

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570

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	ประเภทความเสี่ยง	สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบของความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน	ระดับความเสี่ยงปัจจุบัน (โอกาส x ผลกระทบ)	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ดัชนีชี้วัดความเสี่ยง(KRI)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
1	กระบวนการ วิธีการ ประเภทการตรวจสอบ และเทคนิคการปฏิบัติงานเป็นไปตามแนวทางและมาตรฐานกรมบัญชีกลาง แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกเรื่อง/กระบวนการ/ขั้นตอนการปฏิบัติงานอย่างครบถ้วน	ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk : O)	ปัจจัยภายใน กระบวนการ วิธีการ ประเภทการตรวจสอบ และเทคนิคการปฏิบัติงานที่ยังต้องได้รับการพัฒนาให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน ปัจจัยภายนอก เกณฑ์การประเมินการประกันและปรับปรุงคุณภาพ	ความน่าเชื่อถือภาพลักษณ์ และชื่อเสียงของหน่วยตรวจสอบภายใน	มีผู้ทรงคุณวุฒิด้านการตรวจสอบภายในเป็นคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยพะเยา เพื่อให้คำปรึกษาและให้ข้อเสนอแนะ	2 x 1 = 2 (น้อย)	กำหนดแผนพัฒนาบุคลากรโดยสนับสนุนให้นักตรวจสอบภายในทุกคนเข้ารับการฝึกอบรม ประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA) อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง และ/หรือสนับสนุนให้นักตรวจสอบภายในได้พัฒนาความรู้ในเรื่องที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านการ	- จำนวนบุคลากรที่ได้พัฒนาความรู้ในเรื่องที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานอย่างน้อยคนละ 18 ชั่วโมงต่อปี	30 ก.ย. 70/หน่วยตรวจสอบภายใน

ลำดับ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	สาเหตุ/ ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบ ของความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่ ในปัจจุบัน	ระดับความ เสี่ยงปัจจุบัน (โอกาสx ผลกระทบ)	วิธีการ/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	ดัชนีชี้วัดความ เสี่ยง(KRI)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
			งานตรวจสอบภายใน ภาครัฐ ของ กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง				ตรวจสอบภายใน ใน รูปแบบ Online ตาม โครงการของ กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง		

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	บุคลากรมากกว่า 3 คน ไม่ได้รับการพัฒนาความรู้ในเรื่องที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน ครบ 18 ชั่วโมงต่อปี	มีผลกระทบต่อปฏิบัติงานตรวจสอบที่ไม่สามารถควบคุมได้ แต่ต้องดำเนินการแก้ไขอย่างเร่งด่วน และทำให้มหาวิทยาลัยได้รับความเสียหาย
4	บุคลากร 3 คน ไม่ได้รับการพัฒนาความรู้ในเรื่องที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน ครบ 18 ชั่วโมงต่อปี	มีผลกระทบต่อปฏิบัติงานตรวจสอบที่ไม่สามารถควบคุมได้ แต่ต้องดำเนินการแก้ไขอย่างเร่งด่วน
3	บุคลากร 2 คน ไม่ได้รับการพัฒนาความรู้ในเรื่องที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน ครบ 18 ชั่วโมงต่อปี	มีผลกระทบต่อปฏิบัติงานตรวจสอบที่ไม่สามารถควบคุมได้ แต่ยังดำเนินการได้
2	บุคลากร 1 คน ไม่ได้รับการพัฒนาความรู้ในเรื่องที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน ครบ 18 ชั่วโมงต่อปี	มีผลกระทบต่อปฏิบัติงานตรวจสอบ แต่สามารถควบคุมได้
1	บุคลากรทุกคนได้รับการพัฒนาความรู้ในเรื่องที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน อย่างน้อยคนละ 18 ชั่วโมงต่อปี	ไม่มีผลกระทบโดยตรงต่อปฏิบัติงานตรวจสอบ

หมายเหตุ : ให้ทุกส่วนงานวิเคราะห์ประเมิน การเปลี่ยนแปลงของคะแนนระดับโอกาสและคะแนนระดับผลกระทบในแต่ละความเสี่ยง ทั้งรอบแผน รอบ 6 เดือน หรือรอบ 12 เดือนให้สอดคล้องสัมพันธ์กัน รวมถึงให้
เชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์การประเมินระดับโอกาส x ระดับผลกระทบ ของความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ โดยให้แบบการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยงของส่วนงาน 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 (สีแดง)

ระดับความเสี่ยง คะแนน 13-25 = ความรุนแรงสูงมาก (สีแดงเข้ม)

ลายมือชื่อ

(นางสาวพิมพ์จันทร์ บัณฑรพงศ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ 23 ก.ย. 2569

สรุปภาพรวมความเสี่ยง (ด้านทั่วไป) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570

☒ รอบแผน ☐ รอบ 6 เดือน ☐ รอบ 12 เดือน

หน่วยตรวจสอบภายใน

ยุทธศาสตร์ มหาวิทยาลัยพะเยา	ลำดับ	ชื่อความเสี่ยง	ความต่อเนื่องในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง		ประเภทความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)		
			ความเสี่ยง ต่อเนื่องจากปีก่อน	ความเสี่ยงใหม่		แผน	6 เดือน	12 เดือน
ยุทธศาสตร์ที่ 5	1	กระบวนการ วิธีการ ประเภทการตรวจสอบ และเทคนิคการปฏิบัติงานเป็นไปตาม แนวทาง และมาตรฐานกรมบัญชีกลาง แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกเรื่อง/กระบวนการ/ ขั้นตอนการปฏิบัติงานอย่างครบถ้วน	✓	-	ด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk : O)	2 x 1 = 2 (น้อย)		
รวมจำนวนความเสี่ยง 1 ประเด็น								

ลายมือชื่อ

(นางสาวพิมพ์จันทร์ บัณฑรพงศ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ 23 ก.ย. 2569

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570

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 บนพื้นฐานของคุณและความร่วมมือกัน

ลำดับ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบของความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน	ระดับความเสี่ยงปัจจุบัน (โอกาสxผลกระทบ)	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
-ไม่มี-	หมวด (1) การอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558 ...“หน่วยงานไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการรับสินบนในกระบวนการอนุมัติ อนุญาตเนื่องจากหน่วยงานไม่มีภารกิจ การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558”...	ด้านความน่าเชื่อถือขององค์กรและธรรมาภิบาล (Reputation and Good Governance Risks : G) หมวด (1) การอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558	-ไม่มี-	-ไม่มี-	-ไม่มี-	-ไม่มี-	-ไม่มี-	-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 บัณฑรพงศ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

23 ก.ย. 2569

วันที่

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570

หน่วยตรวจสอบภายใน

การบริหารจัดการความเสี่ยงตามพันธกิจ

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

ยุทธศาสตร์

ยุทธศาสตร์ 5 การพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ทันสมัยมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และมีธรรมาภิบาล

คำเป้าหมาย

ไม่มีการร้องเรียนเกี่ยวกับการใช้อำนาจหน้าที่แสวงหาผลประโยชน์

กลยุทธ์

ขับเคลื่อนเชิงระบบ เพื่อมุ่งสู่การบรรลุวิสัยทัศน์ของมหาวิทยาลัยธรรมาภิบาล บนพื้นฐานของคุณภาพและความร่วมมือกัน

ลำดับ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบของความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน	ระดับความเสี่ยงปัจจุบัน (โอกาสxผลกระทบ)	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
2	หมวด (2) การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ นักตรวจสอบภายในใช้อำนาจหน้าที่แสวงหาผลประโยชน์จากหน่วยรับตรวจ	ด้านความน่าเชื่อถือขององค์กรและธรรมาภิบาล (Reputation and Good Governance Risks : G) หมวด (2) การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ	ปัจจัยภายใน - การเรียกรับผลประโยชน์เพื่อการปฏิบัติอย่างใดอย่างหนึ่งในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ ปัจจัยภายนอก - สถานะเศรษฐกิจที่เปลี่ยนแปลง	- ความน่าเชื่อถือภาพลักษณ์และชื่อเสียงของหน่วยงาน	- สรรหานักตรวจสอบภายในที่มีคุณสมบัติตามมาตรฐานด้านคุณสมบัติ - การประกาศบัตรให้ผู้ตรวจสอบภายในถือปฏิบัติ - มีช่องทางการร้องเรียนการทุจริตของหน่วยงาน - ปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดโดยสุจริตของเจ้าพนักงานของรัฐ พ.ศ. 2563 โดยรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากผู้ใดซึ่งมิใช่ญาติที่	1 x 1 = 1 (น้อย)	- การส่งการตักเตือนในโอกาสต่าง ๆ หรือการแสดงความยินดีแทนการให้ของขวัญเพื่อเป็นการสร้างวัฒนธรรมองค์กร - ประกาศนโยบาย No Gift Policy ของหน่วยงาน โดยให้บุคลากรทุกคนถือปฏิบัติ เพื่อเป็นการสร้างความตระหนักและสร้างวัฒนธรรมองค์กร	จำนวนการร้องเรียนเกี่ยวกับการใช้อำนาจหน้าที่แสวงหาผลประโยชน์ของบุคลากรในหน่วยงาน	30 กันยายน 2570 / หน่วยตรวจสอบภายใน

ลำดับ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	สาเหตุ/ ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบ ของความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่ ในปัจจุบัน	ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน (โอกาสxผลกระทบ)	วิธีการ/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	ดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
					กำหนดเป็นเงินโดยในแต่ละโอกาส มูลค่าไม่เกิน 3,000 บาท		- กิจกรรมรณรงค์ นโยบาย No Gift Policy โดยให้บุคลากร ทุกคนถือปฏิบัติ เพื่อ เป็นการสร้างความ ตระหนักและสร้าง วัฒนธรรมองค์กร		

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	เกิดขึ้นมากกว่า 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 (สีแดง)

ระดับความเสี่ยง คะแนน 13-25 = ความรุนแรงสูงมาก (สีแดง)

ลายมือชื่อ

(นางสาวพิมพ์จันทร์ บัณฑรพงศ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ 23 ก.ย. 2569

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570

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 เพื่อมุ่งสู่การบรรลุวิสัยทัศน์ของมหาวิทยาลัยด้วยธรรมาภิบาล บนพื้นฐานของคุณภาพและความร่วมมือกัน

ลำดับ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบของความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน	ระดับความเสี่ยงปัจจุบัน (โอกาสxผลกระทบ)	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
3	หมวด (3) การจัดซื้อจัดจ้าง ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้างเรียกรับประโยชน์จากการจัดหาพัสดุ	ด้านความน่าเชื่อถือขององค์กรและธรรมาภิบาล (Reputation and Good Governance Risks : G) หมวด (3) การจัดซื้อจัดจ้าง	ปัจจัยภายใน การกำหนดคุณลักษณะการจัดซื้อจัดจ้างที่อาจเอื้อให้ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง ปัจจัยภายนอก ผู้รับผิดชอบในการจัดซื้อจัดจ้างอาจมีปัญหาด้านการเงิน	ความน่าเชื่อถือและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงาน	- ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามขั้นตอนและกระบวนการที่มหาวิทยาลัยกำหนด และสอดคล้องเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 รวมถึงประกาศ และแนวทางปฏิบัติอื่นที่เกี่ยวข้อง - มีช่องทางกรรับเรื่องร้องเรียนใน website ของหน่วยงาน และสายตรงผู้บริหาร	1 x 1 = 1 (น้อย)	- ผู้บริหารระดับต้นกำกับดูแลผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ให้เป็นไปตามขั้นตอนและกระบวนการที่มหาวิทยาลัยกำหนด และสอดคล้องเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 รวมถึงประกาศ และ	จำนวนการร้องเรียนเกี่ยวกับเรียกรับผลประโยชน์จากการจัดหาพัสดุ	30 กันยายน 2570/ หน่วยตรวจสอบภายใน

ลำดับ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	สาเหตุ/ ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบ ของความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่ ในปัจจุบัน	ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน (โอกาสxผลกระทบ)	วิธีการ/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	ดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
							แนวปฏิบัติอื่นที่ เกี่ยวข้อง - ประกาศนโยบาย No Gift Policy ของ หน่วยงาน โดยให้ บุคลากรทุกคนถือ ปฏิบัติ เพื่อเป็นการ สร้างความตระหนัก และสร้างวัฒนธรรม องค์กร		

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 (สีส้ม)

ระดับความเสี่ยง คะแนน 13-25 = ความรุนแรงสูงมาก (สีแดง)

ลายมือชื่อ

(นางสาวพิมพ์จันทร์ บัณฑรวงศ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่

23 ก.ย. 2569

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570

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	ประเภทความเสี่ยง	สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบของความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน	ระดับความเสี่ยงปัจจุบัน (โอกาสxผลกระทบ)	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
4	หมวด (4) การบริหารงานบุคคล ผู้เกี่ยวข้องกับการสรรหาบุคลากรใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับสินบนจากผู้สมัครงาน เพื่อให้ได้รับการคัดเลือกเข้าทำงาน	ด้านความน่าเชื่อถือขององค์กรและธรรมาภิบาล (Reputation and Good Governance Risks : G) หมวด (4) การบริหารงานบุคคล	ปัจจัยภายใน แนวปฏิบัติที่ทำตามกันมา โดยไม่ได้คำนึงถึงหลักคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน ปัจจัยภายนอก ผู้รับผิดชอบในการจัดซื้อจัดจ้างมีปัญหาทางการเงิน	ความน่าเชื่อถือและความโปร่งใสในการดำเนินงาน	- ขั้นตอนและกระบวนการสรรหาบุคลากรของมหาวิทยาลัย - มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนใน website ของหน่วยงาน และสายตรงผู้บริหาร	1 x 1 = 1 (น้อย)	- ผู้บริหารระดับต้นกำกับดูแลผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการสรรหาบุคลากร ให้เป็นไปตามขั้นตอนและกระบวนการที่กำหนด - ประกาศนโยบาย No Gift Policy ของหน่วยงาน โดยให้บุคลากรทุกคนถือปฏิบัติ เพื่อเป็นการสร้างความตระหนักและสร้างวัฒนธรรมองค์กร	จำนวนการร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	30 กันยายน 2570/ หน่วยตรวจสอบภายใน

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 บัณชรพงศ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ 23 ก.ย. 2569

สรุปภาพรวมความเสี่ยง (ด้านป้องกันการทุจริต) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570

☒ รอบแผน ☐ รอบ 6 เดือน ☐ รอบ 12 เดือน

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายใน.....

ยุทธศาสตร์ มหาวิทยาลัยพะเยา	ลำดับ	ชื่อความเสี่ยง	ความต่อเนื่องในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง		ประเภทความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)		
			ความเสี่ยง ต่อเนื่องจากปีก่อน	ความเสี่ยงใหม่		แผน	6 เดือน	12 เดือน
ยุทธศาสตร์ที่ 5	2	หมวด (1) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558 หน่วยงานไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการรับสินบนในกระบวนการอนุมัติ อนุญาต เนื่องจากหน่วยงานไม่มีภารกิจการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558	-ไม่มี-	-ไม่มี-	-ไม่มี-	-ไม่มี-	-ไม่มี-	-ไม่มี-
ยุทธศาสตร์ที่ 5	3	หมวด (2) การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ นักตรวจสอบภายในใช้อำนาจหน้าที่แสวงหาผลประโยชน์จากหน่วยรับตรวจ	✓	-	G : หมวด (2)	1 x 1 = 1 (น้อย)		
ยุทธศาสตร์ที่ 5	4	หมวด (3) การจัดซื้อจัดจ้าง การเรียกรับผลประโยชน์จากการจัดหาพัสดุ	✓	-	G : หมวด (3)	1 x 1 = 1 (น้อย)		
ยุทธศาสตร์ที่ 5	5	หมวด (4) การบริหารงานบุคคล ผู้เกี่ยวข้องกับการสรรหาบุคลากรใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับสินบนจาก ผู้สมัครงาน เพื่อให้ได้รับการคัดเลือกเข้าทำงาน	✓	-	G : หมวด (4)	1 x 1 = 1 (น้อย)		
รวมจำนวนความเสี่ยง 3 ประเด็น								

ลายมือชื่อ

(นางสาวพิมพ์จันทร์ บัณฑรพงศ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ 23 ก.ย. 2569