจัดจ้างการเรียกรับผลประโยชน์จากการจัดหาพัสดุ	-	✓	G : หมวด (3)	1 × 1 = 1 (น้อย)	1 × 1 = 1 (น้อย)	
	4	หมวด (4) การบริหารงานบุคคลผู้เกี่ยวข้องกับการสรรหาบุคลากรใช้ อำนาจหน้าที่เรียกรับสินบนจากผู้สมัครงาน เพื่อให้ได้รับการคัดเลือก เข้าทำงาน	-	✓	G : หมวด (4)	1 × 1 = 1 (น้อย)	1 × 1 = 1 (น้อย)	
		รวมจำนวนความเสี่ยง 4 ประเด็น						

ลายมือชื่อ 
(นางสาวพิมพ์จันทร์ บัณชรพงศ์)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
วันที่ 20 ส.ค. 2567

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-R6) รอบ 6 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ชื่อหน่วยงาน ... หน่วยตรวจสอบภายใน ...

การบริหารจัดการความเสี่ยงตามพันธกิจ

☐ 1. พัฒนากำลังคนที่มีสมรรถนะและทักษะแห่งอนาคต	☐ 2. วิจัยและนวัตกรรมพัฒนาเศรษฐกิจ สังคม และชุมชน	☐ 3. บริการวิชาการด้วยองค์ความรู้และนวัตกรรม
☐ 4. ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และสืบสานเอกลักษณ์ความเป็นไทย	☒ 5. บริหารจัดการทันสมัยมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และมีธรรมาภิบาล	

ยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ที่ 5 การพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ทันสมัยมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และมีธรรมาภิบาล

คำเป้าหมาย

นักตรวจสอบภายในทุกคนได้รับการพัฒนาความรู้ในเรื่องที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน อย่างน้อยคนละ 18 ชั่วโมงต่อปี

กลยุทธ์

ขับเคลื่อนเชิงระบบ เพื่อมุ่งสู่การบรรลุวิสัยทัศน์ของมหาวิทยาลัยด้วยธรรมาภิบาล บนพื้นฐานของคุณภาพและความร่วมมือกัน

ลำดับ	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง รอบแผน (โอกาสxผลกระทบ)	การดำเนินงานจัดการความเสี่ยง รอบ 6 เดือน	ผลการดำเนินงาน รอบ 6 เดือน	ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือ หลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 6 เดือน (โอกาสxผลกระทบ)
1	กระบวนการ วิธีการประเภทการ ตรวจสอบ และ เทคนิคการ ปฏิบัติงานเป็นไป ตามแนวทาง และ มาตรฐาน กรมบัญชีกลาง แต่ ยังไม่ครอบคลุมทุก เรื่อง/กระบวนการ/ ขั้นตอนการ ปฏิบัติงานอย่าง ครบถ้วน	$1 \times 2 = 2$ (น้อย)	การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน มีผู้ทรงคุณวุฒิด้านการตรวจสอบ ภายในเป็นคณะกรรมการตรวจสอบ ประจำมหาวิทยาลัยพะเยา เพื่อให้ คำปรึกษาและให้ข้อเสนอแนะ วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง กำหนดแผนพัฒนาบุคลากรโดย สนับสนุนให้นักตรวจสอบภายใน ทุกคนเข้ารับการฝึกอบรม ประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายใน ภาครัฐ (CGIA) อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และ/หรือสนับสนุนให้นักตรวจสอบ ภายในได้พัฒนาความรู้ในเรื่องที่จำเป็น ต่อการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ	กำหนดแผนพัฒนาบุคลากรโดยสนับสนุนให้นักตรวจสอบภายในทุกคนเข้ารับการ ฝึกอบรมประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA) อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และ/หรือ สนับสนุนให้นักตรวจสอบภายในได้พัฒนาความรู้ในเรื่องที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านการ ตรวจสอบภายในในรูปแบบออนไลน์ตามโครงการของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำแผนพัฒนาบุคลากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 โดยครอบคลุมถึงบุคลากรตำแหน่งอื่นที่ไม่ใช่ นักตรวจสอบภายใน เพื่อเป็นการสนับสนุนให้ บุคลากรทุกคนได้พัฒนาความรู้ในเรื่องที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน อย่างน้อยคนละ 18 ชั่วโมงต่อปี ซึ่งผลการดำเนินการในเบื้องต้น พบว่า นักตรวจสอบภายใน จำนวน 6 คนได้ พัฒนาความรู้ในเรื่องที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในในรูปแบบออนไลน์ ตามโครงการของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง คนละ 18 ชั่วโมงต่อไป ส่วนบุคลากร ตำแหน่งอื่นที่ไม่ใช่ นักตรวจสอบภายในได้รับการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ หน่วยงานรับนักตรวจสอบภายในเพื่อทดแทนตำแหน่งเดิมที่ลาออก โดยเริ่ม ปฏิบัติงานเมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2567 ดังนั้น หน่วยงานจึงต้องมีการปรับแผนพัฒนา บุคลากรเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามคำเป้าหมายของหน่วยงานต่อไป	$2 \times 1 = 1$ (น้อย) - ระดับโอกาสเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีนักตรวจสอบ ภายใน 1 คน ยังไม่ได้รับ การพัฒนาความรู้ในเรื่องที่ จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน ครบ 18 ชั่วโมงต่อปี - ระดับผลกระทบคงเดิม เนื่องจากไม่มีผลกระทบ โดยตรงต่อปฏิบัติงาน ตรวจสอบ

ลำดับ	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง รอบแผน (โอกาสxผลกระทบ)	การดำเนินงานจัดการความเสี่ยง รอบ 6 เดือน	ผลการดำเนินงาน รอบ 6 เดือน	ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือ หลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 6 เดือน (โอกาสxผลกระทบ)
			ภายในในรูปแบบออนไลน์ตามโครงการ ของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง	(สรุป) ผลการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ พบว่า ➢ จุดอ่อน/อุปสรรค/ปัจจัยเสี่ยงที่ยังมีอยู่ในการบริหารจัดการความเสี่ยง ...มีนักตรวจสอบภายใน 1 คน ยังไม่ได้รับการพัฒนาความรู้ในเรื่องที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน ครบ 18 ชั่วโมงต่อปี... ➢ แนวทางการปรับปรุงที่ต้องพัฒนาตามรายจุดอ่อน/อุปสรรค/ปัจจัยเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ...ขอ อนุมัติปรับแผนพัฒนาบุคลากรให้ครอบคลุมถึงนักตรวจสอบภายในที่รับทดแทนตำแหน่ง เดิมที่ลาออก เพื่อสนับสนุนให้ได้รับการพัฒนาความรู้ในเรื่องที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน อย่างน้อยคนละ 18 ชั่วโมงต่อปี ตามคำเป้าหมาย... ➢ แสดงสรุปข้อมูลประกอบความเสี่ยงที่สามารถวัดถึงระดับความเสี่ยง ณ รอบ 6 เดือน ตามข้อมูลที่กำหนดไว้ในดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI) หรือสรุปข้อมูลประกอบความเสี่ยงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ...มีนักตรวจสอบภายใน 1 คน ยังไม่ได้รับการพัฒนาความรู้ในเรื่องที่จำเป็น ต่อการปฏิบัติงาน ครบ 18 ชั่วโมงต่อปี...	

แบบการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยง (ระดับโอกาส x ระดับผลกระทบ)

ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk : O)

กระบวนการ วิธีการ ประเภทการตรวจสอบ และเทคนิคการปฏิบัติงานเป็นไปตามแนวทาง และมาตรฐาน
กรมบัญชีกลาง แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกเรื่อง /กระบวนการ /ขั้นตอนการปฏิบัติงานอย่างครบถ้วน

หลักเกณฑ์การประเมินระดับโอกาส x ระดับผลกระทบของความเสี่ยง

ระดับคะแนนความรุนแรง (ระดับ 1-5 จากน้อยไปมากตามลำดับ)	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood : L) (ระดับ 1-5 จากน้อยไปมากตามลำดับ)	ผลกระทบของความเสี่ยง (Impact : I) (ระดับ 1-5 จากน้อยไปมากตามลำดับ)
5	นักตรวจสอบภายในมากกว่า 4 คน ไม่ได้ได้รับการพัฒนาความรู้ในเรื่องที่ จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน ครบ 18 ชั่วโมงต่อปี	มีผลกระทบต่อปฏิบัติงานตรวจสอบที่ไม่สามารถควบคุมได้ แต่ต้อง ดำเนินการแก้ไขอย่างเร่งด่วน และทำให้มหาวิทยาลัยได้รับความเสียหาย
4	นักตรวจสอบภายใน 3 คน ไม่ได้ได้รับการพัฒนาความรู้ในเรื่องที่จำเป็นต่อ การปฏิบัติงาน ครบ 18 ชั่วโมงต่อปี	มีผลกระทบต่อปฏิบัติงานตรวจสอบที่ไม่สามารถควบคุมได้ แต่ต้อง ดำเนินการแก้ไขอย่างเร่งด่วน
3	นักตรวจสอบภายใน 2 คน ไม่ได้ได้รับการพัฒนาความรู้ในเรื่องที่จำเป็นต่อ การปฏิบัติงาน ครบ 18 ชั่วโมงต่อปี	มีผลกระทบต่อปฏิบัติงานตรวจสอบที่ไม่สามารถควบคุมได้ แต่ยังสามาร ดำเนินการได้
2	นักตรวจสอบภายใน 1 คน ไม่ได้ได้รับการพัฒนาความรู้ในเรื่องที่จำเป็นต่อ การปฏิบัติงาน ครบ 18 ชั่วโมงต่อปี	มีผลกระทบต่อปฏิบัติงานตรวจสอบ แต่สามารถควบคุมได้
1	นักตรวจสอบภายในทุกคนได้รับการพัฒนาความรู้ในเรื่องที่จำเป็นต่อการ ปฏิบัติงาน อย่างน้อยคนละ 18 ชั่วโมงต่อปี	ไม่มีผลกระทบโดยตรงต่อปฏิบัติงานตรวจสอบ

หมายเหตุ : ให้ทุกส่วนงานวิเคราะห์ประเมิน การเปลี่ยนแปลงของคะแนนระดับโอกาสและคะแนนระดับผลกระทบในแต่ละความเสี่ยง ทั้งรอบแผน รอบ 6 เดือน หรือรอบ 12 เดือนให้สอดคล้องสัมพันธ์กัน รวมถึงให้
เชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์การประเมินระดับโอกาส x ระดับผลกระทบ ของความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ โดยให้แนบบแบบการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยงของส่วนงาน 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 บัณชรพงศ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

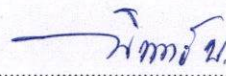
วันที่ 29 ส.ค. 2567

สรุปภาพรวมความเสี่ยงด้านทั่วไป ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

☐ รอบแผน ☒ รอบ 6 เดือน ☐ รอบ 12 เดือน

ชื่อหน่วยงาน ...หน่วยตรวจสอบภายใน...

ยุทธศาสตร์ มหาวิทยาลัยพะเยา	ลำดับ	ชื่อความเสี่ยง	ความต่อเนื่องในการบริหาร จัดการความเสี่ยง		ประเภท ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)		
			ความเสียง ต่อเนื่อง จากปีก่อน	ความเสียง ใหม่		แผน	6 เดือน	12 เดือน
ยุทธศาสตร์ที่ 5	1	กระบวนการ วิธีการ ประเภทการตรวจสอบ และเทคนิคการปฏิบัติงานเป็นไปตามแนวทาง และมาตรฐานกรมบัญชีกลาง แต่ยัง ไม่ครอบคลุมทุกเรื่อง/กระบวนการ/ขั้นตอนการปฏิบัติงานอย่างครบถ้วน	✓	-	ด้านการ ปฏิบัติงาน (Operation Risk : O)	1 x 2 = 2 (น้อย)	2 x 1 = 1 (น้อย)	-
		รวมจำนวนความเสี่ยง 4 ประเด็น						

ลายมือชื่อ 

(นางสาวพิมพ์จันทร์ บัณฑรพงศ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ 29 มี.ค. 2567