



## บันทึกข้อความ

หน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน งานตรวจสอบภายในและติดตาม โทร. ๑๐๖๖

ที่ อว ๗๓๑๖/๐๓๑๐

วันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขอส่งข้อมูลรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-R๑๒) ระดับคณะ/วิทยาลัย/กอง/ศูนย์/หน่วย รอบ ๑๒ เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ผู้อำนวยการกองแผนงาน

อ้างถึง บันทึกข้อความกองแผนงาน งานสนับสนุนการบริหารความเสี่ยงและความโปร่งใส ที่ อว ๗๓๑๐/ว ๑๗๗๙ ลงวันที่ ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๗ เรื่อง ขอให้รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-R๑๒) ระดับคณะ/วิทยาลัย/กอง/ศูนย์/หน่วย รอบ ๑๒ เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ซึ่งกองแผนงานขอให้หน่วยงานจัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-R๑๒) ระดับคณะ/วิทยาลัย/กอง/ศูนย์/หน่วย รอบ ๑๒ เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ในประเด็นความเสี่ยงด้านทั่วไป รวมไปถึงประเด็นความเสี่ยงด้านป้องกันการทุจริต (ITA ๒๐๒๔ : ๐๓๐) ของหน่วยงาน โดยส่งรายงานดังกล่าวไปยังกองแผนงานพร้อมส่งไฟล์ข้อมูลทั้งหมดทางระบบ UP-DMS รูปแบบไฟล์ MS Word และ PDF ภายในวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๗ นั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการจัดทำข้อมูลข้างต้นเสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-R๑๒) ระดับคณะ/วิทยาลัย/กอง/ศูนย์/หน่วย รอบ ๑๒ เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มายังหน่วยงานของท่าน เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป พร้อมกันนี้ได้ส่งข้อมูลในรูปแบบไฟล์ MS Word และ PDF ไปยังระบบ UP-DMS เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวพิมพ์จันทร์ บัณฑรพงศ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

๑๗ ก.ย. ๒๕๖๗

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-R12) รอบ 12 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ชื่อหน่วยงาน ... 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 checked="" type="checkbox"/> 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 12 เดือน	ผลการดำเนินงาน รอบ 12 เดือน	ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือ หลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 12 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 7 คนได้ พัฒนาความรู้ในเรื่องที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในในรูปแบบออนไลน์ และออนไลน์ตามโครงการของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง คนละ 18 ชั่วโมงต่อปี ส่วน บุคลากรตำแหน่งอื่นที่ไม่ใช่ นักตรวจสอบภายในได้รับการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ หน่วยงานรับนักตรวจสอบภายในเพื่อทดแทนตำแหน่งเดิมที่ลาออก โดยเริ่ม ปฏิบัติงานเมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2567 ดังนั้น หน่วยงานจึงต้องมีการปรับแผนพัฒนา บุคลากรเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามคำเป้าหมายของหน่วยงานต่อไป	$1 \times 1 = 1$ (น้อย)  - ระดับโอกาสลดลง เมื่อ เปรียบเทียบกับรอบ 6 เดือน เนื่องจากนักตรวจสอบ ภายในทุกคนได้รับการ พัฒนาความรู้ในเรื่องที่ จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน อย่างน้อยคนละ 18 ชั่วโมง ต่อปี ส่วนบุคลากรตำแหน่ง อื่นที่ไม่ใช่ นักตรวจสอบ ภายในได้รับการพัฒนา ความรู้อย่างต่อเนื่อง

ลำดับ	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง รอบแผน (โอกาสxผลกระทบ)	การดำเนินงานจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน	ผลการดำเนินงาน รอบ 12 เดือน	ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือ หลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน (โอกาสxผลกระทบ)
			ภายในในรูปแบบออนไลน์ตามโครงการ ของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง	<p>(สรุป) ผลการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ พบว่า</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ จุดอ่อน/อุปสรรค/ปัจจัยเสี่ยงที่ยังมีอยู่ในการบริหารจัดการความเสี่ยง...นักตรวจสอบ ภายในทุกคนต้องได้รับการพัฒนาความรู้ในเรื่องที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน อย่างน้อย 18 ชั่วโมงต่อปี อย่างต่อเนื่องทุกปีงบประมาณ...</li> <li>➢ แนวทางการปรับปรุงที่ต้องพัฒนาตามรายจุดอ่อน/อุปสรรค/ปัจจัยเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ....ใน ปีงบประมาณถัดไป ต้องจัดสรรงบประมาณรายจ่าย เพื่อสนับสนุนให้นักตรวจสอบ ภายในทุกคนได้รับการพัฒนาความรู้ในเรื่องที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน อย่างน้อยคนละ 18 ชั่วโมงต่อปี และบุคลากรตำแหน่งอื่นที่ไม่ใช่ นักตรวจสอบภายในได้รับการพัฒนา ความรู้อย่างต่อเนื่อง...</li> <li>➢ แสดงสรุปข้อมูลประกอบความเสี่ยงที่สามารถชี้วัดถึงระดับความเสี่ยง ณ รอบ 12 เดือน ตามข้อมูลที่กำหนดไว้ในดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI) หรือสรุปข้อมูลประกอบความเสี่ยงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง .....นักตรวจสอบภายในทุกคนได้รับการพัฒนาความรู้ในเรื่องที่จำเป็นต่อ การปฏิบัติงาน อย่างน้อยคนละ 18 ชั่วโมงต่อปี ส่วนบุคลากรตำแหน่งอื่นที่ไม่ใช่ นัก ตรวจสอบภายในได้รับการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง...</li> <li>➢ ความเสี่ยงดังกล่าวที่กำหนดไว้ จะพิจารณา <ul style="list-style-type: none"> <li><input checked="" type="checkbox"/> บริหารจัดการต่อเนื่องในแผนปีต่อไป เนื่องจาก ...นักตรวจสอบภายในทุกคนต้อง ได้รับการพัฒนาความรู้ในเรื่องที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน อย่างน้อย 18 ชั่วโมงต่อปี อย่างต่อเนื่องทุกปีงบประมาณ...</li> <li><input type="checkbox"/> ลงสู่กระบวนการปฏิบัติงานตามแผนงานประจำของส่วนงาน</li> </ul> </li> </ul>	- ระดับผลกระทบคงเดิม เนื่องจากไม่มีผลกระทบ โดยตรงต่อปฏิบัติงาน ตรวจสอบ

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 ไม่ได้รับการพัฒนาความรู้ในเรื่องที่ จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน ครบ 18 ชั่วโมงต่อปี	มีผลกระทบต่อปฏิบัติงานตรวจสอบที่ไม่สามารถควบคุมได้ แต่ต้อง ดำเนินการแก้ไขอย่างเร่งด่วน และทำให้มหาวิทยาลัยได้รับความเสียหาย
4	นักตรวจสอบภายใน 3 คน ไม่ได้รับการพัฒนาความรู้ในเรื่องที่จำเป็นต่อ การปฏิบัติงาน ครบ 18 ชั่วโมงต่อปี	มีผลกระทบต่อปฏิบัติงานตรวจสอบที่ไม่สามารถควบคุมได้ แต่ต้อง ดำเนินการแก้ไขอย่างเร่งด่วน
3	นักตรวจสอบภายใน 2 คน ไม่ได้รับการพัฒนาความรู้ในเรื่องที่จำเป็นต่อ การปฏิบัติงาน ครบ 18 ชั่วโมงต่อปี	มีผลกระทบต่อปฏิบัติงานตรวจสอบที่ไม่สามารถควบคุมได้ แต่ยังสามารถ ดำเนินการได้
2	นักตรวจสอบภายใน 1 คน ไม่ได้รับการพัฒนาความรู้ในเรื่องที่จำเป็นต่อ 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 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)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน


วันที่ 18 ก.ค. 67 .....

สรุปภาพรวมความเสี่ยงด้านทั่วไป ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

รอบแผน  รอบ 6 เดือน  รอบ 12 เดือน

ชื่อหน่วยงาน ...หน่วยตรวจสอบภายใน...

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

ลายมือชื่อ .....  .....

(นางสาวพิมพ์จันทร์ บัณทรพงศ์)  
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน  
วันที่ 18 ก.ย. 67 .....

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-R12) รอบ 12 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ชื่อหน่วยงาน ... 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 checked="" type="checkbox"/> 5. บริหารจัดการทันสมัยมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และมีธรรมาภิบาล

ยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ที่ 5 การพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ทันสมัยมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และมีธรรมาภิบาล

คำเป้าหมาย

บุคลากรในหน่วยงานปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใสและตรวจสอบได้

กลยุทธ์

ขับเคลื่อนเชิงระบบ เพื่อมุ่งสู่การบรรลุวิสัยทัศน์ของมหาวิทยาลัยด้วยธรรมาภิบาล บนพื้นฐานของคุณภาพและความร่วมมือกัน

ลำดับ	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง รอบแผน (โอกาสxผลกระทบ)	การดำเนินงานจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน	ผลการดำเนินงาน รอบ 12 เดือน	ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือ หลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน (โอกาสxผลกระทบ)
1	หมวด (1) การอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558	-ไม่มี-	หน่วยงานไม่มีความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นการรับสินบนในกระบวนการงานอนุมัติ อนุญาต เนื่องจากหน่วยงานไม่มีภารกิจ อนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558	-ไม่มี-	-ไม่มี-

แบบการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยง (ระดับโอกาส x ระดับผลกระทบ)

ความเสี่ยงด้านป้องกันการทุจริต

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	-ไม่มี-	-ไม่มี-
4	-ไม่มี-	-ไม่มี-
3	-ไม่มี-	-ไม่มี-
2	-ไม่มี-	-ไม่มี-
1	-ไม่มี-	-ไม่มี-

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 บัณทรพงศ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ 18 มิ.ย. 67 .....

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-R12) รอบ 12 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ชื่อหน่วยงาน ... 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 checked="" type="checkbox"/> 5. บริหารจัดการทันสมัยมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และมีธรรมาภิบาล

ยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ที่ 5 การพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ทันสมัยมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และมีธรรมาภิบาล

ค่าเป้าหมาย

ไม่มีการร้องเรียนเกี่ยวกับการใช้อำนาจหน้าที่แสวงหาผลประโยชน์

กลยุทธ์

ขับเคลื่อนเชิงระบบ เพื่อมุ่งสู่การบรรลุวิสัยทัศน์ของมหาวิทยาลัยด้วยธรรมาภิบาล บนพื้นฐานของคุณภาพและความร่วมมือกัน

ลำดับ	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง รอบแผน (โอกาสxผลกระทบ)	การดำเนินงานจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน	ผลการดำเนินงาน รอบ 12 เดือน	ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือ หลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน (โอกาสxผลกระทบ)
2	หมวด (2) การใช้ อำนาจตาม กฎหมายหรือการ ให้บริการตาม ภารกิจ นักตรวจสอบ ภายในใช้อำนาจ หน้าที่แสวงหา ผลประโยชน์จาก หน่วยรับตรวจ	2 x 1 = 2 (น้อย)	การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน - สรรหานักตรวจสอบภายในที่มี คุณสมบัติตามมาตรฐานด้าน คุณสมบัติ - การประกาศกฎบัตรให้ผู้ตรวจ สอบภายในถือปฏิบัติ - มีช่องทางการร้องเรียนการ ทุจริตของหน่วยงาน - ปฏิบัติตามประกาศ คณะกรรมการป้องกันและ ปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือ ประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยา ของ เจ้าพนักงานของรัฐ พ.ศ. 2563 โดย	1. การส่งการ์ดอวยพรในโอกาสต่าง ๆ หรือการ์ดแสดงความยินดี แทนการให้ของขวัญ เพื่อเป็นการสร้างวัฒนธรรมองค์กร หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในมอบนโยบายเกี่ยวกับการรับ - ส่งการ์ดอวยพรในโอกาส ต่าง ๆ หรือการ์ดแสดงความยินดี แทนการให้ของขวัญ เพื่อเป็นการสร้างวัฒนธรรมองค์กร เมื่อวันที่ 16 ตุลาคม 2566 ซึ่งนโยบายข้างต้นใช้ตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2567 โดยผลการ ดำเนินการในเบื้องต้น หน่วยตรวจสอบภายในมีการรับ - ส่งการ์ดอวยพรเนื่องในโอกาสวัน ขึ้นปีใหม่ และหน่วยงานจะทบทวนถึงความเหมาะสม เพียงพอทุกปีงบประมาณ 2. ประกาศนโยบาย No Gift Policy ของหน่วยงาน โดยให้บุคลากรทุกคนถือปฏิบัติ เพื่อเป็นการสร้างความตระหนักและสร้างวัฒนธรรมองค์กร หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในประกาศนโยบาย No Gift Policy ของหน่วยงาน โดยร่วมกันรณรงค์การป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และประกาศเจตนารมณ์ ไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) เพื่อเป็นการ สร้างวัฒนธรรมองค์กรสู่การปฏิบัติจริงของบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในอย่างเหมาะสม พร้อมทั้งกำกับให้บุคลากรทุกคนยึดมั่นในจรรยาบรรณ จริยธรรม และคุณธรรมในการ	1 x 1 = 1 (น้อย) - ระดับโอกาสลดลง เมื่อ เปรียบเทียบกับรอบ 6 เดือน เนื่องจากอาจมีบาง หน่วยงานอวยพรในโอกาส ต่าง ๆ โดยการมอบ ของขวัญ แต่ไม่เกิน 1 ครั้ง ต่อปีงบประมาณ หรือไม่ เกิดขึ้นเลย - ระดับผลกระทบคงเดิม เนื่องจากไม่มีผลกระทบ โดยตรง...



ลำดับ	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง รอบแผน (โอกาสxผลกระทบ)	การดำเนินงานจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน	ผลการดำเนินงาน รอบ 12 เดือน	ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือ หลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน (โอกาสxผลกระทบ)
			<p>รับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจาก ผู้ใดซึ่งมิใช่ญาติที่คำนวณเป็นเงิน โดยในแต่ละโอกาสมูลค่าไม่เกิน 3,000 บาท</p> <p>วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การส่งการ์ดอวยพรในโอกาสต่าง ๆ หรือการ์ดแสดงความยินดี แทน การให้ของขวัญ เพื่อเป็นการสร้าง วัฒนธรรมองค์กร</li> <li>- ประกาศนโยบาย No Gift Policy ของหน่วยงาน โดยให้ บุคลากรทุกคนถือปฏิบัติ เพื่อเป็น การสร้างความตระหนักและสร้าง วัฒนธรรมองค์กร</li> </ul>	<p>ปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด และต่อเนื่อง เพื่อให้บุคลากรประพฤติตนเป็นแบบอย่างที่ดี สำนึก ในหน้าที่ และดำรงไว้ซึ่งศักดิ์ศรีเกียรติคุณ เป็นที่ยอมรับจากบุคคลทั่วไป ซึ่งนโยบายข้างต้น ใช้ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567</p> <p>(สรุป) ผลการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ พบว่า</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ จุดอ่อน/อุปสรรค/ปัจจัยเสี่ยงที่ยังมีอยู่ในการบริหารจัดการความเสี่ยง ...ยังมี “โอกาสที่ จะเกิดความเสียหาย” ขึ้น ไม่เกิน 1 ครั้งต่อปีงบประมาณ หรือไม่เกิดขึ้นเลย...</li> <li>➢ แนวทางการปรับปรุงที่ต้องพัฒนาตามรายจุดอ่อน/อุปสรรค/ปัจจัยเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ... มอบนโยบายเกี่ยวกับการรับ - ส่งการ์ดอวยพรในโอกาสต่าง ๆ หรือการ์ดแสดงความ ยินดี แทนการให้ของขวัญ และประกาศนโยบาย No Gift Policy ของหน่วยงาน โดย ร่วมกันรณรงค์การป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และประกาศเจตนารมณ์ไม่รับ ของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) เพื่อเป็นการ สร้างวัฒนธรรมองค์กรสู่การปฏิบัติจริงของบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง ...</li> <li>➢ แสดงสรุปข้อมูลประกอบความเสี่ยงที่สามารถชี้วัดถึงระดับความเสี่ยง ณ รอบ 12 เดือน ตามข้อมูลที่กำหนดไว้ในดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI) หรือสรุปข้อมูลประกอบความเสี่ยงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ...ไม่มีการร้องเรียนเกี่ยวกับการใช้อำนาจหน้าที่แสวงหาผลประโยชน์ของ บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายใน ในรอบ 12 เดือน...</li> <li>➢ ความเสี่ยงดังกล่าวที่กำหนดไว้ จะพิจารณา</li> </ul> <p><input checked="" type="checkbox"/> บริหารจัดการต่อเนื่องในแผนปีต่อไป เนื่องจาก ...ต้องมีการสร้างวัฒนธรรมองค์กรสู่ การปฏิบัติจริงของบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง...</p> <p><input type="checkbox"/> ลงสู่กระบวนการปฏิบัติงานตามแผนงานประจำของส่วนงาน</p>	

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 .....

*พิมพ์จันทร์ บัณฑรวงศ์*

(นางสาวพิมพ์จันทร์ บัณฑรวงศ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ 18.11.67 .....

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-R12) รอบ 12 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ชื่อหน่วยงาน ... 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 checked="" type="checkbox"/> 5. บริหารจัดการทันสมัยมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และมีธรรมาภิบาล

ยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ที่ 5 การพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ทันสมัยมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และมีธรรมาภิบาล

คำเป้าหมาย

ไม่มีการร้องเรียนเกี่ยวกับการเรียกรับผลประโยชน์จากการจัดหาพัสดุ

กลยุทธ์

ขับเคลื่อนเชิงระบบ เพื่อมุ่งสู่การบรรลุวิสัยทัศน์ของมหาวิทยาลัยด้วยธรรมาภิบาล บนพื้นฐานของคุณภาพและความร่วมมือกัน

ลำดับ	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง รอบแผน (โอกาสxผลกระทบ)	การดำเนินงานจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน	ผลการดำเนินงาน รอบ 12 เดือน	ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือ หลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 12 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 แนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง - มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียน ใน Website ของหน่วยงาน และ สายตรงผู้บริหาร	1. ผู้บริหารระดับต้นกำกับดูแลผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตาม ขั้นตอนและกระบวนการที่มหาวิทยาลัยกำหนด สอดคล้องเป็นไปตามระเบียบกระทรวง การคลัง ว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 รวมถึงประกาศ และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในกำกับดูแลผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างให้ เป็นไปตามขั้นตอนและกระบวนการที่มหาวิทยาลัยกำหนด สอดคล้องเป็นไปตามระเบียบ กระทรวง การคลัง รวมถึงประกาศ และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง 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 เมื่อ เปรียบเทียบกับรอบ 6 เดือน เนื่องจากอาจมีโอกาส เกิดขึ้นไม่เกิน 1 ครั้งต่อปี งบประมาณ หรือไม่เกิดขึ้น เลย - ระดับผลกระทบคงเดิม เนื่องจากอาจมีผลกระทบ มูลค่าความเสียหายน้อย กว่า 10,000 บาท

ลำดับ	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง รอบแผน (โอกาสxผลกระทบ)	การดำเนินงานจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน	ผลการดำเนินงาน รอบ 12 เดือน	ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือ หลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน (โอกาสxผลกระทบ)
			<p>วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้บริหารระดับต้นกำกับดูแลผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ให้เป็นไปตามขั้นตอนและกระบวนการที่มหาวิทยาลัยกำหนด และสอดคล้องเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 รวมถึงประกาศ และแนวปฏิบัติอื่นที่เกี่ยวข้อง</li> <li>- ประกาศนโยบาย No Gift Policy ของหน่วยงาน โดยให้บุคลากรทุกคนถือปฏิบัติ เพื่อเป็นการสร้างความตระหนักและสร้างวัฒนธรรมองค์กร</li> </ul>	<p>วัฒนธรรมองค์กรสู่การปฏิบัติจริงของบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในอย่างเหมาะสม พร้อมทั้งกำกับให้บุคลากรทุกคนยึดมั่นในจรรยาบรรณ จริยธรรม และคุณธรรมในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด และต่อเนื่อง เพื่อให้บุคลากรประพฤติตนเป็นแบบอย่างที่ดี สำนึกในหน้าที่ และธำรงไว้ซึ่งศักดิ์ศรีเกียรติคุณ เป็นที่ยอมรับจากบุคคลทั่วไป ซึ่งนโยบายข้างต้นใช้ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567</p> <p>(สรุป) ผลการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ พบว่า</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ จุดอ่อน/อุปสรรค/ปัจจัยเสี่ยงที่ยังมีอยู่ในการบริหารจัดการความเสี่ยง ...ยังมี “โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง” ขึ้นไม่เกิน 1 ครั้งต่อปีงบประมาณ หรือไม่เกิดขึ้นเลย...</li> <li>➢ แนวทางการปรับปรุงที่ต้องพัฒนาตามรายจุดอ่อน/อุปสรรค/ปัจจัยเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ... มอบนโยบายเกี่ยวกับการรับ - ส่งการ์ดอวยพรในโอกาสต่าง ๆ หรือการ์ดแสดงความยินดี แทนการให้ของขวัญ และประกาศนโยบาย No Gift Policy ของหน่วยงาน โดยร่วมกันรณรงค์การป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และประกาศเจตนารมณ์ไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) เพื่อเป็นการสร้างวัฒนธรรมองค์กรสู่การปฏิบัติจริงของบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง</li> <li>...</li> <li>➢ แสดงสรุปข้อมูลประกอบความเสี่ยงที่สามารถชี้วัดถึงระดับความเสี่ยง ณ รอบ 12 เดือนตามข้อมูลที่กำหนดไว้ในดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI) หรือสรุปข้อมูลประกอบความเสี่ยงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ...ไม่มีการร้องเรียนเกี่ยวกับเรียกรับผลประโยชน์จากการจัดหาพัสดุ ในรอบ 12 เดือน...</li> <li>➢ ความเสี่ยงดังกล่าวที่กำหนดไว้ จะพิจารณา</li> <li><input checked="" type="checkbox"/> บริหารจัดการต่อเนื่องในแผนปีต่อไป เนื่องจาก...ต้องมีการสร้างวัฒนธรรมองค์กรสู่การปฏิบัติจริงของบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง...</li> <li><input type="checkbox"/> ลงสู่กระบวนการปฏิบัติงานตามแผนงานประจำของส่วนงาน</li> </ul>	

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 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 บัณฑรงค์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ 18 ก.ย. 67 .....

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-R12) รอบ 12 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ชื่อหน่วยงาน ... 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 checked="" type="checkbox"/> 5. บริหารจัดการทันสมัยมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และมีธรรมาภิบาล

ยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ที่ 5 การพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ทันสมัยมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และมีธรรมาภิบาล

ค่าเป้าหมาย

ไม่มีการร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

กลยุทธ์

การบริหารงานมีธรรมาภิบาล และความโปร่งใอย่างยั่งยืน

ลำดับ	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง รอบแผน (โอกาสxผลกระทบ)	การดำเนินงานจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน	ผลการดำเนินงาน รอบ 12 เดือน	ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือ หลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน (โอกาสxผลกระทบ)
4	หมวด (4) การ บริหารงานบุคคล. ผู้เกี่ยวข้องกับการ สรรหาบุคลากรใช้อำนาจ หน้าที่เรียกรับ สินบนจากผู้สมัคร งาน เพื่อให้ได้รับการ คัดเลือกเข้า ทำงาน	1 x 1 = 1 (น้อย)	การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน - ขั้นตอนและกระบวนการสรรหา บุคลากรของมหาวิทยาลัย - มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียน ใน Website ของหน่วยงาน และ สายตรงผู้บริหาร  วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง - ผู้บริหารระดับต้นกำกับดูแล ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการสรรหา บุคลากร ให้ปฏิบัติตามขั้นตอนและ กระบวนการที่มหาวิทยาลัยกำหนด - ประกาศนโยบาย No Gift Policy ของหน่วยงาน โดยให้	1. ผู้บริหารระดับต้นกำกับดูแลผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการสรรหาบุคลากร ให้ปฏิบัติตาม ขั้นตอนและกระบวนการที่มหาวิทยาลัยกำหนด 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 วัฒนธรรมองค์กรสู่การปฏิบัติจริงของบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในอย่างเหมาะสม พร้อม ทั้งกำชับให้บุคลากรทุกคนยึดมั่นในจรรยาบรรณ จริยธรรม และคุณธรรมในการปฏิบัติงาน	1 x 1 = 1 (น้อย) - ระดับโอกาสคงเดิม เมื่อ เปรียบเทียบกับรอบ 6 เดือน เนื่องจากอาจมี โอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน 1 ครั้ง ต่อปี งบประมาณ หรือไม่ เกิดขึ้นเลย - ระดับผลกระทบคงเดิม เนื่องจากไม่มีผลกระทบ โดยตรง

ลำดับ	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง รอบแผน (โอกาสxผลกระทบ)	การดำเนินงานจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน	ผลการดำเนินงาน รอบ 12 เดือน	ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือ หลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน (โอกาสxผลกระทบ)
			บุคลากรทุกคนถือปฏิบัติ เพื่อเป็นการสร้างความตระหนักและสร้างวัฒนธรรมองค์กร	<p>อย่างเคร่งครัด และต่อเนื่อง เพื่อให้บุคลากรประพฤติตนเป็นแบบอย่างที่ดี สำนึกในหน้าที่ และธำรงไว้ซึ่งศักดิ์ศรีเกียรติคุณ เป็นที่ยอมรับจากบุคคลทั่วไป ซึ่งนโยบายข้างต้นใช้ถึงวันที่ 30 กันยายน 2567</p> <p>(สรุป) ผลการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ พบว่า</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ จุดอ่อน/อุปสรรค/ปัจจัยเสี่ยงที่ยังมีอยู่ในการบริหารจัดการความเสี่ยง ...ยังมี “โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง” ขึ้นไม่เกิน 1 ครั้งต่อปีงบประมาณ หรือไม่เกิดขึ้นเลย...</li> <li>➢ แนวทางการปรับปรุงที่ต้องพัฒนาตามรายจุดอ่อน/อุปสรรค/ปัจจัยเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ... มอบนโยบายเกี่ยวกับการรับ - ส่งการ์ดอวยพรในโอกาสต่าง ๆ หรือการ์ดแสดงความยินดี แทนการให้ของขวัญ และประกาศนโยบาย No Gift Policy ของหน่วยงาน โดยร่วมกันรณรงค์การป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และประกาศเจตนารมณ์ไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No-Gift Policy) เพื่อเป็นการสร้างวัฒนธรรมองค์กรสู่การปฏิบัติจริงของบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง ...</li> <li>➢ แสดงสรุปข้อมูลประกอบความเสี่ยงที่สามารถชี้วัดถึงระดับความเสี่ยง ณ รอบ 12 เดือน ตามข้อมูลที่กำหนดไว้ในดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI) หรือสรุปข้อมูลประกอบความเสี่ยงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ...ไม่มีการร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ในรอบ 12 เดือน...</li> <li>➢ ความเสี่ยงดังกล่าวที่กำหนดไว้ จะพิจารณา</li> <li><input checked="" type="checkbox"/> บริหารจัดการต่อเนื่องในแผนปีต่อไป เนื่องด้วย...ต้องมีการสร้างวัฒนธรรมองค์กรสู่การปฏิบัติจริงของบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายในอย่างต่อเนื่อง...</li> <li><input type="checkbox"/> ลงสู่กระบวนการปฏิบัติงานตามแผนงานประจำของส่วนงาน</li> </ul>	

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 บัณฑรพงศ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ 18 ก.ค. 67 .....




สรุปภาพรวมความเสี่ยงด้านการป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

รอบแผน  รอบ 6 เดือน  รอบ 12 เดือน

ชื่อหน่วยงาน ...หน่วยตรวจสอบภายใน...

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

ลายมือชื่อ .....   
 (นางสาวพิมพ์จันทร์ บัณฑิตพงศ์)  
 หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน  
 วันที่ ..... 8 พ.ย. 67 .....