



แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

กลุ่มตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ภายใต้กรอบมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามแนวปฏิบัติการตรวจสอบภายในภาคราชการที่กรมบัญชีกลางกำหนด

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ฉบับนี้ ได้ผ่านการเห็นชอบจากอธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร โดยให้การสนับสนุนทั้งทางด้านนโยบาย เสนอแนะ และสนับสนุนทรัพยากรอย่างเพียงพอเหมาะสมตามแผนการตรวจสอบที่ตั้งไว้

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....

(นางอริยา ศรีม่วง)

ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....

(รองศาสตราจารย์เปรี๊ญ กิจรัตน์ภร)

รักษาราชการแทน อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

วันที่ ๑๔ กันยายน ๒๕๖๖

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....

(นายสุชน ชาลีเครือ)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๖

คำนำ

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ กลุ่มตรวจสอบภายใน จำเป็นต้องมีการประเมินความเสี่ยงเพื่อความเที่ยงธรรม ยุติธรรมต่อทุกหน่วยงานที่กลุ่มตรวจสอบภายใน ต้องดำเนินการตรวจสอบ อีกทั้งการประเมินนี้ยังเพื่อเป็นการประเมินขั้นต้นก่อนการเข้าตรวจสอบทุก หน่วยงาน ทั้งนี้ยังเป็นการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันหรือลดโอกาสความเสี่ยง ความเสียหาย ความ ผิดพลาด ความผิดปกติ การทุจริต หรือการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับอย่างมีนัยสำคัญในการ ดำเนินงาน ซึ่งการจัดทำแบบประเมินความเสี่ยงได้มีการศึกษาข้อมูลของแผนปฏิบัติงานและรายงานผลการ ปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ไตรมาส ๒) รายงานการควบคุมภายในและการบริหารความ เสี่ยงของมหาวิทยาลัย ดังนั้นกลุ่มตรวจสอบภายในจึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการ ตรวจสอบโดยใช้แนวทางการประเมินความเสี่ยงของกระทรวงศึกษาธิการ เป็นแนวปฏิบัติในการจัดทำ แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้งานตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย ราชภัฏพระนครได้มีการปรับปรุงและพัฒนากระบวนการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับมาตรฐานการ ตรวจสอบภายใน และจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ และแนวปฏิบัติการตรวจสอบภายในในภาคราชการที่ กรมบัญชีกลางกำหนดเป็นขบวนการในการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗

ในการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ นั้น กลุ่มตรวจสอบ ภายในได้รับความร่วมมือจากหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครทุกหน่วยงาน ในการประเมิน ความเสี่ยง และการประเมินผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๖ เพื่อนำมาปรับปรุงและ พัฒนาการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพยิ่งขึ้นต่อไป

ดังนั้น เพื่อให้การจัดทำแผนการตรวจสอบในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มีความ ครอบคลุมทุกประเด็นการตรวจสอบ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ตามนโยบายผู้บริหาร หน่วยงานภายใน มหาวิทยาลัย และเพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลตาม ข้อจำกัดด้านอัตรากำลังและงบประมาณที่มีอยู่ กลุ่มตรวจสอบภายในจึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ซึ่งได้ผ่านความเห็นชอบจากอธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร และคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบต่อไป

กลุ่มตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
วิสัยทัศน์ พันธกิจ ยุทธศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร	๑
วิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์ กลุ่มตรวจสอบภายใน	๑
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	
หลักการและเหตุผล	๒
นโยบายการตรวจสอบ	๒
วัตถุประสงค์ของการจัดทำแผน	๒
ขอบเขตการตรวจสอบ/หน่วยรับตรวจ	๓
ขั้นตอนและแนวทางการตรวจสอบ	๔
ประเภทของการตรวจสอบภายใน	๕
ทรัพยากรที่ได้รับจัดสรร	๖
การคำนวณจำนวนคนวันที่ใช้ในการตรวจสอบ	๗
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๘
ผลที่คาดว่าจะได้รับ	๑๒
ผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน	๑๓
ภาคผนวก	
แบบประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน	๓๑

วิสัยทัศน์ พันธกิจ มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

วิสัยทัศน์มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

เป็นมหาวิทยาลัยชั้นนำของประเทศ โดยจัดการศึกษา วิจัย บริการวิชาการในการผลิตบัณฑิต และพัฒนาครู เพื่อขับเคลื่อนการพัฒนาท้องถิ่นอย่างยั่งยืน

พันธกิจมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

๑. พัฒนาท้องถิ่น ตามมาตรา๘ แห่งพระราชบัญญัติ มหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. ๒๕๔๗
๒. ผลิตบัณฑิตและพัฒนาครู ให้เป็นผู้มีความรู้คู่คุณธรรม มีทักษะแห่งศตวรรษที่ ๒๑
๓. สร้างเครือข่ายความร่วมมือในการจัดการศึกษา ทั้งภาครัฐ เอกชน ในและต่างประเทศ
๔. บูรณาการการเรียนการสอน การวิจัย การบริการวิชาการ เพื่อสร้างและประยุกต์ใช้องค์ความรู้
๕. พัฒนาระบบบริหารจัดการ ให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงและใช้หลักธรรมาภิบาล

ยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

- ยุทธศาสตร์ที่ ๑ พัฒนาท้องถิ่น
- ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ผลิตบัณฑิตและพัฒนาครู
- ยุทธศาสตร์ที่ ๓ ยกคุณภาพการศึกษา
- ยุทธศาสตร์ที่ ๔ พัฒนาระบบบริหารจัดการ

วิสัยทัศน์กลุ่มตรวจสอบภายใน

เป็นผู้นำด้านการตรวจสอบภายใน รักษามาตรฐานคุณภาพการจัดการและสร้างความเชื่อมั่น เพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน

พันธกิจกลุ่มตรวจสอบภายใน

๑. การให้ความเชื่อมั่น Assurance Services ตรวจสอบหลักฐานต่าง ๆ อย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินผลอย่างอิสระโดยการปรับปรุงประสิทธิภาพในกระบวนการกำกับดูแลและการควบคุมของส่วนราชการ
๒. การให้คำปรึกษา Consulting Services บริการให้คำปรึกษา แนะนำ และบริการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยลักษณะงานและขอบเขตของงานจะจัดทำข้อตกลงร่วมกับผู้รับบริการ เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับมหาวิทยาลัยโดยการปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแลและการควบคุมภายในของส่วนราชการ

วัตถุประสงค์

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบภายใน คือ การปฏิบัติงานโดยอิสระปราศจากการแทรกแซง ในการทำหน้าที่ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานกิจกรรมต่าง ๆ ภายในหน่วยงานของรัฐ ด้วยการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการวิเคราะห์ ประเมิน ให้คำปรึกษา ให้ข้อมูลและข้อเสนอแนะ เพื่อสนับสนุน ผู้ปฏิบัติงานทุกระดับของหน่วยรับตรวจ สามารถปฏิบัติหน้าที่ และดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง อย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ผลการดำเนินงานตรวจสอบจะอยู่ในรูปของ รายงานผลที่มีประโยชน์ต่อการตัดสินใจของผู้บริหารรวมถึงการสนับสนุนให้มีการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพภายใต้ค่าใช้จ่ายที่เหมาะสม

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ กลุ่มตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

หลักการและเหตุผล

ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ.๒๕๖๐ อ้างถึง หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/วท๒๖ ลงวันที่ ๒๘ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๐ กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบภายในตามผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อให้สอดคล้องกับเป้าหมายของส่วนราชการ ซึ่งใช้แนวทางการประเมินความเสี่ยงตามปีงบประมาณ เพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน

นโยบายการตรวจสอบ

๑. หน่วยงานในสังกัดของมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ได้รับการตรวจสอบและให้คำปรึกษาอย่างทั่วถึง โดยการตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล และให้คำปรึกษา รวมทั้งบูรณาการงานตรวจสอบภายในตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๖๐ อ้างถึง หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/วท๒๖ ลงวันที่ ๒๘ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๐ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖

๒. เพื่อให้การดำเนินงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระ และเที่ยงธรรม ผู้ตรวจสอบภายในจะไม่ประเมินงานที่ตนเคยมีหน้าที่ความรับผิดชอบมาก่อน ในกรณีที่มีเหตุหรือข้อจำกัดในอันที่จะทำให้ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถให้บริการได้อย่างอิสระหรือเที่ยงธรรม ผู้ตรวจสอบภายในจะต้องเปิดเผยเหตุ หรือข้อจำกัดดังกล่าวให้กับผู้มอบหมายงานหรือผู้รับบริการทราบก่อนที่จะรับงานนั้น

๓. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผู้ตรวจสอบภายในต้องประพฤติตนภายใต้กรอบจริยธรรมในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของกลุ่มตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์ของการจัดทำแผน

๑. เพื่อให้กิจกรรมการตรวจสอบและการบริการให้คำปรึกษาครอบคลุมภารกิจสำคัญของหน่วยงานตามลำดับผลการประเมินความเสี่ยง นโยบายของฝ่ายบริหาร ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

๒. เพื่อให้กิจกรรมการตรวจสอบและการบริการให้คำปรึกษาแนะนำบรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมายภายใต้ทรัพยากรที่มีอยู่ และสามารถช่วยเหลือสนับสนุนการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ

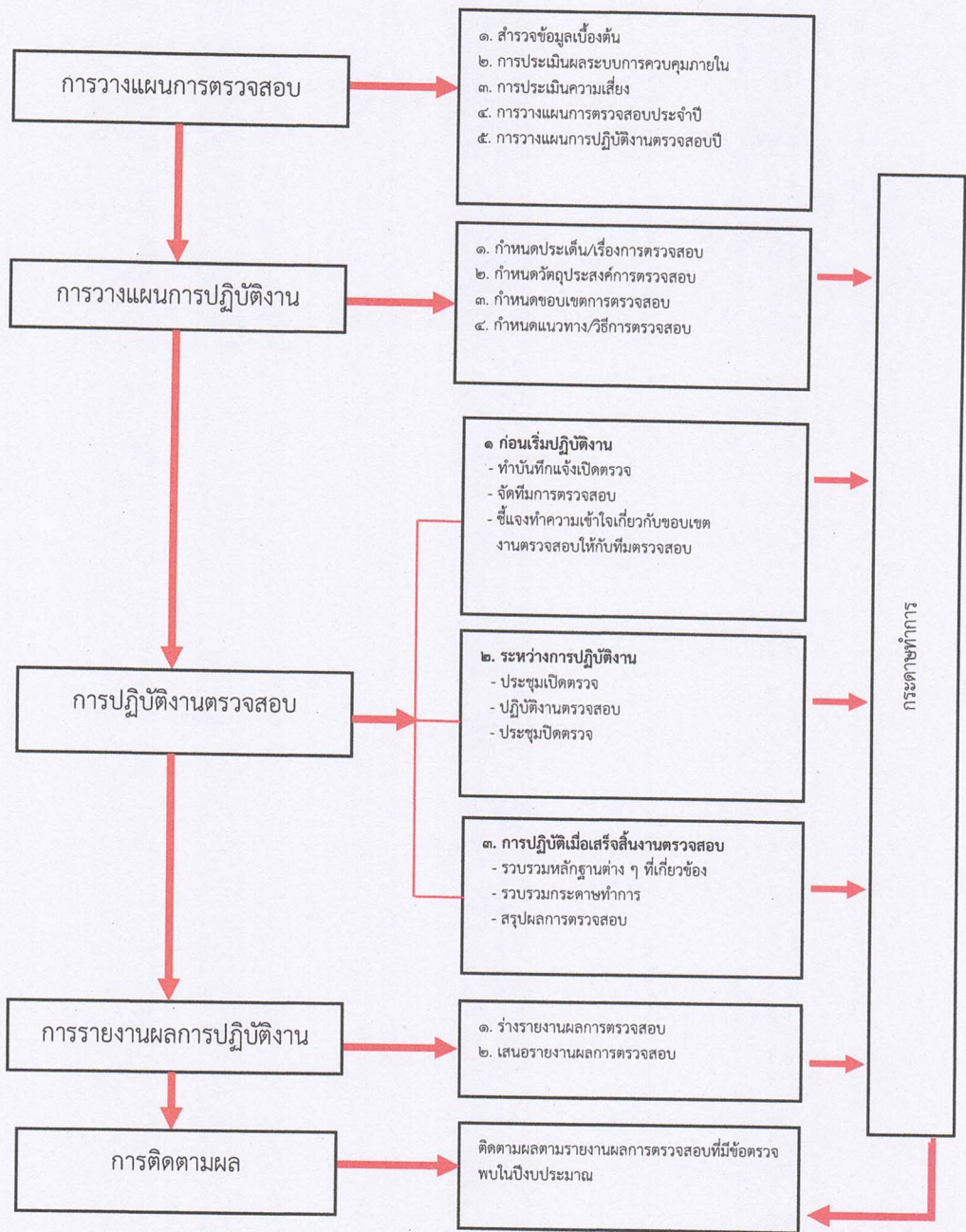
๓. เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

ขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ได้วางแผนการตรวจสอบตามเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย ซึ่งแบ่งหน่วยรับตรวจของมหาวิทยาลัยได้ ดังนี้

หน่วยรับตรวจที่จัดตั้งตามประกาศของ กฎกระทรวงศึกษาธิการ พ.ศ.๒๕๔๘	หน่วยรับตรวจที่จัดตั้งตามประกาศของมหาวิทยาลัย ราชภัฏพระนคร โดยอนุมัติจากสภามหาวิทยาลัย
๑) คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ๒) คณะวิทยาการจัดการ ๓) คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม ๔) คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ๕) วิทยาลัยการฝึกหัดครู ๖) สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ ๗) สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน ๘) สถาบันวิจัยและพัฒนา ๙) สำนักศิลปะและวัฒนธรรม ๑๐) สำนักงานอธิการบดี ได้แก่ <ul style="list-style-type: none"> - กองคลัง - กองบริหารงานบุคคล - กองกลาง - กองพัฒนานักศึกษา - กองนโยบายและแผน - กองอาคารสถานที่และสิ่งแวดล้อม ๑๑) สำนักงานสภามหาวิทยาลัย ๑๒) สำนักประกันคุณภาพการศึกษา ๑๓) กลุ่มงานการตลาดและธุรกิจรายได้	๑. พุทธิวิชาลัย ๒. วิทยาลัยชัยบาดาลพิพัฒน์ ๓. โรงเรียนมัธยมสาธิตวัดพระศรีมหาธาตุ ๔. ศูนย์สาธิตการบริหารและพัฒนาเด็กปฐมวัย ๕. โรงเรียนประถมนสาธิต มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ๖. ศูนย์วัฒนธรรมพระนคร

ขั้นตอนและแนวทางการตรวจสอบ



ประเภทของการตรวจสอบภายใน

เพื่อให้การปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เป็นไปตามคํานิยมของการตรวจสอบภายใน จึงกำหนดประเภทของงานตรวจสอบภายใน ดังนี้

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services) หมายถึง การตรวจสอบหลักฐานต่าง ๆ อย่างเที่ยงธรรม เพื่อให้ได้มาซึ่งการประเมินผลอย่างอิสระในกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ เช่น

๑.๑ การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) หมายถึง การตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วน และความเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน และรายงานการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี นโยบายบัญชี กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการประเมินความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายใน และความเป็นไปได้ที่จะเกิดข้อผิดพลาด และการทุจริตด้านการเงินการบัญชี

๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) หมายถึง การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงมาตรฐานแนวปฏิบัติ และนโยบายที่กำหนดไว้

๑.๓ การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) หมายถึง การตรวจสอบความประหยัด ความมีประสิทธิภาพ ความมีประสิทธิผล ความมีประสิทธิภาพ และความคุ้มค่าของกิจกรรมที่ตรวจสอบ

๑.๔ การตรวจสอบอื่น ๆ หมายถึง การตรวจสอบอื่นนอกเหนือจาก ข้อ ๑.๑ – ๑.๓ เช่น การตรวจสอบความมั่นคงปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศ โดยการประเมินความเสี่ยง และการควบคุมภายในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และการตรวจสอบพิเศษ (การตรวจสอบตามที่ได้รับมอบหมายเป็นกรณีพิเศษ) เป็นต้น

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services) หมายถึง การบริการให้คำปรึกษา แนะนำและบริการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งลักษณะงาน และขอบเขตของงานจะเป็นไปตามข้อตกลงที่ทำขึ้นร่วมกับผู้รับบริการ โดยมีจุดประสงค์เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับหน่วยงานของรัฐ และปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแลการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น

โดยหน่วยงานตรวจสอบภายในจะต้องประเมินความเสี่ยงของหัวข้อของงานตรวจสอบทั้งหมด (Audit Universe) พร้อมทั้ง รับนโยบายและความคิดเห็นจากคณะกรรมการตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และนำผลการประเมินความเสี่ยง นโยบาย รวมทั้งความคิดเห็นดังกล่าวมาวางแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อให้งานตรวจสอบภายในบรรลุวัตถุประสงค์ส่งผลให้หน่วยงานของรัฐบรรลุเป้าหมายที่กำหนด ทั้งนี้ ให้ผู้ตรวจสอบภายในปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้ครอบคลุมกับประเภทของงานตรวจสอบภายในข้างต้น

ทรัพยากรที่ได้รับจัดสรรเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของกลุ่มตรวจสอบภายใน

๑. ฝ่ายอำนวยการตามแผนการตรวจสอบภายใน

- | | |
|--|----------------------------------|
| ๑. รองศาสตราจารย์ ดร.เปรี๊ยะ กิจรัตน์ภร | อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร |
| ๒. คณบดี/ผู้อำนวยการ/หัวหน้าหน่วย/หัวหน้างาน | หัวหน้าหน่วยรับตรวจ |

๒. คณะกรรมการตรวจสอบ

- | | |
|-----------------------------|---------------|
| ๑. นายสุชน ชาลีเครือ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายวีระศักดิ์ บรรณารธรรม | กรรมการ |

- | | |
|------------------------------|------------------|
| ๓. นางกัญฉิกา ธนพิพัฒน์ | กรรมการ |
| ๔. นางอริยา ศรีม่วง | เลขานุการ |
| ๕. นางสาวชุลีรัตน์ อุไรรัตน์ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

๓. ที่ปรึกษากลุ่มตรวจสอบภายใน : นางทัศนีย์ แก้วบวร

๔. บุคลากรกลุ่มตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

- | | |
|---------------------------------|---------------------------|
| ๑. นางอริยา ศรีม่วง | หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน |
| ๒. นางสาวชุลีรัตน์ อุไรรัตน์ | นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| ๓. นางสาวเพ็ญนภา ดำรงรัตน์นวงศ์ | นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| ๔. นางสาวพรวิชรา พันแสง | นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| ๕. นางสาวรัศมี อุดร | นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| ๖. นางสาวนฤมล ครีมนิห | นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |

๔. งบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รั้งจัดสรรจากเงินรายได้มหาวิทยาลัยฯ ประเภทเงินบำรุงการศึกษา (บ.กศ.) เป็นงบบุคลากร (เงินเดือน) และงบพัฒนาตามแผนยุทธศาสตร์ (งบดำเนินงาน จำนวน ๑๐๐,๐๐๐.- บาท)

การคำนวณจำนวนคนวันที่ใช้ในการตรวจสอบทั้งหมด

ตารางการคำนวณจำนวนคนวันที่ใช้ในการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) วันในการปฏิบัติงานใน ๑ ปี = ๓๖๕ วัน เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตรวจสอบ จะมีวันหยุดประจำปี ดังนี้

ประเภท	รายการ	รวมระยะเวลา (วัน)
วันหยุดราชการ	หยุดเสาร์/อาทิตย์	๑๐๔
	หยุดนักขัตฤกษ์	๑๕
วันหยุดอื่น	อบรมสัมมนา (๗๘ ชม./คน/ปี)(๑วัน=๖ ชม.)	๑๓
	ลาป่วย/ลากิจ	๑๕
	ลาพักผ่อน	๑๐
รวมวันหยุด		๑๕๗

จำนวนวันทำการของบุคลากร ๑ คน ใน ๑ ปี จากหลักการคำนวณจำนวนวันทำการของบุคลากร ๑ คน ใน ๑ ปี หักวันหยุดนักขัตฤกษ์ วันลาป่วยและลาพักผ่อน และวันอบรมสัมมนา คงเหลือเป็นจำนวนวันในการปฏิบัติงานในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เมื่อหักวันหยุดแล้ว เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตรวจสอบจะมีวันปฏิบัติงาน ๒๐๘ วัน (๓๖๕ วัน - ๑๕๗ วัน)

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ยุทธศาสตร์	งานตรวจสอบ	ประเภท การ ตรวจสอบ	ตรวจตามนโยบายของ		
			อธิการบดี	คณะกรรมการ ตรวจสอบ	กฎ ระเบียบ และมติ คณะรัฐมนตรี
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ พัฒนาคุณภาพ การศึกษา	๑. งานตรวจสอบแผนการดำเนินงานตามกลุ่ม โครงการบูรณาการการเรียนการสอน และบริการ วิชาการ ๒. โครงการพัฒนา Soft Skill ด้วยกระบวนการ วิศวกรสังคม	F, C	✓	✓	✓
ยุทธศาสตร์ที่ ๑ พัฒนาท้องถิ่น	๑. งานตรวจสอบแผนการดำเนินงานตามกลุ่ม โครงการศาสตร์พระราชา เพื่อพัฒนาชุมชน/ ท้องถิ่นอย่างยั่งยืน	F, C	✓	✓	✓
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ ผลิตบัณฑิตและ พัฒนาครู	๑. งานตรวจสอบแผนการดำเนินงานโครงการ พัฒนางานวิจัยเพื่อพัฒนาการเรียนการสอน	F, C	✓	✓	✓
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ พัฒนาระบบ บริหารจัดการ	๑. งานตรวจสอบระบบสารสนเทศ	IT		✓	
	๒. งานตรวจสอบการบริหารงบประมาณรายจ่าย ประจำปีตามแผนการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม	F, C	✓	✓	
	๓. การตรวจสอบรายงานการเงิน	F, C			✓
	๔. การตรวจสอบการดำเนินงานตามแผนการ บริหารบุคลากรสายสนับสนุนวิชาการเข้าสู่ ตำแหน่งที่สูงขึ้น	P, C			✓
	๕. การตรวจสอบกระบวนการจัดทำแผนการ บริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย	P, C			✓
	๖. ตรวจสอบการบริหาร และการควบคุมพัสดุ	P, C		✓	✓
	๗. การตรวจสอบการบริหารการจัดเก็บรายได้	F, C		✓	✓
	๘. การตรวจสอบการดำเนินงานกองทุนเงินให้กู้ยืม เพื่อการศึกษา	F, C			✓
	๙. ตรวจสอบรายงานยอดเงินคงเหลือประจำเดือน	F			✓

เรื่องที่ตรวจสอบ/หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗										จำนวน วันทำการ (คน/วัน)	ผู้รับผิดชอบ
	พ.ศ. ๒๕๖๖		พ.ศ. ๒๕๖๗									
	ไตรมาสที่ ๑		ไตรมาสที่ ๒		ไตรมาสที่ ๓		ไตรมาสที่ ๔		ไตรมาสที่ ๕			
	๑๐	๑๑	๑๒	๑	๒	๓	๔	๕	๖	๗		
๑.๔ การติดตามผลการตรวจสอบ ติดตามผลการตรวจสอบ ข้อเสนอแนะ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของ หน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบของคณะกรรมการตรวจสอบ												๑. นางสาวสุลวีรัตน์ อุไรรัตน์ ๒. นางสาวพรวิภา พันแสง ๓. นางเพ็ญภา กัญตพงศ์ ๔. นางสาวรัศมี อุดร ๕. นางสาวนฤมล ศรีสมนิทา
	๑.๕ ตรวจสอบรายงานยอดเงินคงเหลือประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง เดือน กันยายน ๒๕๖๗ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง เลขที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๔๒ ลงวันที่ ๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘											๕ (๕x๑ = ๕)
หน่วยรับตรวจ : กองคลัง สำนักงานอธิการบดี											๒๐	
๒. งานบริการให้คำปรึกษา การบริการให้คำปรึกษา แนะนำ และบริการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มคุณค่า และปรับปรุงกระบวนการ การกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุม ให้ดีขึ้น											(๕x๔ = ๒๐)	๑. นางสาวสุลวีรัตน์ อุไรรัตน์ ๒. นางสาวพรวิภา พันแสง ๓. นางเพ็ญภา กัญตพงศ์ ๔. นางสาวรัศมี อุดร ๕. นางสาวนฤมล ศรีสมนิทา
๓. งานบริหารสำนักงาน (๑) กำกับ ติดตามและควบคุมการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน ตลอดจนแก้ไขปัญหา ที่อาจเกิดขึ้นระหว่างการทำงาน (๒) จัดทำแผนค่าจ้างงบประมาณรายจ่ายประจำปี (๓) จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (๔) จัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และการควบคุมธรรมาภิบาลและจริยธรรม (๕) จัดทำรายงานผลการตรวจสอบภายในของหน่วยงานผู้รับตรวจ (๖) จัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (รายไตรมาส) (๗) รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๖) (๘) ให้คำปรึกษา ด้านการเงิน บัญชี พัสดุ การควบคุมภายใน และระเบียบที่เกี่ยวข้อง (๙) งานสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ จัดทำระเบียบวาระการประชุม และรายงานการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ (๑๐) จัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานประจำปีเสนอต่ออธิการบดีและคณะกรรมการตรวจสอบ											๑๕ (๕x๓ = ๑๕)	๑. นางสาวสุลวีรัตน์ อุไรรัตน์ ๒. นางสาวพรวิภา พันแสง ๓. นางเพ็ญภา กัญตพงศ์ ๔. นางสาวรัศมี อุดร ๕. นางสาวนฤมล ศรีสมนิทา
											๒๐๘	๑. นางอริยา ศรีม่วง
											(๑x๒๐๘ = ๒๐๘)	

ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๑. ผู้บริหาร และหน่วยงานภายในของมหาวิทยาลัยฯ มีข้อมูลที่เป็นประโยชน์เพื่อนำไปประกอบการตัดสินใจในการบริหาร และดำเนินงานอย่างเหมาะสม และทันต่อการแก้ไขปัญหาที่อาจเกิดขึ้นต่อระบบการบริหารงานภายในมหาวิทยาลัยได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

๒. การดำเนินงานของหน่วยงานภายในของมหาวิทยาลัย ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ และนโยบายที่กำหนด

๓. หน่วยงานภายในของมหาวิทยาลัย มีระบบการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เพียงพอ และเหมาะสม

๔. ข้อมูลด้านบัญชี การเงิน และรายงานการเงินมีความถูกต้องเชื่อถือได้

๕. หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย มีการใช้ทรัพย์สินอย่างประหยัด คุ่มค่า และถูกต้องตามที่ระเบียบกำหนด

๖. หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย มีการบริหารจัดการ และการกำกับดูแลที่ดี มีระบบการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และตรวจสอบได้

๗. ระบบงานตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย ได้รับการพัฒนาให้ทันสมัยต่อการเปลี่ยนแปลง รวมทั้งบูรณาการงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพงานตรวจสอบภายในภายใต้ทรัพยากรที่มีอยู่

ผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

การประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ กลุ่มตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ใช้แนวการปฏิบัติการตรวจสอบภายในภาคราชการที่กรมบัญชีกลางกำหนด เพื่อวางแผนการตรวจสอบภายในให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบภายใน ๓ ด้าน คือ ด้านการเงินการบัญชี ด้านการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ เพื่อวางแผนการตรวจสอบประจำปีให้ครอบคลุมการประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ตามภารกิจและการดำเนินงานโครงการ และกิจกรรมต่าง ๆ ของหน่วยงาน ซึ่งการปฏิบัติงานหลากหลายกิจกรรมดังกล่าวอาจมีความเสี่ยงส่งผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายของมหาวิทยาลัย จึงได้คัดเลือกเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงบางส่วนของกระทรวงศึกษาธิการมาใช้และเกณฑ์การประเมินตัวชี้วัดในภาพรวมเพื่อประเมินความเสี่ยงในการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ อย่างเพียงพอเหมาะสม

ระดับการประเมิน

๑. การประเมินความเสี่ยงระดับกิจกรรม
๒. การประเมินความเสี่ยงระดับหน่วยงาน

วิธีการประเมิน

๑. การประเมินความเสี่ยงระดับกิจกรรม

เป็นการวิเคราะห์ภารกิจให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบภายใน ๓ ด้าน ได้แก่ ด้านการปฏิบัติงาน (operational) ด้านการเงิน (Financial) และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance) ดังนี้

๑.๑.การระบุภารกิจ ความเสี่ยง ปัจจัยเสี่ยง และตัวบ่งชี้ความเสี่ยง สรุปดังนี้

๑.๑.๑. ด้านการปฏิบัติงาน (operational)

- ๑) ภารกิจผลิตบัณฑิตที่มีคุณภาพ สอดคล้องกับแผนการผลิตบัณฑิตของประเทศ
- ๒) ภารกิจความเป็นเลิศทางวิชาการ

๑.๑.๒. ด้านการเงิน (Financial)

- ๑) ภารกิจการใช้จ่ายเงินตอบสนองวิสัยทัศน์ บรรลุวัตถุประสงค์ มีประสิทธิภาพ ประหยัด และคุ้มค่า
- ๒) ภารกิจงบการเงินถูกต้องและให้ข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารการเงิน

๑.๑.๓. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance)

- ๑) ภารกิจการจัดหาพัสดุเพื่อการบริหารจัดการถูกต้อง มีประสิทธิภาพ และตรงตามความต้องการ
- ๒) ภารกิจการใช้จ่ายเงินรวดเร็ว มีประสิทธิภาพ และถูกต้องตามกฎระเบียบ

๑.๒.รวบรวมข้อมูลตามเกณฑ์ประเมิน โดยเทียบค่าคะแนนระดับการประเมิน ดังนี้

น้อยที่สุด = ๑ คะแนน

น้อย = ๒ คะแนน

ปานกลาง	= ๓ คะแนน
มาก	= ๔ คะแนน
มากที่สุด	= ๕ คะแนน

๑.๓. การประมวลผล

(๑) นำค่าคะแนนระดับการประเมิน มาคำนวณหาค่าคะแนนเฉลี่ยรวมโดยจำแนกเป็นรายการกิจ

$$\text{ค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยงรวม} = \frac{\text{คะแนนความเสี่ยงของทุกปัจจัยรวมกัน}}{\text{จำนวนปัจจัยเสี่ยง}}$$

(๒) นำค่าเฉลี่ยรายการกิจมาแปรผล ซึ่งเกณฑ์การแปรผลเฉลี่ยทางสถิติของผลการวิเคราะห์ ข้อมูลกำหนดช่วงค่าเฉลี่ยทางสถิติ ดังนี้

๔.๒๐ - ๕.๐๐	หมายความว่า	มีระดับความเสี่ยงมากที่สุด
๓.๕๐ - ๔.๑๙	หมายความว่า	มีระดับความเสี่ยงมาก
๒.๖๐ - ๓.๓๙	หมายความว่า	มีระดับความเสี่ยงปานกลาง
๑.๘๐ - ๒.๕๙	หมายความว่า	มีระดับความเสี่ยงน้อย
๑.๑๐ - ๑.๗๙	หมายความว่า	มีระดับความเสี่ยงน้อยที่สุด

๑.๔. การจัดลำดับความเสี่ยง โดยนำค่าคะแนนเฉลี่ยมาเรียงลำดับตามค่าคะแนนจากมากไปน้อยและค่าแปรผลจากคะแนนเฉลี่ยดังกล่าว เป็นค่าความเสี่ยงมากที่สุด - ความเสี่ยงน้อยที่สุด จำแนกตามภารกิจ เพื่อกำหนดภารกิจ/กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงที่ควรดำเนินการตรวจสอบในแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๗ โดยจัดทำเป็นตารางสรุปผลการประเมินความเสี่ยงระดับกิจกรรม

๒. การประเมินความเสี่ยงระดับหน่วยงาน

๒.๑. บัญชีปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วยบัญชีปัจจัยเสี่ยงย่อย ๓ ระดับ ได้แก่

- (๑) ปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร - เป็นการพิจารณาของทุกหน่วยงานที่มีต่อองค์กร
- (๒) ปัจจัยเสี่ยงระดับหน่วยงาน - เป็นการพิจารณาของทุกหน่วยงานที่มีต่อหน่วยงานตัวเอง
- (๓) ปัจจัยเสี่ยงระดับกิจกรรม - เป็นการพิจารณาที่มีต่อกิจกรรมในหน่วยงานตนเอง

๒.๑.๑. ปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร มี ๗ ปัจจัยเสี่ยง ได้แก่ การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง การกำหนดนโยบายและแผนกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กรและอัตรากำลังนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล การกำหนดอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน การปฏิบัติตามตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ การนำหลักธรรมาภิบาลมาใช้ในการบริหารงาน

๒.๑.๒. ปัจจัยเสี่ยงระดับหน่วยงาน มี ๖ ปัจจัยเสี่ยง ได้แก่ ด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติงาน ด้านบุคลากร ด้านการเงินและงบประมาณ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ด้านเครื่องมือเครื่องใช้และอุปกรณ์ในการดำเนินงาน

๒.๑.๓. ปัจจัยเสี่ยงระดับกิจกรรม มี ๕ ปัจจัยเสี่ยง ได้แก่ คู่มือหรือแนวทางการปฏิบัติงาน กระบวนการและวิธีการปฏิบัติงาน การปฏิบัติตามกฎระเบียบ ความรู้และประสบการณ์ที่เหมาะสมของผู้ปฏิบัติงาน การติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน

๒.๒. รวบรวมข้อมูลตามเกณฑ์ประเมินตามแบบประเมินที่จัดทำขึ้น โดยเทียบค่าคะแนนระดับการประเมิน ดังนี้

น้อยที่สุด	= ๑ คะแนน
น้อย	= ๒ คะแนน
ปานกลาง	= ๓ คะแนน
มาก	= ๔ คะแนน
มากที่สุด	= ๕ คะแนน

๒.๓. การประมวลผล

(๑) นำข้อมูลจากคำถามทุกด้านมาประมวลผล ให้ค่าคะแนนระดับการประเมินอยู่ในระดับใด มาคำนวณหาค่าคะแนนความเสี่ยงเฉลี่ยรวมของแต่ละหน่วยงานงาน

$$\text{ค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยงรวม} = \frac{\text{คะแนนความเสี่ยงของทุกปัจจัยรวมกัน}}{\text{จำนวนปัจจัยเสี่ยง}}$$

(๒) นำค่าเฉลี่ยที่ได้มาแปรผล ซึ่งเกณฑ์การแปรผลเฉลี่ยทางสถิติของผลการวิเคราะห์ข้อมูล กำหนดช่วงค่าเฉลี่ยทางสถิติ ดังนี้

๔.๒๐ - ๕.๐๐	หมายความว่า	มีระดับความเสี่ยงมากที่สุด
๓.๕๐ - ๔.๑๙	หมายความว่า	มีระดับความเสี่ยงมาก
๒.๖๐ - ๓.๓๙	หมายความว่า	มีระดับความเสี่ยงปานกลาง
๑.๘๐ - ๒.๕๙	หมายความว่า	มีระดับความเสี่ยงน้อย
๑.๑๐ - ๑.๗๙	หมายความว่า	มีระดับความเสี่ยงน้อยที่สุด

๒.๔. จัดลำดับความเสี่ยง โดยนำค่าคะแนนเฉลี่ยมาเรียงลำดับตามค่าคะแนนจากมากไปน้อยและค่าแปรผลจากคะแนนเฉลี่ยดังกล่าว เป็นค่าความเสี่ยงมากที่สุด - ความเสี่ยงน้อยที่สุด เพื่อกำหนด หน่วยงานที่มีความเสี่ยงสูง ที่ควรดำเนินการตรวจสอบในแผนการตรวจสอบประจำปีต่อไป โดยจัดทำเป็นตารางสรุปผลการประเมินความเสี่ยงระดับหน่วยงาน

๓. นำผลการประเมินความเสี่ยงมาจัดทำแผนการตรวจสอบ

๓.๑. ผลการประเมินความเสี่ยงระดับกิจกรรม

มีค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยงรวมโดยจำแนกเป็นรายการกิจ ดังนี้

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	ภารกิจ	ผลการประเมิน	ผลการวิเคราะห์
๑	ด้านการปฏิบัติงาน (Operation)	ภารกิจ ผลิตบัณฑิตที่มีคุณภาพ สอดคล้องกับแผนการผลิตบัณฑิตของประเทศ	๒.๐๗	ระดับความเสี่ยงน้อย
		ภารกิจ ความเป็นเลิศทางวิชาการ	๑.๖๐	ระดับความเสี่ยงน้อยที่สุด
		ค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยงรวม	๑.๙๓	ระดับความเสี่ยงน้อย
๒	ด้านการเงิน (Financial)	ภารกิจ การใช้จ่ายเงินตอบสนองวิสัยทัศน์ บรรลุวัตถุประสงค์ มีประสิทธิภาพ ประหยัด และคุ้มค่า	๑.๗๐	ระดับความเสี่ยงน้อยที่สุด
		ภารกิจ งบการเงินถูกต้องและให้ข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารการเงิน	๒.๓๑	ระดับความเสี่ยงน้อย
		ค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยงรวม	๒.๑๘	ระดับความเสี่ยงน้อย
๓	ด้านการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ (Compliance)	ภารกิจ การจัดหาพัสดุเพื่อการบริหารจัดการถูกต้อง มีประสิทธิภาพ และตรงตามความต้องการ	๒.๒๐	ระดับความเสี่ยงน้อย
		ภารกิจ การใช้จ่ายเงินรวดเร็ว มีประสิทธิภาพ และถูกต้องตามกฎระเบียบ	๑.๖๓	ระดับความเสี่ยงน้อยที่สุด
		ค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยงรวม	๑.๙๔	ระดับความเสี่ยงน้อย

ผลการประเมินความเสี่ยงระดับกิจกรรม พบว่า ปัจจัยเสี่ยงด้านการเงิน (Financial) มีคะแนนเฉลี่ยของผลการประเมินความเสี่ยงสูงที่สุด ได้ค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยงรวม ๒.๑๘ (ความเสี่ยงระดับน้อย) โดยมีภารกิจ งบการเงินถูกต้องและให้ข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารการเงินได้ผลการประเมินความเสี่ยงเฉลี่ย ๒.๓๑ (ระดับความเสี่ยงน้อย)

๓.๒ ผลการประเมินความเสี่ยงระดับหน่วยงาน

มีค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยงรวมโดยจำแนกตามปัจจัย สรุปผลดังนี้

- (๑) ปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร – เป็นการพิจารณาของทุกหน่วยงานที่มีต่อองค์กร
 (๒) ปัจจัยเสี่ยงระดับหน่วยงาน – เป็นการพิจารณาของทุกหน่วยงานที่มีต่อหน่วยงานตัวเอง
 (๓) ปัจจัยเสี่ยงระดับกิจกรรม – เป็นการพิจารณาที่มีต่อกิจกรรมในหน่วยงานตนเอง

ลำดับที่	สรุปผลการประเมินความเสี่ยงระดับองค์กร ปัจจัยเสี่ยง	ผลการประเมิน	ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง
๑	การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง	๒.๑๐	ระดับความเสี่ยงน้อย
๒	การกำหนดนโยบายและแผนกลยุทธ์	๒.๐๕	ระดับความเสี่ยงน้อย
๓	โครงสร้างองค์กรและอัตรากำลัง	๑.๖๘	ระดับความเสี่ยงน้อยที่สุด
๔	นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล	๑.๙๕	ระดับความเสี่ยงน้อย
๕	การกำหนดอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน	๑.๔๘	ระดับความเสี่ยงน้อยที่สุด
๖	การปฏิบัติงานตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ	๑.๘๖	ระดับความเสี่ยงน้อย
๗	การนำหลักธรรมาภิบาลมาใช้ในการบริหารงาน	๑.๗๖	ระดับความเสี่ยงน้อยที่สุด
	ค่าเฉลี่ยความเสี่ยงระดับองค์กรรวม	๑.๘๓	ระดับความเสี่ยงน้อย

ลำดับที่	สรุปผลการประเมินความเสี่ยงระดับหน่วยงาน ปัจจัยเสี่ยง	ผลการประเมิน	ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง
๑	ด้านกลยุทธ์	๑.๖๕	ระดับความเสี่ยงน้อยที่สุด
๒	ด้านการปฏิบัติงาน	๒.๐๙	ระดับความเสี่ยงน้อย
๓	ด้านบุคลากร	๑.๕๒	ระดับความเสี่ยงน้อยที่สุด
๔	ด้านการเงินและงบประมาณ	๒.๒๖	ระดับความเสี่ยงน้อย
๕	ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	๒.๐๔	ระดับความเสี่ยงน้อย
๖	ด้านเครื่องมือเครื่องใช้และอุปกรณ์ในการดำเนินงาน	๒.๒๖	ระดับความเสี่ยงน้อย
	ค่าเฉลี่ยความเสี่ยงระดับหน่วยงานรวม	๑.๙๗	ระดับความเสี่ยงน้อยที่สุด

ลำดับที่	สรุปผลการประเมินความเสี่ยงระดับกิจกรรม ปัจจัยเสี่ยง	ผลการประเมิน	ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง
๑	คู่มือหรือแนวทางการปฏิบัติงาน	๒.๒๑	ระดับความเสี่ยงน้อย
๒	กระบวนการและวิธีการปฏิบัติงาน	๒.๐๐	ระดับความเสี่ยงน้อย
๓	การปฏิบัติตามกฎระเบียบ	๑.๕๐	ระดับความเสี่ยงน้อยที่สุด
๔	ความรู้และประสบการณ์ที่เหมาะสมของผู้ปฏิบัติงาน	๑.๔๖	ระดับความเสี่ยงน้อยที่สุด
๕	การติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน	๑.๕๔	ระดับความเสี่ยงน้อยที่สุด
	ค่าเฉลี่ยความเสี่ยงระดับกิจกรรมรวม	๑.๗๔	ระดับความเสี่ยงน้อยที่สุด

ตารางสรุปผลการประเมินความเสี่ยงระดับหน่วยงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ลำดับที่	หน่วยงาน	ค่าคะแนนความเสี่ยง			คะแนนความเสี่ยงเฉลี่ย
		ระดับองค์กร	ระดับหน่วยงาน	ระดับกิจกรรม	
๑	วิทยาลัยการฝึกหัดครู	๓.๔๓	๓.๕๐	๓.๐๐	๓.๓๑
๒	กองบริหารงานบุคคล	๒.๑๗	๓.๘๓	๒.๘๐	๒.๙๓
๓	คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	๒.๐๐	๒.๘๓	๒.๘๐	๒.๕๔
๔	กลุ่มงานตลาดและธุรกิจรายได้	๒.๘๓		๒.๒๐	๒.๕๒
๕	ศูนย์วัฒนธรรมพระนคร (PCC)		๒.๓๓	๒.๐๐	๒.๑๗
๖	กองอาคารสถานที่และสิ่งแวดล้อม	๒.๓๓	๒.๓๓	๑.๘๐	๒.๑๖
๗	กองพัฒนานักศึกษา	๒.๓๓	๒.๕๐	๑.๖๐	๒.๑๔
๘	วิทยาลัยชัยบาดาลพัฒนา	๒.๒๙	๑.๘๓	๒.๒๐	๒.๑๑
๙	สำนักงานสภามหาวิทยาลัย	๑.๘๓	๒.๑๗	๑.๘๐	๑.๙๓
๑๐	ศูนย์สวัสดิการนิสิตและกิจการพัฒนาเด็กปฐมวัย	๑.๖๗	๒.๑๗	๑.๘๐	๑.๘๘
๑๑	กองคลัง	๑.๘๖	๒.๐๐	๑.๖๐	๑.๘๒
๑๒	คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	๑.๘๖	๒.๑๗	๑.๒๐	๑.๗๔
๑๓	กองกลาง	๒.๒๙	๑.๓๓	๑.๖๐	๑.๗๔
๑๔	คณะวิทยาการจัดการ	๑.๘๓	๑.๘๓	๑.๔๐	๑.๖๙
๑๕	กองนโยบายและแผน	๑.๑๔	๒.๐๐	๑.๘๐	๑.๖๕
๑๖	พุทธวิทยาลัย	๑.๒๙	๑.๖๗	๑.๘๐	๑.๕๘
๑๗	สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	๑.๔๓	๑.๖๗	๑.๖๐	๑.๕๗
๑๘	สถาบันวิจัยและพัฒนา	๑.๘๓	๑.๑๗	๑.๔๐	๑.๔๗
๑๙	สำนักศิลปและวัฒนธรรม	๑.๑๔	๑.๕๐	๑.๖๐	๑.๔๑
๒๐	ประถมนิเทศมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร	๑.๑๔	๑.๕๐	๑.๔๐	๑.๓๕
๒๑	คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	๑.๓๓	๑.๓๓	๑.๒๐	๑.๒๙
๒๒	โรงเรียนมัธยมสาธิตวัดพระศรีมหาธาตุ	๑.๐๐	๑.๓๓	๑.๒๐	๑.๑๘
๒๓	สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน		๑.๓๓	๑.๐๐	๑.๑๗
๒๔	สำนักประกันคุณภาพการศึกษา	๑.๒๕	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๘
	ความเสี่ยง	๑.๘๓	๑.๙๗	๑.๗๔	๑.๘๕

จากการประเมินความเสี่ยงระดับกิจกรรมและระดับหน่วยงาน สามารถสรุปผลการประเมินความเสี่ยง ของปัจจัยเสี่ยงที่ระดับค่าเฉลี่ย ดังนี้

การประเมินความเสี่ยงระดับกิจกรรม

1. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน(Operation) ได้ค่าคะแนนความเสี่ยงเฉลี่ย ๑.๙๓ (มีความเสี่ยงน้อย)
 - ๑.๑. ภารกิจ ผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ สอดคล้องกับแผนการผลิตบัณฑิตของประเทศ มีความเสี่ยงน้อย (ได้คะแนนประเมินความเสี่ยงเฉลี่ย ๒.๐๗) โดย
 - ปัจจัยเสี่ยงด้านการพัฒนา/ทบทวนหลักสูตร มีคณะวิทยาการจัดการและสำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียนประเมินความเสี่ยงในระดับ ๕ ว่ามีความเสี่ยงมากที่สุด โดยประเมินว่า มีไม่เกินร้อยละ ๖๐ ของหลักสูตร(ที่แนวโน้มนักศึกษาลดลง/การรับนักศึกษาต่ำกว่าแผน ฯ เกินร้อยละ ๒๐ ต่อเนื่องตั้งแต่ ๓ ปีขึ้นไป) ได้รับการพัฒนา/ทบทวน
 - ปัจจัยเสี่ยงด้านการปรับปรุงแก้ไขหลักสูตร มีคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ประเมินความเสี่ยงในระดับ ๕ ว่ามีความเสี่ยงมากที่สุด โดยประเมินว่ามีไม่เกินร้อยละ ๖๐ ของหลักสูตรที่ไม่ผ่านการรับรองได้รับการปรับปรุงแก้ไขในปีการศึกษาถัดไป
2. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial) ได้ค่าคะแนนความเสี่ยงเฉลี่ย ๒.๑๘ (มีความเสี่ยงน้อย)
 - ปัจจัยเสี่ยงด้านข้อสังเกตในงบการเงิน มีกลุ่มงานการตลาดและธุรกิจรายได้ ประเมินความเสี่ยงในระดับ ๕ ว่า จากการตรวจสอบงบการเงิน พบข้อสังเกต ๕ รายการขึ้นไป
3. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance) ได้ค่าคะแนนความเสี่ยงเฉลี่ย ๑.๙๔ (มีความเสี่ยงน้อย)
 - ปัจจัยเสี่ยงด้านประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ มีกองบริหารงานบุคคล สถาบันวิจัยและพัฒนา สำนักศิลปะและวัฒนธรรม คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ และ สำนักงานสภามหาวิทยาลัย ประเมินความเสี่ยงในระดับ ๕ ว่า ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ มีประสิทธิภาพในการซื้อหรือจ้างไม่เกิน ๓ ปี

ผลการประเมินความเสี่ยงระดับหน่วยงาน

๑. การประเมินปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร เป็นการพิจารณาของทุกหน่วยงานที่มีต่อองค์กรมีความเสี่ยงน้อย (ค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยงรวม ๑.๘๓) โดยมีปัจจัยเสี่ยงด้านการควบคุมภายในและการบริหารและ ปัจจัยเสี่ยงด้านการกำหนดนโยบายและแผนกลยุทธ์
๒. การประเมินปัจจัยเสี่ยงระดับหน่วยงาน เป็นการพิจารณาของทุกหน่วยงานที่มีต่อหน่วยงานตัวเองมีความเสี่ยงน้อย (ค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยงรวม ๑.๙๗) โดย
 - ปัจจัยเสี่ยงด้านปัจจัยเสี่ยงด้านการเงินและงบประมาณโดยมี กองคลัง กองบริหารงานบุคคล กองอาคารสถานที่และสิ่งแวดล้อมประเมินความเสี่ยงระดับ ๔ (ระดับมาก) ว่า มีแผนการใช้จ่ายเงิน มีผลการเบิกจ่ายเงิน ไตรมาส ๓ ได้น้อยกว่าร้อยละ ๗๑ ของมติคณะรัฐมนตรีกำหนด

- ปัจจัยเสี่ยงด้านเครื่องมือเครื่องใช้และอุปกรณ์ในการดำเนินงานโดยสำนักงานสภามหาวิทยาลัย ประเมินความเสี่ยงระดับ ๕ (ระดับมากที่สุด) ว่า หน่วยงานได้รับการสนับสนุนเครื่องมือ เครื่องใช้ และอุปกรณ์ ในการดำเนินงานน้อยกว่า ร้อยละ ๖๑ ของความต้องการ
๓. การประเมินปัจจัยเสี่ยงระดับกิจกรรม เป็นการพิจารณาที่มีต่อกิจกรรมในหน่วยงานตนเองมีความเสี่ยงน้อยที่สุด(ค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยงรวม ๑.๗๔) โดยมีปัจจัยเสี่ยงด้านคู่มือหรือแนวทางการปฏิบัติงาน โดยสำนักงานสภา ประเมินความเสี่ยงระดับ ๕ (ระดับมากที่สุด) ว่าไม่มีการกำหนดขั้นตอน กระบวนการ แนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงาน และ กองบริหารงานบุคคล ประเมินความเสี่ยงระดับ ๔ (ระดับมาก) ว่า มีการกำหนดขั้นตอน กระบวนการ แนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานน้อยกว่าร้อยละ ๗๑

โดยในการประเมินความเสี่ยงระดับกิจกรรม และการประเมินความเสี่ยงระดับหน่วยงาน ได้ ประเมินความเสี่ยงครบทุกหน่วยงาน

กลุ่มตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร
๒๑ สิงหาคม ๒๕๖๖

สรุปผลการประเมินความเสี่ยงระดับองค์กร

ลำดับที่	หน่วยงาน	ปัจจัยเสี่ยง ๑ การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง ๒ การกำหนดนโยบายและแผนกลยุทธ์	ปัจจัยเสี่ยง ๓ โครงสร้างองค์กรและอัตรากำลัง	ปัจจัยเสี่ยง ๔ นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล	ปัจจัยเสี่ยง ๕ การกำหนดอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน	ปัจจัยเสี่ยง ๖ การปฏิบัติงานตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ	ปัจจัยเสี่ยง ๗ การนำหลักการมาภิบาลมาใช้ในการบริหารงาน	ค่าความเสี่ยง
๑	กองคลัง	๒.๐๐	๓.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๑.๘๖
๒	กองบริหารงานบุคคล	๑.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๓.๐๐	๒.๐๐	๐.๐๐	๔.๐๐	๒.๑๗
๓	กองพัฒนานักศึกษา	๓.๐๐	๓.๐๐	๒.๐๐	๓.๐๐	๐.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๒.๓๓
๔	กองนโยบายและแผน	๑.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๑๔
๕	กองกลาง	๒.๐๐	๓.๐๐	๑.๐๐	๓.๐๐	๒.๐๐	๓.๐๐	๒.๐๐	๒.๒๙
๖	กองอาคารสถานที่และสิ่งแวดล้อม	๓.๐๐	๓.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๐.๐๐	๓.๐๐	๒.๓๓
๗	สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	๒.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๔๓
๘	สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐
๙	สถาบันวิจัยและพัฒนา	๒.๐๐	๒.๐๐	๓.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๐.๐๐	๑.๐๐	๑.๘๓
๑๐	สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	๑.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๑๔
๑๑	คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	๒.๐๐	๓.๐๐	๓.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๘๖
๑๒	คณะวิทยาการจัดการ	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๐.๐๐	๑.๐๐	๑.๘๓
๑๓	คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	๒.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๓.๐๐	๒.๐๐
๑๔	คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	๐.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๑.๓๓
๑๕	วิทยาลัยการฝึกหัดครู	๓.๐๐	๔.๐๐	๒.๐๐	๔.๐๐	๓.๐๐	๔.๐๐	๔.๐๐	๓.๕๓
๑๖	โรงเรียนมัธยมสาธิตวัดพระศรีมหาธาตุ	๑.๐๐	๐.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐
๑๗	ประถมนสาธิตมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร	๒.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๑๔
๑๘	ศูนย์สาธิตการปฎิบาลและการพัฒนาเด็กปฐมวัย	๒.๐๐	๓.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๐.๐๐	๑.๐๐	๑.๖๗
๑๙	ศูนย์วัฒนธรรมพระนคร (PCC)	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐
๒๐	กลุ่มงานตลาดและธุรกิจรายได้	๒.๐๐	๒.๐๐	๓.๐๐	๓.๐๐	๔.๐๐	๐.๐๐	๓.๐๐	๒.๘๓
๒๑	สำนักประกันคุณภาพการศึกษา	๒.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๐.๐๐	๑.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๑.๒๕
๒๒	สำนักงานสภามหาวิทยาลัย	๕.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๐.๐๐	๑.๐๐	๑.๘๓
๒๓	พุทธวิชชาลัย	๑.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๑.๒๙
๒๔	วิทยาลัยชัยบาดาลพิพัฒน์	๓.๐๐	๓.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๓.๐๐	๓.๐๐	๒.๒๙
	ความเสี่ยง	๑.๘๓	๑.๗๙	๑.๕๔	๑.๗๑	๑.๒๙	๑.๐๘	๑.๕๔	๑.๖๘

สรุปผลการประเมินความเสี่ยงระดับหน่วยงาน

ลำดับที่	หน่วยงาน	ปัจจัยเสี่ยง ๑ ด้านกลยุทธ์	ปัจจัยเสี่ยง ๒ ด้านการปฏิบัติงาน	ปัจจัยเสี่ยง ๓ ด้านบุคลากร	ปัจจัยเสี่ยง ๔ ด้านการเงินและงบประมาณ	ปัจจัยเสี่ยง ๕ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	ปัจจัยเสี่ยง ๖ ด้านเครื่องมือเครื่องใช้และอุปกรณ์ในการดำเนินงาน	ค่าความเสี่ยง
๑	กองคลัง	๒.๐๐	๓.๐๐	๑.๐๐	๔.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐
๒	กองบริหารงานบุคคล	๔.๐๐	๕.๐๐	๒.๐๐	๔.๐๐	๕.๐๐	๓.๐๐	๓.๘๓
๓	กองพัฒนานักศึกษา	๑.๐๐	๓.๐๐	๒.๐๐	๓.๐๐	๓.๐๐	๓.๐๐	๒.๕๐
๔	กองนโยบายและแผน	๑.๐๐	๓.๐๐	๑.๐๐	๓.๐๐	๓.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐
๕	กองกลาง	๑.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๓๓
๖	กองอาคารสถานที่และสิ่งแวดล้อม	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๔.๐๐	๓.๐๐	๔.๐๐	๒.๓๓
๗	สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๓.๐๐	๑.๐๐	๓.๐๐	๑.๖๗
๘	สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน	๑.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๓๓
๙	สถาบันวิจัยและพัฒนา	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๑.๑๗
๑๐	สำนักศิลปและวัฒนธรรม	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๓.๐๐	๑.๕๐
๑๑	คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	๑.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๓.๐๐	๒.๐๐	๔.๐๐	๒.๑๗
๑๒	คณะวิทยาการจัดการ	๑.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๔.๐๐	๑.๘๓
๑๓	คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	๓.๐๐	๒.๐๐	๓.๐๐	๓.๐๐	๓.๐๐	๓.๐๐	๒.๘๓
๑๔	คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๑.๓๓
๑๕	วิทยาลัยการฝึกหัดครู	๔.๐๐	๔.๐๐	๓.๐๐	๓.๐๐	๓.๐๐	๔.๐๐	๓.๕๐
๑๖	โรงเรียนมัธยมสาธิตวัดพระศรีมหาธาตุ	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๑.๓๓
๑๗	ประภมสาธิตมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร	๑.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๑.๕๐
๑๘	ศูนย์สาธิตการบริหารและการพัฒนาเด็กปฐมวัย	๔.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๑๗
๑๙	ศูนย์วัฒนธรรมพระนคร (PCC)	๔.๐๐	๒.๐๐	๓.๐๐	๑.๐๐	๓.๐๐	๑.๐๐	๒.๓๓
๒๐	กลุ่มงานตลาดและธุรกิจรายได้	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐
๒๑	สำนักประกันคุณภาพการศึกษา	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐
๒๒	สำนักงานสภามหาวิทยาลัย	๑.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๓.๐๐	๕.๐๐	๒.๑๗
๒๓	พุทธวิทยาลัย	๑.๐๐	๓.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๑.๖๗
๒๔	วิทยาลัยชัยบาดาลพัฒนา	๑.๐๐	๓.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๑.๘๓
	ความเสี่ยง	๑.๕๘	๒.๐๐	๑.๔๖	๒.๑๗	๑.๙๖	๒.๑๗	๑.๘๙

สรุปผลการประเมินความเสี่ยงระดับกิจกรรม

ลำดับที่	หน่วยงาน	ปัจจัยเสี่ยง ๑ คู่มือหรือแนวทางการปฏิบัติงาน	ปัจจัยเสี่ยง ๒ กระบวนการและวิธีการปฏิบัติงาน	ปัจจัยเสี่ยง ๓ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ	ปัจจัยเสี่ยง ๔ ความรู้และประสบการณ์ที่เหมาะสมของผู้ปฏิบัติงาน	ปัจจัยเสี่ยง ๕ การติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน	ค่าความเสี่ยง
๑	กองคลัง	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๖๐
๒	กองบริหารงานบุคคล	๔.๐๐	๓.๐๐	๒.๐๐	๓.๐๐	๒.๐๐	๒.๘๐
๓	กองพัฒนานักศึกษา	๒.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๑.๖๐
๔	กองนโยบายและแผน	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๑.๘๐
๕	กองกลาง	๒.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๑.๖๐
๖	กองอาคารสถานที่และสิ่งแวดล้อม	๓.๐๐	๓.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๘๐
๗	สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	๒.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๑.๖๐
๘	สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐
๙	สถาบันวิจัยและพัฒนา	๒.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๔๐
๑๐	สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	๒.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๑.๖๐
๑๑	คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	๑.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๒๐
๑๒	คณะวิทยาการจัดการ	๒.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๔๐
๑๓	คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	๓.๐๐	๓.๐๐	๓.๐๐	๓.๐๐	๒.๐๐	๒.๘๐
๑๔	คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	๑.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๒๐
๑๕	วิทยาลัยการฝึกหัดครู	๓.๐๐	๓.๐๐	๓.๐๐	๔.๐๐	๒.๐๐	๓.๐๐
๑๖	โรงเรียนมัธยมสาธิตวัดพระศรีมหาธาตุ	๒.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๒๐
๑๗	ประถมนสาธิตมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๑.๔๐
๑๘	ศูนย์สาธิตการบริบาลและการพัฒนาเด็กปฐมวัย	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๑.๘๐
๑๙	ศูนย์วัฒนธรรมพระนคร (PCC)	๓.๐๐	๓.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐
๒๐	กลุ่มงานตลาดและธุรกิจรายได้	๓.๐๐	๓.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๒๐
๒๑	สำนักประกันคุณภาพการศึกษา	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐
๒๒	สำนักงานสภามหาวิทยาลัย	๕.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๘๐
๒๓	พุทธวิทยาลัย	๑.๐๐	๓.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๓.๐๐	๑.๘๐
๒๔	วิทยาลัยชัยบาดาลพิพัฒน	๓.๐๐	๓.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๒๐
	ความเสี่ยง	๒.๒๑	๒.๐๐	๑.๕๐	๑.๔๖	๑.๕๔	๑.๗๔

สรุปผลการประเมินความเสี่ยงระดับกิจกรรม ด้าน การเงิน (FINANCIAL)

ลำดับ ที่	หน่วยงาน	ภารกิจ การใช้จ่ายเงินตามงบประมาณ		ปัจจัยเสี่ยง ๓ ด้านทุน ต่อผลผลิต * พิจารณา เปรียบเทียบกับข้อมูล ย้อนหลัง ๒ ปี		ปัจจัยเสี่ยง ๔ ผลผลิต และผลลัพธ์ของ โครงการ		ปัจจัยเสี่ยง ๕ ผลการ ใช้จ่ายงบประมาณ		ผลกระทบจากการดำเนินงาน		การกึ่ง		การกึ่ง		การกึ่ง		
		ปัจจัยเสี่ยง ๑ การเบิก จ่ายเงินตามแผนการ ใช้จ่ายงบประมาณปี ๒๕๖๖	ปัจจัยเสี่ยง ๒ การ เบิกจ่ายงบประมาณ	ปัจจัยเสี่ยง ๓ ต้นทุน ต่อผลผลิต * พิจารณา เปรียบเทียบกับข้อมูล ย้อนหลัง ๒ ปี	ปัจจัยเสี่ยง ๔ ผลผลิต และผลลัพธ์ของ โครงการ	ปัจจัยเสี่ยง ๕ ผลการ ใช้จ่ายงบประมาณ	ปัจจัยเสี่ยง ๑ ข้อสังเกตในงบการเงิน	ปัจจัยเสี่ยง ๒ การ จัดทำบัญชีตาม มาตรฐานบัญชีของ ส่วนราชการ	ปัจจัยเสี่ยง ๓ การ จัดทำบัญชีตาม มาตรฐานบัญชีของ ส่วนราชการ	ปัจจัยเสี่ยง ๑ ข้อสังเกตในงบการเงิน	ปัจจัยเสี่ยง ๒ การ จัดทำบัญชีตาม มาตรฐานบัญชีของ ส่วนราชการ	ปัจจัยเสี่ยง ๓ การ จัดทำบัญชีตาม มาตรฐานบัญชีของ ส่วนราชการ	ปัจจัยเสี่ยง ๑ ข้อสังเกตในงบการเงิน	ปัจจัยเสี่ยง ๒ การ จัดทำบัญชีตาม มาตรฐานบัญชีของ ส่วนราชการ	ปัจจัยเสี่ยง ๓ การ จัดทำบัญชีตาม มาตรฐานบัญชีของ ส่วนราชการ	ปัจจัยเสี่ยง ๑ ข้อสังเกตในงบการเงิน	ปัจจัยเสี่ยง ๒ การ จัดทำบัญชีตาม มาตรฐานบัญชีของ ส่วนราชการ	ปัจจัยเสี่ยง ๓ การ จัดทำบัญชีตาม มาตรฐานบัญชีของ ส่วนราชการ
๑	กองคลัง	๓.๐๐	๔.๐๐	๒.๐๐	๔.๐๐	๔.๐๐	๔.๐๐	๔.๐๐	๓.๕๐	๓.๕๐	๓.๕๐	๓.๕๐	๓.๕๐	๓.๕๐	๓.๕๐	๓.๕๐	๓.๕๐	๓.๕๐
๒	กองบริหารงานบุคคล	๔.๐๐	๕.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐
๓	กองพัฒนานักศึกษา	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐
๔	กองนโยบายและแผน	๓.๐๐	๓.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐
๕	กองกลาง	๑.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐
๖	กองอาคารสถานที่และสิ่งแวดล้อม	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐
๗	สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐
๘	สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐
๙	สถาบันวิจัยและพัฒนา	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐
๑๐	สำนักศิลปและวัฒนธรรม	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐
๑๑	คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	๒.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐
๑๒	คณะวิทยาการจัดการ	๒.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐
๑๓	คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	๒.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐
๑๔	คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	๒.๐๐	๑.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐
๑๕	วิทยาลัยการมีหัตถ์	๔.๐๐	๔.๐๐	๒.๐๐	๔.๐๐	๔.๐๐	๔.๐๐	๔.๐๐	๓.๐๐	๓.๐๐	๓.๐๐	๓.๐๐	๓.๐๐	๓.๐๐	๓.๐๐	๓.๐๐	๓.๐๐	๓.๐๐
๑๖	โรงเรียนมัธยมเสฉินวิทยาระดับมัธยมศึกษา	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐
๑๗	ประณมสาธิตมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐
๑๘	ศูนย์สถิติการเก็บผลและการพัฒนาเด็กปฐมวัย	๑.๐๐	๑.๐๐	๔.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐
๑๙	ศูนย์วัฒนธรรมพระนคร (PCC)	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐
๒๐	กลุ่มงานตลาดและธุรกิจรายได้	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐
๒๑	สำนักประกันคุณภาพการศึกษา	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐
๒๒	สำนักงานส่วนงานวิทยาลัย	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐
๒๓	พุทธวิทยลัย	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐
๒๔	วิทยาลัยชัยมงคลพัฒนา	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๐๐
	รวม	๑.๕๕	๑.๕๕	๑.๕๕	๑.๕๕	๑.๕๕	๑.๕๕	๑.๕๕	๑.๕๕	๑.๕๕	๑.๕๕	๑.๕๕	๑.๕๕	๑.๕๕	๑.๕๕	๑.๕๕	๑.๕๕	๑.๕๕

ผู้ตอบแบบประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน ๒๕๖๗	ผลรวม
คนบดี	๒
เจ้าหน้าที่	๑
เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป	๓
นักวิชาการศึกษา	๓
ผู้อำนวยการ	๗
ไม่ระบุ	๒
รองฯ บริหาร	๑
หัวหน้างานบัญชีและงบประมาณ/หัวหน้างานพัสดุ	๑
หัวหน้าสำนักงาน	๓
อาจารย์	๑
ผลรวมทั้งหมด	๒๔

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๔-๘๔๘๑, ๔-๘๔๘๒

ที่ ตสน. ๐๑๒๒ / ๒๕๖๖

วันที่ ๔ กรกฎาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และแบบประเมินความพึงพอใจต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๖

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒ ฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๔ และฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๖ กลุ่มตรวจสอบภายในขออนุมัติใช้เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้

๑. การประเมินความเสี่ยงระดับกิจกรรม จำนวน ๓ ด้าน ได้แก่

- ๑.๑. ด้านการปฏิบัติงาน (Operational)
- ๑.๒. ด้านการเงิน (Financial)
- ๑.๓. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance)

๒. การประเมินความเสี่ยงระดับหน่วยงาน เป็นการประเมินความเสี่ยงตามปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงในระดับองค์กร ระดับหน่วยงาน และระดับกิจกรรม ดังนี้

- ๒.๑. ปัจจัยเสี่ยงระดับองค์กร - เป็นการพิจารณาของทุกหน่วยงานที่มีต่อองค์กร
- ๒.๒. ปัจจัยเสี่ยงระดับหน่วยงาน - เป็นการพิจารณาของทุกหน่วยงานที่มีต่อหน่วยงานตัวเอง
- ๒.๓. ปัจจัยเสี่ยงระดับกิจกรรม - เป็นการพิจารณาของทุกหน่วยงานที่มีต่อกิจกรรมในหน่วยงานตัวเอง

จึงเรียนมาเพื่อขออนุมัติเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (เอกสารแนบ ๑) และแบบประเมินความพึงพอใจต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๖ (เอกสารแนบ ๒) โดยแจ้งให้ ๒๔ หน่วยงาน(เอกสารแนบ ๓) ดำเนินการตอบแบบประเมินความเสี่ยงฯ และแบบประเมินความพึงพอใจ เมื่อแล้วเสร็จให้ส่งกลับมายังกลุ่มตรวจสอบภายในผ่านระบบ E-Document ภายในวันศุกร์ที่ ๒๗ กรกฎาคม ๒๕๖๖

๑. โปรดพิจารณาอนุมัติ
๒. หากเห็นชอบโปรดลงนามในบันทึกข้อความตามที่แนบมาด้วยนี้ หรือ
๓. สั่งการตามแต่เห็นสมควร

อ. อรุณ
อ. อรุณ

(นางอริยา ศรีม่วง)

หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

- 5 ก.ค. 2566

รองศาสตราจารย์ ดร.เป็รื่อง กิจรัตน์ภร

รองอธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๔-๘๔๘๑, ๔-๘๔๘๒

ที่ ตสน. ๐๑๒๓ / ๒๕๖๖

วันที่ ๔ กรกฎาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน คณบดี ผู้อำนวยการ หัวหน้าหน่วยงาน

ด้วยกลุ่มตรวจสอบภายในได้ขออนุมัติเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยขอให้ดำเนินการตอบแบบประเมินความเสี่ยง ตามเอกสารแนบ ๑ และประเมินความพึงพอใจต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๖ ตามเอกสารแนบ ๒

ทั้งนี้ขอความอนุเคราะห์ท่านดำเนินการตอบแบบประเมิน ฯ ดังกล่าว ให้แล้วเสร็จ ภายในวันที่ ๒๗ กรกฎาคม ๒๕๖๖ เมื่อแล้วเสร็จขอให้สำเนาส่งกลับมายังกลุ่มตรวจสอบภายในโดยผ่านระบบ E-Document เพื่อกลุ่มตรวจสอบภายในจะได้ใช้เป็นหลักฐานและวิเคราะห์สรุปผลการประเมินความเสี่ยง ฯ เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี และจัดส่งให้ส่วนราชการภายนอกที่เกี่ยวข้องได้ทันภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดดำเนินการ

(รองศาสตราจารย์เป็รื่อง กิจรัตน์ภร)

รักษาราชการแทนอธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร



แบบประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

คำชี้แจง

แบบประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ นี้ จะสอบถามปัจจัยเสี่ยงในระดับหน่วยงาน เพื่อประเมินความเสี่ยงระดับหน่วยงาน และประเมิน ความเสี่ยงระดับกิจกรรม ซึ่งประกอบด้วย ความเสี่ยงระดับองค์กร ความเสี่ยงระดับหน่วยงาน และ ความเสี่ยงระดับกิจกรรม

ส่วนที่ ๑ ข้อมูลทั่วไป

๑. โปรดระบุข้อมูลที่ตรงกับผู้ตอบแบบประเมินความเสี่ยงนี้

- 1) ชื่อหน่วยงาน :
- 2) ผู้ตอบ :
- 3) ตำแหน่ง :

ส่วนที่ ๒ คำอธิบาย

แบบประเมินความเสี่ยงนี้ใช้ประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยจะประเมินกิจกรรมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของหน่วยงานต่าง ๆ ตามโครงสร้างและหน่วยงานในกำกับของมหาวิทยาลัย มี ๒ ส่วน ได้แก่

๑. แบบสอบถามปัจจัยเสี่ยงระดับหน่วยงาน
๒. แบบประเมินความเสี่ยงระดับหน่วยงาน ประกอบด้วย
 - ๒.๑. ระดับองค์กร [คณะและทุกหน่วยงานตอบ]
 - ๒.๒. ระดับหน่วยงาน [คณะและทุกหน่วยงานตอบ]
 - ๒.๓. ระดับกิจกรรม [คณะและทุกหน่วยงานตอบ]
๓. แบบประเมินความเสี่ยงระดับกิจกรรม ประกอบด้วย
 - ๓.๑. แบบประเมินความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational)
 - การกีดด้านการผลิตบัณฑิต [สำหรับคณะ]
 - การกีดด้านความเป็นเลิศทางวิชาการ [สำหรับคณะ]
 - ๓.๒. แบบประเมินความเสี่ยงด้านการเงินและบัญชี (Financial)
 - การกีดด้านการใช้จ่ายเงินตอบสนองวิสัยทัศน์ บรรลุวัตถุประสงค์ มีประสิทธิภาพ ประหยัด และคุ้มค่า [คณะและทุกหน่วยงานตอบ]
 - งบการเงินถูกต้องและให้ข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหาร การเงิน [งานบัญชีและงบประมาณ - กองคลัง]
 - ๓.๓. แบบประเมินความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎและระเบียบ (Compliance)
 - การกีดด้านการจัดหาพัสดุ ฯ [คณะและทุกหน่วยงานตอบ]
 - การกีดด้านการใช้จ่ายเงินรวดเร็ว มีประสิทธิภาพ และถูกต้อง ตามระเบียบ [คณะและทุกหน่วยงานตอบ]

แบบประเมินความเสี่ยง

ขอให้ท่านตอบแบบประเมินความเสี่ยงนี้แล้วส่งกลับให้กลุ่มตรวจสอบภายใน ภายใน วันที่ ๒๔ กรกฎาคม ๒๕๖๖

- ๑. แบบสอบถามปัจจัยเสี่ยงระดับหน่วยงาน มีจำนวน ๖ ตอน รวมจำนวนทั้งสิ้น ๑๒ ข้อ
- ๒. แบบประเมินความเสี่ยง จำนวน ๓ ชุดประกอบด้วย
 - ๒.๑.แบบประเมินความเสี่ยงระดับองค์กร มีจำนวน ๗ ปัจจัยเสี่ยง
 - ๒.๒.แบบประเมินความเสี่ยงระดับหน่วยงาน มีจำนวน ๔ ปัจจัยเสี่ยง
 - ๒.๓.แบบประเมินความเสี่ยงระดับกิจกรรม มีจำนวน ๕ ปัจจัยเสี่ยง

ระดับการประเมินความเสี่ยง

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

- ค่าคะแนน ๑ คะแนน เท่ากับ ความเสี่ยงน้อยที่สุด
- ค่าคะแนน ๒ คะแนน เท่ากับ ความเสี่ยงน้อย
- ค่าคะแนน ๓ คะแนน เท่ากับ ความเสี่ยงปานกลาง
- ค่าคะแนน ๔ คะแนน เท่ากับ ความเสี่ยงมาก
- ค่าคะแนน ๕ คะแนน เท่ากับ ความเสี่ยงมากที่สุด

วิธีการประเมินความเสี่ยง

ให้ทำเครื่องหมาย ✓ ในช่องเกณฑ์ประเมินความเสี่ยงที่ตรงกับหน่วยงานมากที่สุด

ตัวอย่าง

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	ตัวชี้วัดความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
			น้อยที่สุด (๑)	น้อย (๒)	ปานกลาง (๓)	มาก (๔)	มากที่สุด (๕)
๑	จำนวนนักศึกษา	แนวโน้มจำนวนนักศึกษาลดลง	ไม่ลดลง ✓	ลดลงเล็กน้อย	ลดลงปานกลาง ๒ ปี	ลดลงต่อเนื่อง ๓ ปี	ลดลงมากกว่า ๓ ปี
๒	การรับนักศึกษาในแต่ละหลักสูตรตามแผนการรับนักศึกษา มหาวิทยาลัย	ร้อยละของหลักสูตรที่รับนักศึกษาได้ต่ำกว่าแผนการรับ นัก ศ ก ข ของ มหาวิทยาลัย	ไม่มี	ไม่มีเกินร้อยละ ๑๐ ของ หลักสูตรที่รับนักศึกษาได้ต่ำกว่าแผนของ มหาวิทยาลัย ✓	มีเกินร้อยละ ๑๐ แต่ไม่เกินร้อยละ ๒๐ ของ หลักสูตรที่รับนักศึกษาได้ต่ำกว่าแผนของ มหาวิทยาลัย	มีเกินร้อยละ ๒๐ แต่ไม่เกินร้อยละ ๓๐ ของหลักสูตรที่รับนักศึกษาได้ต่ำกว่าแผนของมหาวิทยาลัย	มีเกินร้อยละ ๓๐ ของ หลักสูตรที่รับนักศึกษาได้ต่ำกว่าแผนของ มหาวิทยาลัย

แบบประเมินความเสี่ยงระดับหน่วยงาน
(ระดับองค์กร ระดับหน่วยงาน ระดับกิจกรรม)

แบบประเมินความเสี่ยงระดับองค์กร

เป็นการพิจารณาของทุกหน่วยงานในมหาวิทยาลัยที่มีต่อมหาวิทยาลัย
ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ระดับองค์กร (๗ ปัจจัย)

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
		น้อยที่สุด (๑)	น้อย (๒)	ปานกลาง (๓)	มาก (๔)	มากที่สุด (๕)
๑	การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง	มีแผนบริหารความเสี่ยงและจัดวางระบบควบคุมภายใน ทุกภารกิจ/กระบวนการที่สำคัญขององค์กร โดยการมีส่วนร่วมของทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องแล้วนำไปปฏิบัติตามมาตรการควบคุมที่กำหนด	มีแผนบริหารความเสี่ยงหรือจัดวางระบบควบคุมภายใน ทุกภารกิจ/กระบวนการที่สำคัญขององค์กร โดยการมีส่วนร่วมแล้วนำไปปฏิบัติตามมาตรการควบคุมที่กำหนด	มีแผนบริหารความเสี่ยงหรือจัดวางระบบควบคุมภายในไม่ครบทุกภารกิจ/กระบวนการที่สำคัญขององค์กร โดยการมีส่วนร่วมแล้วนำไปปฏิบัติไม่ครบทุกมาตรการควบคุมที่กำหนด	มีแผนบริหารความเสี่ยงหรือจัดวางระบบควบคุมภายในไม่ครบทุกภารกิจ/กระบวนการที่สำคัญขององค์กร จัดทำโดยไม่มีส่วนร่วม และไม่นำมาตราการไปปฏิบัติ	ไม่มีแผนบริหารความเสี่ยง หรือไม่จัดวางระบบควบคุมภายใน
	ระดับการประเมิน					

ประเด็นการพิจารณา

๑. การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (Enterprise Risk Management: ERM)
๒. การจัดทำระบบควบคุมภายใน (Internal Control: IC)
๓. การมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง/ระบบควบคุมภายใน
๔. การดำเนินการครบถ้วนตามภารกิจ/กระบวนการที่สำคัญ
๕. การนำมาตราการไปใช้ในการปฏิบัติ

หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน

๑. แผนการบริหารความเสี่ยงและการจัดวางระบบควบคุมภายใน
๒. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการบริหาร
๓. หลักฐานการวิเคราะห์ ระบุความเสี่ยง และการจัดการความเสี่ยง
๔. รายงานผลการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในความเสี่ยงขององค์กร

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
		น้อยที่สุด (๑)	น้อย (๒)	ปานกลาง (๓)	มาก (๔)	มากที่สุด (๕)
๒	การกำหนดนโยบายและแผนกลยุทธ์	นำนโยบายของผู้บริหารมาจัดทำแผนกลยุทธ์ขององค์กร บุคลากรมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์ นำไปปฏิบัติได้ ๙๑ - ๑๐๐%	นำนโยบายของผู้บริหารมาจัดทำแผนกลยุทธ์ขององค์กร บุคลากรมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์ แล้วนำไปปฏิบัติได้ ๘๑ - ๙๐ %	นำนโยบายของผู้บริหารมาจัดทำแผนกลยุทธ์ขององค์กร บุคลากรมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์ นำไปปฏิบัติได้ ๗๑ - ๘๐%.	นำนโยบายของผู้บริหารมาจัดทำแผนกลยุทธ์ขององค์กร บุคลากรไม่มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนกลยุทธ์ นำไปปฏิบัติได้ น้อยกว่าร้อยละ ๗๑	ไม่นำนโยบายของผู้บริหารมาจัดทำแผนกลยุทธ์ขององค์กร หรือไม่จัดทำแผนกลยุทธ์
	ระดับการประเมิน					

ประเด็นการพิจารณา

๑. การจัดทำแผนกลยุทธ์
๒. การมีส่วนร่วมของบุคลากรในการจัดทำแผนกลยุทธ์
๓. ผลการดำเนินการตามแผนการปฏิบัติงาน

หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน

๑. แผนกลยุทธ์และแผนปฏิบัติราชการ
๒. รายงานการประชุมการกำหนดนโยบายและแผนกลยุทธ์ขององค์กร
๓. รายงานแผน/ผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปี
๔. รายงานผลการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผน

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
		น้อยที่สุด (๑)	น้อย (๒)	ปานกลาง (๓)	มาก (๔)	มากที่สุด (๕)
๓	โครงสร้างองค์กรและอัตรากำลัง	มีโครงสร้างองค์กรตรงตามภารกิจ มีอัตรากำลังเต็มตามกรอบทุกงานและเพียงพอ	มีโครงสร้างองค์กรตรงตามภารกิจ มีอัตรากำลังเต็มตามกรอบทุกงานแต่ยังไม่เพียงพอ	มีโครงสร้างองค์กรตรงตามภารกิจ มีอัตรากำลังเต็มตามกรอบเพียงบางส่วนงาน	มีโครงสร้างองค์กรตรงตามภารกิจ มีอัตรากำลังทุกส่วนงานไม่เต็มตามกรอบ	มีโครงสร้างองค์กรที่ไม่ตรงตามภารกิจ
	ระดับการประเมิน					

ประเด็นการพิจารณา

๑. โครงสร้างของหน่วยงาน
๒. ภารกิจของหน่วยงาน
๓. กรอบอัตรากำลังของหน่วยงาน

หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน

๑. โครงสร้างองค์กร
๒. ภารกิจของหน่วยงาน
๓. กรอบอัตรากำลัง และจำนวนบุคลากรที่ปฏิบัติงานจริง
๔. การมอบหมายหน้าที่และภาระงาน

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
		น้อยที่สุด (๑)	น้อย (๒)	ปานกลาง (๓)	มาก (๔)	มากที่สุด (๕)
๔	นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล	มีนโยบายด้านบริหารทรัพยากรบุคคล ที่เป็นลายลักษณ์อักษร มีการดำเนินการตามนโยบายที่กำหนดครบถ้วน ๙๑ - ๑๐๐%	มีนโยบายด้านบริหารทรัพยากรบุคคล ที่เป็นลายลักษณ์อักษร มีการดำเนินการตามนโยบายที่กำหนด ร้อยละ ๘๑ - ๙๐	มีนโยบายด้านบริหารทรัพยากรบุคคล ที่เป็นลายลักษณ์อักษร มีการดำเนินการตามนโยบายที่กำหนด ร้อยละ ๗๑ - ๘๐	มีนโยบายด้านบริหารทรัพยากรบุคคล เป็นลายลักษณ์อักษร มีการดำเนินการตามนโยบายที่กำหนด น้อยกว่าร้อยละ ๗๑	ไม่มีนโยบายด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล หรือมีนโยบายด้านบริหารทรัพยากรบุคคล ไม่เป็นลายลักษณ์อักษร
	ระดับการประเมิน					

ประเด็นในการพิจารณา

๑. นโยบายด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล เช่น รายงานการประชุม
๒. ผลการดำเนินการตามนโยบาย

หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน

๑. นโยบายด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล ที่เป็นลายลักษณ์อักษร
๒. รายงานผลการปฏิบัติงานตามนโยบายการบริหารงานบุคคล
๓. รายงานการดำเนินงานประจำปี

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
		น้อยที่สุด (๑)	น้อย (๒)	ปานกลาง (๓)	มาก (๔)	มากที่สุด (๕)
๕	การกำหนดอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน	มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานตามโครงสร้างที่ไม่ซ้ำซ้อน ครอบคลุมทุกภารกิจครบถ้วน ๙๑ - ๑๐๐%	มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน ตามโครงสร้างที่ไม่ซ้ำซ้อน ครอบคลุมภารกิจร้อยละ ๘๑ - ๙๐	มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน ตามโครงสร้าง ครอบคลุมภารกิจ ร้อยละ ๗๑ - ๘๐	มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน ไม่ครอบคลุมทุกภารกิจหรือ ครอบคลุมภารกิจน้อยกว่า ๗๑	มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน ซ้ำซ้อนระหว่างหน่วยงาน
	ระดับการประเมิน					

ประเด็นในการพิจารณา

๑. การกำหนดอำนาจหน้าที่ตามโครงสร้างของหน่วยงาน
๒. ภารกิจของหน่วยงาน

หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน

๑. เอกสารแสดงอำนาจหน้าที่ขององค์กรตามกฎหมายจัดตั้งองค์กร
๒. กฎหมายการแบ่งส่วนราชการของแต่ละองค์กร
๓. ประกาศจัดตั้งและข้อบังคับ ว่าด้วยการบริหารงานของหน่วยงาน
๔. ภารกิจและอำนาจหน้าที่ของหน่วยงานที่แสดงในแผนต่าง ๆ เช่น แผนกลยุทธ์ แผนปฏิบัติงาน ฯลฯ

หมายเหตุ ประเด็นความซ้ำซ้อน ให้ผู้ตรวจสอบทำการประเมินจากการเอกสารหลักฐาน

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
		น้อยที่สุด (๑)	น้อย (๒)	ปานกลาง (๓)	มาก (๔)	มากที่สุด (๕)
๖	การปฏิบัติงานตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ	ค่าคะแนนที่ได้รับจากการประเมินอยู่ในระดับ ๔.๕๐ ขึ้นไป	ค่าคะแนนที่ได้รับจากการประเมินอยู่ในระดับ ๔.๐๐ - ๔.๔๙	ค่าคะแนนที่ได้รับจากการประเมินอยู่ในระดับ ๓.๕๐ - ๓.๙๙	ค่าคะแนนที่ได้รับจากการประเมินอยู่ในระดับ ๓.๐๐ - ๓.๔๙	ค่าคะแนนที่ได้รับจากการประเมินอยู่ในระดับต่ำกว่า ๓.๐๐
	ระดับการประเมิน					

ประเด็นการพิจารณา : ผลการปฏิบัติงานตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ

หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน : รายงานผลการประเมินการปฏิบัติงานตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
		น้อยที่สุด (๑)	น้อย (๒)	ปานกลาง (๓)	มาก (๔)	มากที่สุด (๕)
๗	การนำหลักธรรมาภิบาลมาใช้ในการบริหารงาน	มีการนำหลักธรรมาภิบาลหลัก ๖ องค์ประกอบ มาใช้ในการปฏิบัติงาน ครบถ้วน และมีการนำหลักธรรมาภิบาลเพิ่มเติม ๓ องค์ประกอบ มาใช้ในการปฏิบัติงาน	มีการนำหลักธรรมาภิบาลหลัก ๖ องค์ประกอบ มาใช้ในการปฏิบัติงาน ครบถ้วนและมีการนำหลักธรรมาภิบาลเพิ่มเติม ๒ องค์ประกอบมาใช้ในการปฏิบัติงาน	มีการนำหลักธรรมาภิบาลหลัก ๖ องค์ประกอบ มาใช้ในการปฏิบัติงาน ครบถ้วนมีการนำหลักธรรมาภิบาลเพิ่มเติม ๑ องค์ประกอบมาใช้ในการปฏิบัติงาน	มีการนำหลักธรรมาภิบาลหลัก ๖ องค์ประกอบ มาใช้ในการปฏิบัติงาน ครบถ้วน	มีการนำหลักธรรมาภิบาลมาใช้ในการปฏิบัติไม่ครบ ๖ องค์ประกอบหลัก
	ระดับการประเมิน					

ประเด็นการพิจารณา

การนำหลักธรรมาภิบาลมาใช้ในการบริหารงาน หลักธรรมาภิบาล ๑๐ องค์ประกอบ ได้แก่

๑. หลักธรรมาภิบาลหลัก ๖ องค์ประกอบ
 - (๑) หลักประสิทธิภาพ
 - (๒) หลักความโปร่งใส
 - (๓) หลักนิติธรรม
 - (๔) หลักความเสมอภาค
 - (๕) หลักคุณธรรม/จริยธรรม
๒. หลักธรรมาภิบาล เพิ่มเติม ๔ องค์ประกอบ
 - (๑) หลักการมีส่วนร่วม/ฉันทามติ
 - (๒) หลักการตอบสนอง
 - (๓) หลักการรับผิดชอบต่อ (หลักความรับผิดชอบ)
 - (๔) หลักการกระจายอำนาจ

หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน : เอกสารที่แสดงถึงการนำหลักธรรมาภิบาลมาใช้ในการบริหารงาน ในแต่ละองค์ประกอบ

แบบประเมินความเสี่ยงระดับหน่วยงาน

เป็นการพิจารณาของทุกหน่วยงานในมหาวิทยาลัยที่มีต่อหน่วยงานของตนเอง
ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ระดับองค์กร (๖ ปัจจัย)

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
		น้อยที่สุด (๑)	น้อย (๒)	ปานกลาง (๓)	มาก (๔)	มากที่สุด (๕)
๑	ด้านกลยุทธ์	หน่วยงานได้นำกลยุทธ์ระดับองค์กร มากำหนดทิศทางการปฏิบัติงาน มีการทบทวนการปฏิบัติงานแล้วนำผลการทบทวนมาปรับปรุงการปฏิบัติงาน	หน่วยงานได้นำกลยุทธ์ระดับองค์กร มากำหนดทิศทางการปฏิบัติงาน มีการทบทวนการปฏิบัติงาน แต่ไม่ได้นำผลการทบทวนมาปรับปรุงการปฏิบัติงาน	หน่วยงานได้นำกลยุทธ์ระดับองค์กร มากำหนดทิศทางการปฏิบัติงาน แต่ไม่มีการทบทวนการปฏิบัติงาน	หน่วยงานได้นำกลยุทธ์ระดับองค์กร มากำหนดทิศทางการปฏิบัติงาน บางส่วน	หน่วยงานไม่ได้นำกลยุทธ์ระดับองค์กร มากำหนดทิศทางการปฏิบัติงาน ไม่มีการทบทวนการปฏิบัติงาน
	ระดับการประเมิน					

ประเด็นการพิจารณา :

๑. การนำกลยุทธ์ระดับองค์กรมาใช้ในการปฏิบัติงาน
๒. การทบทวนการปฏิบัติงาน
๓. การนำผลการทบทวนมาปรับปรุงการปฏิบัติงาน

หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน :

๑. แผนกลยุทธ์ระดับองค์กร และระดับหน่วยงาน
๒. แบบสัมภาษณ์ผู้บริหาร และบุคลากรที่เกี่ยวข้อง

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
		น้อยที่สุด (๑)	น้อย (๒)	ปานกลาง (๓)	มาก (๔)	มากที่สุด (๕)
๒	ด้านการปฏิบัติงาน	ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่กำหนดร้อยละ ๙๑ - ๑๐๐ ของโครงการทั้งหมด	ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่กำหนด ร้อยละ ๘๑ - ๙๐ ของโครงการทั้งหมด	ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่กำหนดร้อยละ ๗๑ - ๘๐ ของโครงการทั้งหมด	ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่กำหนดร้อยละ ๖๑ - ๗๐ ของโครงการทั้งหมด	ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนน้อยกว่าร้อยละ ๖๑ ของโครงการทั้งหมด
	ระดับการประเมิน					

ประเด็นการพิจารณา : ผลการปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงาน

หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน :

๑. แผนการปฏิบัติงาน
๒. รายงานผลการปฏิบัติงาน

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
		น้อยที่สุด (๑)	น้อย (๒)	ปานกลาง (๓)	มาก (๔)	มากที่สุด (๕)
๓	ด้านบุคลากร	มีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษรตรงตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่งร้อยละ ๙๑-๑๐๐ ของจำนวนบุคลากร	มีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษรตรงตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่งร้อยละ ๘๑- ๙๐ ของจำนวนบุคลากร	มีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษรตรงตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่งร้อยละ ๗๑ - ๘๐ ของจำนวนบุคลากร	มีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษรตรงตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่งน้อยกว่าร้อยละ ๗๑ ของจำนวนบุคลากร	ไม่มีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์
	ระดับการประเมิน					

ประเด็นการพิจารณา :

๑. การมอบหมายงานของหน่วยงาน ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง
๒. การมอบหมายแบ่งงานเป็นลายลักษณ์อักษร

หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน :

๑. เอกสารมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง
๒. แบบสำรวจอัตราากำลังที่มีอยู่จริงของหน่วยงาน
๓. เอกสารการมอบหมายงาน

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
		น้อยที่สุด (๑)	น้อย (๒)	ปานกลาง (๓)	มาก (๔)	มากที่สุด (๕)
๔	ด้านการเงินและงบประมาณ	มีแผนการใช้จ่ายเงิน มีผลการเบิกจ่ายเงิน ไตรมาส ๓ ร้อยละ ๙๑ - ๑๐๐ ของมติ คณะรัฐมนตรีกำหนด	มีแผนการใช้จ่ายเงิน มีผลการเบิกจ่ายเงิน ไตรมาส ๓ ได้ ร้อยละ ๘๑- ๙๐ ของมติ คณะรัฐมนตรีกำหนด	มีแผนการใช้จ่ายเงิน มีผลการเบิกจ่ายเงิน ไตรมาส ๓ ได้ร้อยละ ๗๑ - ๘๐ ของมติ คณะรัฐมนตรีกำหนด	มีแผนการใช้จ่ายเงิน มีผลการเบิกจ่ายเงิน ไตรมาส ๓ ได้น้อยกว่าร้อยละ ๗๑ ของมติ คณะรัฐมนตรีกำหนด	ไม่มีแผนการใช้จ่ายเงิน
	ระดับการประเมิน					

ประเด็นการพิจารณา :

๑. แผนการใช้จ่ายเงิน
๒. ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ไตรมาส ๓ ของปีงบประมาณปัจจุบัน

หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน :

๑. มาตรการการใช้จ่ายเงินตามมติคณะรัฐมนตรี.
๒. รายงานผลการใช้จ่ายเงินตามมติคณะรัฐมนตรี

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
		น้อยที่สุด (๑)	น้อย (๒)	ปานกลาง (๓)	มาก (๔)	มากที่สุด (๕)
๕	ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	หน่วยงานมีระบบสารสนเทศใช้ในการปฏิบัติงานในทุกระบบงานสำคัญ ข้อมูลสารสนเทศเป็นปัจจุบัน และมีการเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศอย่างทั่วถึง	หน่วยงานมีระบบสารสนเทศใช้ในการปฏิบัติงานเฉพาะระบบงานที่จำเป็น ข้อมูลสารสนเทศเป็นปัจจุบัน และมีการเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศ	หน่วยงานมีระบบสารสนเทศใช้ในการปฏิบัติงานเฉพาะระบบงานที่จำเป็น ข้อมูลสารสนเทศส่วนใหญ่เป็นปัจจุบัน	หน่วยงานมีระบบสารสนเทศใช้ในการปฏิบัติงานเฉพาะระบบงานที่จำเป็น ข้อมูลสารสนเทศส่วนใหญ่ไม่เป็นปัจจุบัน	ไม่มีระบบสารสนเทศใช้ในการปฏิบัติงานเฉพาะระบบงานที่จำเป็น
	ระดับการประเมิน					

ประเด็นการพิจารณา :

๑. การนำข้อมูลสารสนเทศ มาใช้ในการบริหารงาน เช่น ข้อมูลการเงิน งบประมาณ และบัญชีในระบบ GFMS ฯลฯ
๒. จำนวนรายงานสารสนเทศที่ได้รับจากระบบคอมพิวเตอร์ของหน่วยงาน

หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน : รายงาน/ เอกสารหลักฐาน ที่นำเสนอผู้บริหารที่ถูกประมวลผลด้วยระบบคอมพิวเตอร์

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
		น้อยที่สุด (๑)	น้อย (๒)	ปานกลาง (๓)	มาก (๔)	มากที่สุด (๕)
๖	ด้านเครื่องมือเครื่องใช้ และอุปกรณ์ในการดำเนินงาน	หน่วยงานได้รับการสนับสนุนเครื่องมือเครื่องใช้ และอุปกรณ์ในการดำเนินงานร้อยละ ๙๑ - ๑๐๐ ของความต้องการ	หน่วยงานได้รับการสนับสนุนเครื่องมือเครื่องใช้ และอุปกรณ์ ในการดำเนินงานร้อยละ ๘๑ - ๙๐ ของความต้องการ	หน่วยงานได้รับการสนับสนุนเครื่องมือเครื่องใช้ และอุปกรณ์ ในการดำเนินงานร้อยละ ๗๑ - ๘๐ ของความต้องการ	หน่วยงานได้รับการสนับสนุนเครื่องมือเครื่องใช้ และอุปกรณ์ ในการดำเนินงานร้อยละ ๖๑ - ๗๐ ของความต้องการ	หน่วยงานได้รับการสนับสนุนเครื่องมือเครื่องใช้ และอุปกรณ์ ในการดำเนินงานน้อยกว่า ร้อยละ ๖๑ ของความต้องการ
	ระดับการประเมิน					

ประเด็นการพิจารณา :

๑. ความพึงพอใจของบุคลากรที่มีต่อจำนวนเครื่องมือเครื่องใช้ อุปกรณ์ในการดำเนินงาน
๒. พิจารณาจากความต้องการของบุคลากรที่มีต่อเครื่องมือเครื่องใช้ อุปกรณ์ในการดำเนินงาน

หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน :

๑. แบบประเมินความต้องการของบุคลากรที่มีต่อจำนวนเครื่องมือเครื่องใช้ อุปกรณ์ในการดำเนินงาน
๒. แบบประเมินความพึงพอใจของบุคลากรที่มีต่อจำนวนเครื่องมือเครื่องใช้ อุปกรณ์ในการดำเนินงาน
๓. ผลการประเมินความพึงพอใจของบุคลากรที่มีต่อจำนวนเครื่องมือเครื่องใช้ อุปกรณ์ในการดำเนินงาน จากรายงานของ กพร.ด้านวัฒนธรรมองค์กร

แบบสอบถามปัจจัยเสี่ยงระดับหน่วยงาน

เป็นการพิจารณาของทุกหน่วยงานที่มีต่อหน่วยงานของตนเอง

แบบประเมินแบ่งเป็น ๖ ตอนรวมทั้งสิ้น ๑๒ ข้อ

ตอนที่ ๑. ด้านกลยุทธ์จำนวน ๓ ข้อ

ตอนที่ ๒. ด้านการปฏิบัติงานจำนวน ๑ ข้อ

ตอนที่ ๓. ด้านบุคลากรจำนวน ๒ ข้อ

ตอนที่ ๔. ด้านการเงินและงบประมาณจำนวน ๒ ข้อ

ตอนที่ ๕. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศจำนวน ๓ ข้อ

ตอนที่ ๖ ด้านเครื่องมือเครื่องใช้และอุปกรณ์ในการดำเนินงานจำนวน ๑ ข้อ

ตอนที่ ๑. ด้านกลยุทธ์

โปรดทำเครื่องหมาย ✓ หน้าคำตอบตามข้อเท็จจริง

๑.๑) ผู้บริหารของหน่วยงานได้นำกลยุทธ์ระดับองค์กร มากำหนดทิศทางในการปฏิบัติงานในระดับหน่วยงาน
อย่างน้อยเพียงใด

_____ นำกลยุทธ์ฯ มาใช้ทั้งหมด

_____ นำกลยุทธ์ฯ มาใช้บางส่วน

_____ ไม่ได้นำกลยุทธ์ฯ มาใช้

๑.๒) ผู้บริหารได้มีการกำกับติดตาม และกำหนดให้ทบทวนการปฏิบัติงาน ใช่หรือไม่

_____ ใช่ _____ ไม่ใช่

๑.๓) ผู้บริหาร ได้นำผลการทบทวนฯ มาใช้ในการปรับปรุงการปฏิบัติงาน ใช่หรือไม่

_____ ใช่ _____ ไม่ใช่

ตอนที่ ๒. ด้านการปฏิบัติงาน

๒.๑) โปรดระบุร้อยละของกิจกรรม/โครงการที่หน่วยงานท่านสามารถดำเนินการได้ตามแผนการปฏิบัติ
ราชการ และโปรดแสดงหลักฐาน (รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการปฏิบัติราชการ) :

ตอนที่ ๓. ด้านบุคลากร

โปรดทำเครื่องหมาย ✓ หน้าคำตอบตามข้อเท็จจริง

๓.๑) หน่วยงานท่านมีการมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษร ใช่หรือไม่

_____ ใช่ _____ ไม่ใช่

๓.๒) การมอบหมายงานตามข้อ ๑ ตรงตามมาตรฐานการกำหนดตำแหน่ง มากน้อยเพียงใด

_____ ร้อยละ ๙๑-๑๐๐ ของจำนวนบุคลากร

_____ ร้อยละ ๗๑ - ๘๐ ของจำนวนบุคลากร

_____ ร้อยละ ๘๑- ๙๐ ของจำนวนบุคลากร

_____ น้อยกว่าร้อยละ ๗๑ ของจำนวนบุคลากร

ตอนที่ ๔. ด้านการเงินและงบประมาณ

๔.๑) หน่วยงานท่านมีแผนการใช้จ่ายเงิน ไซหรือไม

_____ ไซ _____ ไม่ไซ

๔.๒) โปรดระบุร้อยละผลการเบิกจ่ายเงิน (ภาพรวม) ณ สิ้นไตรมาสที่ ๓ เปรียบเทียบกับงบประมาณแผ่นดินหรืองบประมาณเงินรายได้มหาวิทยาลัยที่ได้รับจัดสรร: _____

ตอนที่ ๕. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

๕.๑) หน่วยงานท่าน ดำเนินงานระบบงานสำคัญ ด้วยระบบสารสนเทศ ไซหรือไม

_____ ไซ _____ ไม่ไซ

๕.๒) โปรดระบุ ระบบงานที่ดำเนินการด้วยระบบสารสนเทศ

๕.๓) ข้อมูลสารสนเทศของหน่วยงานท่าน เป็นปัจจุบัน ไซหรือไม

_____ ไซ _____ ไม่ไซ

๕.๔) หน่วยงานของท่านมีการเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศ อย่างทั่วถึง ไซหรือไม

_____ ไซ _____ ไม่ไซ

ตอนที่ ๖ ด้านเครื่องมือเครื่องใช้และอุปกรณ์ในการดำเนินงาน

ท่านมีความเห็นว่า หน่วยงานท่านได้รับการสนับสนุนด้านเครื่องใช้อุปกรณ์ในการดำเนินงาน คิดเป็นร้อยละเท่าใดของความต้องการ

_____ ร้อยละ ๙๑ - ๑๐๐ (มากที่สุด)

_____ ร้อยละ ๖๑ - ๗๐ (น้อย)

_____ ร้อยละ ๘๑ - ๙๐ (มาก)

_____ น้อยกว่า ร้อยละ ๖๑ (น้อยที่สุด)

_____ ร้อยละ ๗๑ - ๘๐ (ปานกลาง)

แบบประเมินความเสี่ยงระดับกิจกรรม

เป็นการพิจารณาของทุกหน่วยงานในมหาวิทยาลัยที่มีต่อกิจกรรมในหน่วยงานตัวเอง

ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงระดับกิจกรรมประเมินทุกกิจกรรมในหน่วยงาน (๕ ปัจจัย)

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
		น้อยที่สุด (๑)	น้อย (๒)	ปานกลาง (๓)	มาก (๔)	มากที่สุด (๕)
๑	คู่มือหรือแนวทางการปฏิบัติงาน	มีการกำหนดขั้นตอน กระบวนการ แนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานร้อยละ ๙๑-๑๐๐	มีการกำหนดขั้นตอน กระบวนการ แนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงาน ร้อยละ ๘๑ - ๙๐	มีการกำหนดขั้นตอน กระบวนการ แนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงาน ร้อยละ ๗๑ - ๘๐	เกณฑ์ความเสี่ยงมาก = ๔ มีการกำหนดขั้นตอน กระบวนการ แนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงาน น้อยกว่าร้อยละ ๗๑	ไม่มีการกำหนดขั้นตอน กระบวนการ แนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงาน
	ระดับการประเมิน					

ประเด็นในการพิจารณา

- จำนวนขั้นตอน กระบวนการ แนวทาง หรือคู่มือการปฏิบัติงานที่นำไปปฏิบัติ
- จำนวนภารกิจทั้งหมดในหน่วยงาน

หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน

- ขั้นตอน/แนวทาง/คู่มือการปฏิบัติงาน
- เอกสารแสดงภารกิจของหน่วยงาน

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
		น้อยที่สุด (๑)	น้อย (๒)	ปานกลาง (๓)	มาก (๔)	มากที่สุด (๕)
๒	กระบวนการและวิธีการปฏิบัติงาน	หน่วยงานมีการปฏิบัติตามคู่มือ/แนวทาง/กระบวนการปฏิบัติงานที่กำหนดร้อยละ ๙๑-๑๐๐	หน่วยงานมีการปฏิบัติตามคู่มือ/แนวทาง/กระบวนการปฏิบัติงานที่กำหนดร้อยละ ๘๑ - ๙๐	หน่วยงานมีการปฏิบัติตามคู่มือ/แนวทาง/กระบวนการปฏิบัติงานที่กำหนดร้อยละ ๗๑ - ๘๐	หน่วยงานมีการปฏิบัติตามคู่มือ/แนวทาง/กระบวนการปฏิบัติงานที่กำหนดน้อยกว่าร้อยละ ๗๑	หน่วยงานไม่มีการปฏิบัติตามคู่มือ/แนวทาง/กระบวนการปฏิบัติงานที่กำหนด
	ระดับการประเมิน					

ประเด็นการพิจารณา

- จำนวนคู่มือ / แนวทาง / กระบวนการปฏิบัติงาน
- การปฏิบัติตามคู่มือ / แนวทาง / กระบวนการปฏิบัติงาน

หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน

- คู่มือ / แนวทาง / กระบวนการปฏิบัติงานของหน่วยงาน
- แบบสอบถาม/สัมภาษณ์

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
		น้อยที่สุด (๑)	น้อย (๒)	ปานกลาง (๓)	มาก (๔)	มากที่สุด (๕)
๓	การปฏิบัติตามกฎระเบียบ	จำนวนข้อบกพร่องของผู้ตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายนอก จากการตรวจสอบครั้งหลังสุดพบข้อบกพร่องทั้งหมดไม่เกิน ๓ ข้อ	จำนวนข้อบกพร่องของผู้ตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายนอก จากการตรวจสอบครั้งหลังสุดพบข้อบกพร่องทั้งหมด ๔-๖ ข้อ	จำนวนข้อบกพร่องของผู้ตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายนอก จากการตรวจสอบครั้งหลังสุดพบข้อบกพร่องทั้งหมด ๗-๙ ข้อ	จำนวนข้อบกพร่องของผู้ตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายนอก จากการตรวจสอบครั้งหลังสุดพบข้อบกพร่องทั้งหมด ๑๐-๑๒ ข้อ	จำนวนข้อบกพร่องของผู้ตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายนอก จากการตรวจสอบครั้งหลังสุดพบข้อบกพร่องทั้งหมดมากกว่า ๑๒ ข้อ
	ระดับการประเมิน					

เกณฑ์ในการพิจารณา : จำนวนข้อบกพร่องของผู้ตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายนอก จากการตรวจสอบครั้งหลังสุด

หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน :

- รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน
- รายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายนอก

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
		น้อยที่สุด (๑)	น้อย (๒)	ปานกลาง (๓)	มาก (๔)	มากที่สุด (๕)
๔	ความรู้และประสบการณ์ที่เหมาะสมของผู้ปฏิบัติงาน	ร้อยละ ๖๐ ขึ้นไปของบุคลากร ในหน่วยงาน มีความชำนาญในการปฏิบัติงาน	ร้อยละ ๕๐ ขึ้นไปของบุคลากร ในหน่วยงาน มีความชำนาญในการปฏิบัติงาน	ร้อยละ ๔๐ ขึ้นไปของบุคลากร ในหน่วยงาน มีความชำนาญในการปฏิบัติงาน	ร้อยละ ๓๐ ขึ้นไปของบุคลากร ในหน่วยงาน มีความชำนาญในการปฏิบัติงาน	น้อยกว่าร้อยละ ๓๐ ของบุคลากรในหน่วยงานมีความชำนาญในการปฏิบัติงาน
	ระดับการประเมิน					

หมายเหตุ : ๑. การประเมินปัจจัยเสี่ยงจะพิจารณาเฉพาะตำแหน่งที่มีวุฒิการศึกษาตั้งแต่ระดับปริญญาตรีขึ้นไป

๒. บุคลากรที่มีความชำนาญในการปฏิบัติงาน หมายถึง

๒.๑ มีคุณวุฒิตรงกับตำแหน่ง และมีประสบการณ์ในกิจกรรมของหน่วยงาน ไม่น้อยกว่า ๕ ปี หรือ

๒.๒ คุณวุฒิไม่ตรง แต่มีประสบการณ์ไม่น้อยกว่า ๗ ปี

ประเด็นการพิจารณา :

จำนวนบุคลากรที่มีคุณวุฒิตรงกับตำแหน่งและประสบการณ์ ในกิจกรรมของหน่วยงานไม่น้อยกว่า ๕ ปี

หรือคุณวุฒิไม่ตรง แต่มีประสบการณ์ไม่น้อยกว่า ๗ ปี

หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน :

๑. โครงสร้างอัตรากำลัง และอัตรากำลังที่มีอยู่จริงของหน่วยงาน

๒. สถิติจำนวนคน/จำนวนปี/คุณวุฒิการศึกษาของบุคลากร

๓. แบบสอบถาม เรื่องอัตรากำลังของหน่วยงาน

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
		น้อยที่สุด (๑)	น้อย (๒)	ปานกลาง (๓)	มาก (๔)	มากที่สุด (๕)
๕	การติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงาน	มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ทุกเดือน	มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ๓ เดือน	มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ๖ เดือน	มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ๙ เดือน และ ๑๒ เดือน	ไม่มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ
	ระดับการประเมิน					

ประเด็นการพิจารณา :

การติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนการใช้จ่ายเงิน

หลักฐานที่ใช้ในการประเมิน :

๑. รายงานผลการติดตามแผนการใช้จ่ายเงินงบประมาณของหน่วยงาน

๒. รายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณ

๓. แบบสอบถามการดำเนินงานการใช้จ่ายเงินงบประมาณของหน่วยงาน

แบบประเมินความเสี่ยงระดับกิจกรรม
(ด้านการปฏิบัติงาน O , ด้านการเงิน F , ด้านกฎระเบียบ C)

การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ดำเนินการประเมินความเสี่ยงตามภารกิจ ๓ ด้าน ได้แก่ ๑. ด้านการปฏิบัติงาน ๒. ด้านการเงินบัญชี ๓. ด้านการประเมิน มีระดับการประเมิน ๒ ระดับ คือ การประเมินความเสี่ยงระดับกิจกรรม และการประเมินความเสี่ยงระดับหน่วยงาน

๑. ด้านการปฏิบัติงาน (Operational)

๑.๑.ภารกิจ ผลិតบัณฑิตที่มีคุณภาพ สอดคล้องกับแผนการผลิตบัณฑิตของประเทศ
ความเสี่ยง ๑.บัณฑิตไม่มีคุณภาพ

๒.ผลิตบัณฑิตไม่ตรงตามความต้องการในแผนพัฒนาประเทศ
๓.บัณฑิตไม่จบตามแผนการเรียนการสอน ๔.มีการปิดหลักสูตรที่เปิดสอน

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง				มากที่สุด (๕)
		น้อยที่สุด (๑)	น้อย (๒)	ปานกลาง (๓)	มาก (๔)	
๑	จำนวนนักศึกษา ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง แนวโน้มจำนวนนักศึกษา ลดลง	ไม่ลดลง	ลดลงแต่ไม่ต่อเนื่องกัน	ลดลงต่อเนื่องกัน ๒ ปี	ลดลงต่อเนื่องกัน ๓ ปี	ลดลงมากกว่า ๓ ปี
๒	การรับนักศึกษาใน แต่ละหลักสูตรตาม แผนการรับนักศึกษา	ไม่มี	ไม่มีเกินร้อยละ ๑๐ ของ หลักสูตรที่รับนักศึกษาได้ ต่ำกว่า ๖๐ ของ มหาวิทยาลัย	มีเกินร้อยละ ๑๐ แต่ไม่ เกินร้อยละ ๒๐ ของ หลักสูตรที่รับนักศึกษา ได้ต่ำกว่า ๖๐ ของ มหาวิทยาลัย	มีเกินร้อยละ ๒๐ แต่ไม่เกินร้อยละ ๓๐ ของหลักสูตรที่รับนักศึกษาได้ ต่ำกว่า ๖๐ ของมหาวิทยาลัย	มีเกินร้อยละ ๓๐ ของ หลักสูตรที่รับนักศึกษาได้ ต่ำกว่า ๖๐ ของ มหาวิทยาลัย
๓	การพัฒนา/ทบทวน หลักสูตร	มีเกินร้อยละ ๙๐ ของหลักสูตร(ที่ แนวโน้มนักศึกษารับ ลดลง/การรับ นักศึกษาค่าต่ำกว่าแผน ๑ เกินร้อยละ ๒๐ ต่อเนื่องตั้งแต่ ๓ ปี ขึ้นไป) ได้รับการ พัฒนา/ทบทวน	มีเกินร้อยละ ๘๐ แต่ไม่ เกินร้อยละ ๙๐ ของ หลักสูตร(ที่แนวโน้ม นักศึกษาลดลง/การรับ นักศึกษาค่าต่ำกว่าแผน ๑ เกินร้อยละ ๒๐ ต่อเนื่องตั้งแต่ ๓ ปี ขึ้นไป) ได้รับการ พัฒนา/ทบทวน	มีเกินร้อยละ ๗๐ แต่ไม่ เกินร้อยละ ๘๐ ของ หลักสูตร(ที่แนวโน้ม นักศึกษาลดลง/การรับ นักศึกษาค่าต่ำกว่าแผน ๑ เกินร้อยละ ๒๐ ต่อเนื่อง ตั้งแต่ ๓ ปีขึ้นไป) ได้รับการ พัฒนา/ทบทวน	มีเกินร้อยละ ๖๐ แต่ไม่เกินร้อยละ ๗๐ ของหลักสูตร(ที่แนวโน้ม นักศึกษาลดลง/การรับ นักศึกษาค่าต่ำกว่าแผน ๑ เกินร้อยละ ๒๐ ต่อเนื่อง ตั้งแต่ ๓ ปีขึ้นไป) ได้รับการ พัฒนา/ทบทวน	ไม่มีเกินร้อยละ ๖๐ ของ หลักสูตร(ที่แนวโน้ม นักศึกษาลดลง/การรับ นักศึกษาค่าต่ำกว่าแผน ๑ เกินร้อยละ ๒๐ ต่อเนื่อง ตั้งแต่ ๓ ปีขึ้นไป) ได้รับการ พัฒนา/ทบทวน

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง			
			น้อยที่สุด (๑)	น้อย (๒)	ปานกลาง (๓)	มาก (๔)
๔	นักศึกษาออกกลางคืน	ร้อยละของนักศึกษาที่ออกกลางคืนของคณะ/สถาบันต่อนักศึกษาที่ออกกลางคืนของมหาวิทยาลัย	มีไม่เกินร้อยละ ๕ ของนักศึกษากว่าครึ่งของมหาวิทยาลัย	มีเกินร้อยละ ๕ แต่ไม่เกินร้อยละ ๑๐ ของนักศึกษากว่าครึ่งของมหาวิทยาลัย	มีเกินร้อยละ ๑๐ แต่ไม่เกินร้อยละ ๑๕ ของนักศึกษากว่าครึ่งของมหาวิทยาลัย	มีเกินร้อยละ ๑๕ แต่ไม่เกินร้อยละ ๒๐ ของนักศึกษากว่าครึ่งของมหาวิทยาลัย
๔	นักศึกษาออกกลางคืน	ร้อยละของนักศึกษาที่ออกกลางคืนของคณะ	มีไม่เกินร้อยละ ๕ ของนักศึกษากว่าครึ่งของคณะ	มีเกินร้อยละ ๕ แต่ไม่เกินร้อยละ ๑๐ ของนักศึกษากว่าครึ่งของคณะ	มีเกินร้อยละ ๑๐ แต่ไม่เกินร้อยละ ๑๕ ของนักศึกษากว่าครึ่งของคณะ	มีเกินร้อยละ ๑๕ ของนักศึกษากว่าครึ่งของคณะ
๕	การมีงานทำของบัณฑิต	ร้อยละของบัณฑิตที่มีงานทำ	มากกว่าร้อยละ ๕๐ ของบัณฑิตที่จบการศึกษาในปีที่ผ่านมา	มากกว่าร้อยละ ๕๐ ของบัณฑิตที่จบการศึกษาในปีที่ผ่านมา	มากกว่าร้อยละ ๕๐ แต่ไม่เกินร้อยละ ๗๐ ของบัณฑิตที่จบการศึกษาในปีที่ผ่านมา	มากกว่าร้อยละ ๗๐ ของบัณฑิตที่จบการศึกษาในปีที่ผ่านมา
๖	การมีงานทำตามสาขาของการศึกษาบัณฑิต	ร้อยละของบัณฑิตที่มีงานทำตรงกับสาขาที่จบการศึกษา	มากกว่าร้อยละ ๖๐ ของบัณฑิตที่จบการศึกษาในปีที่ผ่านมา	มากกว่าร้อยละ ๕๕ แต่ไม่เกินร้อยละ ๖๐ ของบัณฑิตที่จบการศึกษาในปีที่ผ่านมา	มากกว่าร้อยละ ๕๐ แต่ไม่เกินร้อยละ ๕๕ ของบัณฑิตที่จบการศึกษาในปีที่ผ่านมา	ไม่เกินร้อยละ ๑๕ ของบัณฑิตที่จบการศึกษาในปีที่ผ่านมา
๗	หลักสูตรที่ผ่านการรับรอง	ร้อยละของหลักสูตรที่ไม่ผ่านการรับรอง	ไม่มี	มีไม่เกินร้อยละ ๑๐ ของหลักสูตรทั้งหมดของมหาวิทยาลัยที่ไม่ผ่านการรับรอง	มีเกินร้อยละ ๑๐ แต่ไม่เกินร้อยละ ๒๐ ของหลักสูตรทั้งหมดของมหาวิทยาลัยที่ไม่ผ่านการรับรอง	มีเกินร้อยละ ๒๐ ของหลักสูตรทั้งหมดของมหาวิทยาลัยที่ไม่ผ่านการรับรอง
๘	การปรับปรุงแก้ไขหลักสูตร	ร้อยละของหลักสูตรที่ไม่ผ่านการรับรอง/ได้เข้ารับการปรับปรุงแก้ไขในการศึกษา	มีเกินร้อยละ ๙๐ ของหลักสูตรที่ไม่ผ่านการรับรอง/ได้เข้ารับการปรับปรุงแก้ไขในการศึกษา	มีเกินร้อยละ ๘๐ ของหลักสูตรที่ไม่ผ่านการรับรอง/ได้เข้ารับการปรับปรุงแก้ไขในการศึกษา	มีเกินร้อยละ ๗๐ ของหลักสูตรที่ไม่ผ่านการรับรอง/ได้เข้ารับการปรับปรุงแก้ไขในการศึกษา	มีเกินร้อยละ ๖๐ ของหลักสูตรที่ไม่ผ่านการรับรอง/ได้เข้ารับการปรับปรุงแก้ไขในการศึกษา

ภารกิจ ความเป็นเลิศทางวิชาการ

ความเสี่ยง คุณภาพของผลงานวิจัย มีได้นำไปใช้ประโยชน์อย่างเป็นรูปธรรม ไม่ได้นำไปบูรณาการกับการเรียนการสอน ไม่ได้มีการเผยแพร่

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง			มากที่สุด (๕)
			น้อยที่สุด (๑)	น้อย (๒)	ปานกลาง (๓)	
๑	การตีพิมพ์งานวิจัยระดับประเทศหรือนานาชาติ	จำนวนครั้งที่งานวิจัยได้รับการตีพิมพ์ระดับประเทศหรือนานาชาติ	๓ ครั้งในเวลา ๓ ปี	๒ ครั้งในเวลา ๓ ปี	๑ ครั้งในเวลา ๓ ปี	ไม่เคยได้รับการตีพิมพ์ระดับประเทศหรือนานาชาติ
๒	การส่งงานวิจัยตามแผน	ร้อยละของงานวิจัยที่ส่งล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด	มีไม่เกินร้อยละ ๑๐ ของงานวิจัยในช่วง ๓ ปีที่ผ่านมา	มีไม่เกินร้อยละ ๒๐ ของงานวิจัยในช่วง ๓ ปีที่ผ่านมา	มีไม่เกินร้อยละ ๓๐ ของงานวิจัยในช่วง ๓ ปีที่ผ่านมา	มีเกินร้อยละ ๔๐ ของงานวิจัยในช่วง ๓ ปีที่ผ่านมา
๓	การบูรณาการงานวิจัยกับการเรียนการสอน	ร้อยละของงานวิจัยที่บูรณาการกับการเรียนการสอน	มีเกินร้อยละ ๖๐ ของงานวิจัยในช่วง ๓ ปีที่ผ่านมา	มีเกินร้อยละ ๕๐ แต่ไม่เกินร้อยละ ๖๐ ของงานวิจัยในช่วง ๓ ปีที่ผ่านมา	มีเกินร้อยละ ๔๐ แต่ไม่เกินร้อยละ ๕๐ ของงานวิจัยในช่วง ๓ ปีที่ผ่านมา	มีไม่เกินร้อยละ ๓๐ ของงานวิจัยในช่วง ๓ ปีที่ผ่านมา
๔	จำนวนนักวิจัย	ค่าเฉลี่ยจำนวนนักวิจัยที่ลดลง	ค่าเฉลี่ยในช่วง ๓ ปีที่ผ่านมาลดลงไม่เกินร้อยละ ๑๐	ค่าเฉลี่ยในช่วง ๓ ปีที่ผ่านมาลดลง เกินร้อยละ ๑๐ แต่ไม่เกินร้อยละ ๒๐	ค่าเฉลี่ยในช่วง ๓ ปีที่ผ่านมาลดลง เกินร้อยละ ๒๐ แต่ไม่เกินร้อยละ ๓๐	ค่าเฉลี่ยในช่วง ๓ ปีที่ผ่านมาลดลง เกินร้อยละ ๓๐ แต่ไม่เกินร้อยละ ๔๐
๕	ทุนวิจัยจากภายนอกหรือการรับจ้างทำงานวิจัย	จำนวนครั้งที่ได้รับทุนวิจัยจากภายนอกหรือการรับจ้างทำงานวิจัยให้กับหน่วยงานนอก	๓ ครั้งในเวลา ๓ ปี	๒ ครั้งในเวลา ๓ ปี	๑ ครั้งในเวลา ๓ ปี	ไม่เคยได้รับทุนวิจัยจากภายนอกหรือการรับจ้างทำงานวิจัยให้กับหน่วยงานภายนอก
๖	จำนวนทุนวิจัยหรือจำนวนเงินทุนวิจัยที่ได้รับจากภายนอก	ค่าเฉลี่ยจำนวนทุนวิจัยหรือจำนวนเงินทุนวิจัยที่ได้รับจากภายนอก	ค่าเฉลี่ยในช่วง ๓ ปีที่ผ่านมาลดลงไม่เกินร้อยละ ๑๐	ค่าเฉลี่ยในช่วง ๓ ปีที่ผ่านมาลดลง เกินร้อยละ ๑๐ แต่ไม่เกินร้อยละ ๒๐	ค่าเฉลี่ยในช่วง ๓ ปีที่ผ่านมาลดลง เกินร้อยละ ๒๐ แต่ไม่เกินร้อยละ ๓๐	ค่าเฉลี่ยในช่วง ๓ ปีที่ผ่านมาลดลง เกินร้อยละ ๓๐ แต่ไม่เกินร้อยละ ๔๐

*หมายเหตุ : กำหนดช่วงระยะเวลาที่ใช้ประเมิน ๓ ปีย้อนหลัง ๒๕๖๓-๒๕๖๕

๒. ด้านการเงินบัญชี (Financial)

๒.๑. การกักเงินตบสมของวิสัยทัศน์ บรรลุวัตถุประสงค์ มีประสิทธิภาพ ประหยัด และคุ้มค่า

ความเสี่ยง ๑.การใช้จ่ายเงินไม่มีประสิทธิภาพ

๒.ผลผลิต/ผลลัพธ์ของโครงการไม่ตอบสนององวิสัยทัศน์องค์กร

๓.การใช้จ่ายเงินไม่บรรลุเป้าหมาย/ไม่คุ้มค่า

ที่	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง					
	ตัวชี้วัดความเสี่ยง	น้อยที่สุด (๑)	น้อย (๒)	ปานกลาง (๓)	มาก (๔)	มากที่สุด (๕)
๑	การเบิกจ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณปี ๒๕๖๖	การเบิกจ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ	การเบิกจ่ายเงินไม่ปฏิบัติตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณจำนวน ๑ ใน ๔ ไตรมาส	การเบิกจ่ายเงินไม่ปฏิบัติตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณจำนวน ๒ ใน ๔ ไตรมาส	การเบิกจ่ายเงินไม่ปฏิบัติตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณจำนวน ๓ ใน ๔ ไตรมาส	การเบิกจ่ายเงินไม่ปฏิบัติตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณทุกไตรมาส
๒	การเบิกจ่ายงบประมาณ	การเบิกจ่ายงบประมาณมากกว่าร้อยละ ๘๐แต่น้อยกว่าร้อยละ ๙๐	การเบิกจ่ายงบประมาณมากกว่าร้อยละ ๗๐แต่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐	การเบิกจ่ายงบประมาณมากกว่าร้อยละ ๖๐แต่น้อยกว่าร้อยละ ๗๐	การเบิกจ่ายงบประมาณมากกว่าร้อยละ ๕๐แต่น้อยกว่าร้อยละ ๖๐	การเบิกจ่ายงบประมาณน้อยกว่าร้อยละ ๕๐
๔	ต้นทุนต่อผลผลิต* พิจารณาเปรียบเทียบกับข้อมูลย้อนหลัง ๒ ปี	ต้นทุนต่อผลผลิตเพิ่มขึ้น	ต้นทุนต่อผลผลิตเพิ่มขึ้นไม่เกินร้อยละ ๕	ต้นทุนต่อผลผลิตเพิ่มขึ้นเกินร้อยละ ๕ แต่ไม่เกินร้อยละ ๑๐	ต้นทุนต่อผลผลิตเพิ่มขึ้นเกินร้อยละ ๑๐ แต่ไม่เกินร้อยละ ๑๕	ต้นทุนต่อผลผลิตเพิ่มขึ้นเกินร้อยละ ๑๕
๕	ผลผลิตและผลลัพธ์ของโครงการ	ร้อยละของโครงการที่ผลผลิตและผลลัพธ์ตอบสนององวิสัยทัศน์องค์กร	มากกว่าร้อยละ ๘๐ ของโครงการในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ที่กำหนดผลผลิตและผลลัพธ์ตอบสนององวิสัยทัศน์องค์กร	มากกว่าร้อยละ ๗๐ ของโครงการในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ที่กำหนดผลผลิตและผลลัพธ์ตอบสนององวิสัยทัศน์องค์กร	มากกว่าร้อยละ ๕๐ แต่ไม่เกินร้อยละ ๖๐ ของโครงการในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ที่กำหนดผลผลิตและผลลัพธ์ตอบสนององวิสัยทัศน์องค์กร	ไม่เกินร้อยละ ๕๐ ของโครงการในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ที่กำหนดผลผลิตและผลลัพธ์ตอบสนององวิสัยทัศน์องค์กร
๖	ผลการใช้จ่ายงบประมาณ	ผลการใช้จ่ายงบประมาณที่บรรลุเป้าหมายระดับผลลัพธ์	ผลการใช้จ่ายงบประมาณที่ผ่าน มีโครงการตั้งแต่ร้อยละ ๘๐ ขึ้นไป บรรลุเป้าหมายทั้งระดับผลผลิตและระดับผลลัพธ์	ผลการใช้จ่ายงบประมาณที่ผ่าน มีโครงการตั้งแต่ร้อยละ ๘๐ ขึ้นไป บรรลุเป้าหมายระดับผลผลิต แต่ไม่เกิดผลลัพธ์/ไม่มีข้อมูลผลผลิต	ผลการใช้จ่ายงบประมาณที่ผ่าน มีโครงการตั้งแต่ร้อยละ ๖๐ แต่ไม่เกินร้อยละ ๘๐ ที่บรรลุเป้าหมายระดับผลผลิต	ผลการใช้จ่ายงบประมาณที่ผ่าน มีโครงการน้อยกว่าร้อยละ ๖๐ ที่บรรลุเป้าหมายระดับผลผลิต

๒.๒.ภารกิจ งบการเงินถูกต้องและให้ข้อมูลที่เพียงพอต่อการบริหารการเงิน
ความเสี่ยง ๑. งบการเงินไม่ถูกต้อง

๒. งบการเงินไม่เพียงพอต่อการบริหาร

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง น้อยที่สุด (๑)	น้อย (๒)	ปานกลาง (๓)	มาก (๔)	มากที่สุด (๕)
๑	ข้อสังเกตในงบการเงิน	รายละเอียดของข้อสังเกตที่พบจากการตรวจสอบงบการเงิน	พบข้อสังเกตในรายการบัญชีในงบการเงิน ๑ รายการ	พบข้อสังเกตในรายการบัญชีในงบการเงิน ๒ รายการ	พบข้อสังเกตในรายการบัญชีในงบการเงิน ๓ รายการ	พบข้อสังเกตในรายการบัญชีในงบการเงิน ๔ รายการ	พบข้อสังเกตในรายการบัญชีในงบการเงิน ๕ รายการขึ้นไป
๒	การจัดทำบัญชีตามมาตรฐานบัญชีของส่วนราชการ	๒.๑. การจัดทำบัญชีไม่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๒.๒. การจัดทำบัญชีไม่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชี	การจัดทำบัญชีถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	การจัดทำบัญชีถูกต้องโดยล่าช้าไม่เกิน ๑ สัปดาห์	การจัดทำบัญชีถูกต้องโดยล่าช้าเกิน ๑ เดือน	การจัดทำบัญชีถูกต้องโดยล่าช้าเกินกว่า ๑ เดือน แต่ไม่เกิน ๓ เดือน หรือ ทำบัญชีไม่ถูกต้องแต่เป็นปัจจุบัน	การจัดทำบัญชีถูกต้องโดยล่าช้าเกินกว่า ๓ เดือน หรือ ไม่ถูกต้องและไม่เป็นปัจจุบัน หรือ ไม่ทำบัญชี
๓	การรายงานการวิเคราะห์ข้อมูลทางการเงินเพื่อประโยชน์ต่อการบริหาร	ไม่มีรายงานการวิเคราะห์ข้อมูลทางการเงินเพื่อประโยชน์ต่อการบริหาร	มีการวิเคราะห์รายการผิดปกติในรายงานการเงินที่ระบุความเสี่ยงและติดตามความก้าวหน้ารอบก่อน และมี การนำเสนอข้อมูลแนวโน้มของรายได้/ค่าใช้จ่าย รวมถึงแนวโน้มต้นทุนผลิตภัณฑ์	มีการวิเคราะห์รายการผิดปกติในรายงานการเงินรวมทั้ง แนวทางแก้ไข และติดตามความก้าวหน้ารอบก่อน	มีการวิเคราะห์รายการผิดปกติในรายงานการเงินรวมทั้ง แนวทางแก้ไข	มีการวิเคราะห์รายการผิดปกติในรายงานการเงินรวมทั้ง แนวทางแก้ไข	ไม่มีการวิเคราะห์รายการผิดปกติ

๓. ด้านกฎระเบียบ (Compliance)

๓.๑. ภารกิจ การจัดหาพัสดุเพื่อการบริหารจัดการถูกต้อง มีประสิทธิภาพ และตรงตามความต้องการ

ความเสี่ยง ๑.การจัดหาพัสดุไม่ถูกต้องตามกฎระเบียบ ๒.การจัดหาพัสดุล่าช้า ๓.การได้รับพัสดุไม่ทันต่อความต้องการใช้งาน ๔.การใช้พัสดุไม่คุ้มค่า

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				มากที่สุด (๕)
		ต่ำงึ่งี่ความเสี่ยง	น้อยที่สุด (๑)	น้อย (๒)	ปานกลาง (๓)	
๑	ข้อสังเกตในการจัดซื้อจัดจ้าง *หมายเหตุ : ที่พิจารณาจากข้อมูลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน ย้อนหลังอย่างน้อย ๓ ปี	ร้อยละของข้อสังเกตที่พบจาก การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง	รายการจัดซื้อจัดจ้างที่ได้รับ การตรวจสอบ พบข้อสังเกต ๕ และไม่เป็นข้อสังเกตที่สำคัญ ไม่ใช้สาระสำคัญ	รายการจัดซื้อจัดจ้างที่ได้รับ การตรวจสอบ พบข้อสังเกต ร้อยละ ๑๐ แต่ไม่เกิน ร้อยละ ๒๐ และเป็นที่สังเกตที่ไม่ใช่สาระสำคัญ	รายการจัดซื้อจัดจ้างที่ได้รับ การตรวจสอบ พบข้อสังเกต ร้อยละ ๒๐ แต่ไม่เกิน ร้อยละ ๓๐ และเป็นที่สังเกตที่ไม่ใช่สาระสำคัญ หรือรายการจัดซื้อจัดจ้างที่ได้รับ การตรวจสอบ พบข้อสังเกตที่ไม่เกินร้อยละ ๑๐	รายการจัดซื้อจัดจ้างที่ได้รับ การตรวจสอบ พบข้อสังเกต ร้อยละ ๓๐ และเป็นข้อสังเกตที่ไม่ใช่สาระสำคัญ หรือ รายการจัดซื้อจัดจ้างที่ได้รับ การตรวจสอบ พบข้อสังเกตที่ เป็นสาระสำคัญเกินร้อยละ ๑๐
๒	ประสบการณ์ในการปฏิบัติงานของหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ	ประสบการณ์ในการปฏิบัติงานของหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ	มีประสบการณ์ในการซื้อหรือจ้างมากกว่า ๗ ปี	มีประสบการณ์ในการซื้อหรือจ้างมากกว่า ๖ ปี แต่ไม่เกิน ๗ ปี	มีประสบการณ์ในการซื้อหรือจ้างมากกว่า ๓ ปี แต่ไม่เกิน ๕ ปี	มีประสบการณ์ในการซื้อหรือจ้างไม่เกิน ๓ ปี
๓	ประสบการณ์ในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่พัสดุ*หมายเหตุ : ที่พิจารณาจากค่าเฉลี่ยประสบการณ์ในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่พัสดุทั้งหมด	ประสบการณ์ในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่พัสดุ	มีประสบการณ์ในการซื้อหรือจ้างมากกว่า ๗ ปี	มีประสบการณ์ในการซื้อหรือจ้างมากกว่า ๖ ปี แต่ไม่เกิน ๗ ปี	มีประสบการณ์ในการซื้อหรือจ้างมากกว่า ๓ ปี แต่ไม่เกิน ๕ ปี	มีประสบการณ์ในการซื้อหรือจ้างไม่เกิน ๓ ปี
๔	การพัฒนาความรู้ด้านพัสดุอย่างต่อเนื่อง*หมายเหตุ : ที่พิจารณาจากค่าเฉลี่ยของเจ้าหน้าที่พัสดุทั้งหมดที่ได้รับผลการฝึกอบรม/พัฒนา(สอนงาน)	ร้อยละของบุคลากรด้านพัสดุได้รับการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง	บุคลากรอย่างน้อยร้อยละ ๘๐ ได้รับการฝึกอบรม/พัฒนาความรู้ (สอนงาน) และต่อเนื่อง ทุกปี	บุคลากรอย่างน้อยร้อยละ ๕๐ ได้รับการฝึกอบรม/พัฒนาความรู้ (สอนงาน) และต่อเนื่องอย่างน้อยปีเว้นปี หรือ ๒ ปีครั้ง	บุคลากรอย่างน้อยร้อยละ ๕๐ ได้รับการฝึกอบรม/พัฒนาความรู้ (สอนงาน) และต่อเนื่องอย่างน้อยปีครั้ง	บุคลากรอย่างน้อยร้อยละ ๕๐ ได้รับการฝึกอบรม/พัฒนาความรู้ (สอนงาน) และอย่างน้อย ๔ ปีครั้งขึ้นไป

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง			
			น้อยที่สุด (๑)	น้อย (๒)	ปานกลาง (๓)	มาก (๔)
๕	การหาผู้ขายหรือผู้รับจ้าง <i>*หมายเหตุ : ที่จว.ระยองจากจำนวนครั้งเฉลี่ยของงานจ้าง/ซื้อวัสดุ เกิน ๕ แสนขึ้นไปของปีที่ผ่านมา</i>	ค่าเฉลี่ยจำนวนครั้งในการหาผู้ขายหรือผู้รับจ้างต่อรายการที่ซื้อหรือจ้าง	จำนวนครั้งเฉลี่ยในการดำเนินการหาผู้ขาย/ผู้รับจ้างได้ เท่ากับ ๑-๑.๓๓	จำนวนครั้งเฉลี่ยในการดำเนินการหาผู้ขาย/ผู้รับจ้างได้ เท่ากับ ๑.๖๗-๒.๐๐ เท่ากับ ๑.๓๔-๑.๖๖	จำนวนครั้งเฉลี่ยในการดำเนินการหาผู้ขาย/ผู้รับจ้างได้ เท่ากับ ๒.๐๑-๒.๙๙	จำนวนครั้งเฉลี่ยในการดำเนินการหาผู้ขาย/ผู้รับจ้างได้ ตั้งแต่ ๓.๐๐ ขึ้นไป
๖	การกำหนดรูปแบบ/รายการ/รายละเอียด คุณลักษณะเฉพาะหรือขอบเขตของงาน	จำนวนวันที่ใช้ในการกำหนดแบบรายการ	แบบรายการพร้อมเริ่มดำเนินการจ้าง ในพื้นที่ที่ได้รับจัดสรรงบประมาณ	แบบรายการพร้อมเริ่มดำเนินการจ้างได้ ภายใน ๕ วันทำการ นับจากวันที่ได้รับจัดสรรงบประมาณ	แบบรายการพร้อมเริ่มดำเนินการจ้างได้มากกว่า ๕ วันทำการ แต่ไม่เกิน ๑๐ วันทำการ นับจากวันที่ได้รับจัดสรรงบประมาณ	แบบรายการพร้อมเริ่มดำเนินการจ้างได้มากกว่า ๑๕ วันทำการ นับจากวันที่ได้รับจัดสรรงบประมาณ
		จำนวนวันที่ใช้ในการกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ	รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะพร้อมเริ่มดำเนินการจ้างในพื้นที่ที่ได้รับจัดสรรงบประมาณ	รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะพร้อมเริ่มดำเนินการจ้างได้ ภายใน ๕ วันทำการ นับจากวันที่ได้รับจัดสรรงบประมาณ	รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะพร้อมเริ่มดำเนินการจ้างได้มากกว่า ๑๐ วันทำการ แต่ไม่เกิน ๑๕ วันทำการ นับจากวันที่ได้รับจัดสรรงบประมาณ	รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะพร้อมเริ่มดำเนินการจ้างได้มากกว่า ๑๕ วันทำการ นับจากวันที่ได้รับจัดสรรงบประมาณ
		จำนวนครั้งที่ผ่านการเผยแพร่รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ	รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะผ่านการเผยแพร่ ๓ วันทำการแรก โดยไม่มีผู้ให้ความเห็น	รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะผ่านการเผยแพร่ ๓ วันทำการแรก โดยไม่ต้องปรับปรุงแก้ไข	รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะผ่านการเผยแพร่ ๒ ของการเผยแพร่	รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะผ่านการเผยแพร่ ๒ ของการเผยแพร่
		จำนวนวันที่ใช้ในการกำหนดขอบเขตของงาน	ร่างขอบเขตงานผ่านการเผยแพร่ ๓ วันทำการแรก โดยไม่มีผู้ให้ความเห็น	ร่างขอบเขตงานผ่านการเผยแพร่ ๓ วันทำการแรก โดยไม่ต้องปรับปรุงแก้ไข	ร่างขอบเขตงานผ่านการเผยแพร่ที่ ๒ ของการเผยแพร่	ร่างขอบเขตงานผ่านการเผยแพร่ตั้งแต่ครั้งที่ ๔ ขึ้นไป

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง					
		ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	น้อยที่สุด (๑)	น้อย (๒)	ปานกลาง (๓)	มาก (๔)	มากที่สุด (๕)
๗	การได้รับบาดเจ็บ	การได้รับบาดเจ็บล่าช้าไม่ทันความต้องการใช้งาน	ได้รับบาดเจ็บตามความต้องการใช้งานและก่อนกำหนดเวลาในสัญญา	ได้รับบาดเจ็บตามความ ต้องการใช้งาน และ ก่อนกำหนดเวลาในสัญญา	ได้รับบาดเจ็บตามความ ต้องการใช้งาน และ ได้รับ หลังจกกำหนดเวลาใน สัญญาไม่เกิน ๑๕ วัน	ได้รับบาดเจ็บตามความ ต้องการใช้งาน และ ได้รับ หลังจกกำหนดเวลาใน สัญญาเกิน ๑๕ วัน	
๘	การใช้ประโยชน์จากพัสดุ	การใช้ประโยชน์จากพัสดุไม่เต็มตามศักยภาพของพัสดุ	ใช้ประโยชน์จากพัสดุที่ได้รับ เต็มตามศักยภาพของพัสดุ	ใช้ประโยชน์จากพัสดุ ที่ได้รับ มากกว่า ๖๐% ของปริมาณที่เสนอ ของประมาณ แต่ยังไม่เต็มตามศักยภาพของพัสดุ	ใช้ประโยชน์จากพัสดุที่ได้รับ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ เสนอของประมาณ	ใช้ประโยชน์จากพัสดุที่ได้รับ บางส่วน และบางส่วนไม่ได้ ใช้งาน	คิดว่าจะไม่ได้ใช้งานพัสดุ ที่ได้รับ

๓.๒. ภารกิจ การใช้จ่ายเงินรวดเร็ว มีประสิทธิภาพ และถูกต้องตามกฎระเบียบ

ความเสี่ยง ๑. การจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องตามกฎระเบียบ ๒. การจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง					
		ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	น้อยที่สุด (๑)	น้อย (๒)	ปานกลาง (๓)	มาก (๔)	มากที่สุด (๕)
๑	ข้อสังเกตในการเบิกจ่ายเงิน *หมายเหตุ : พิจารณาจากข้อมูลการตรวจสอบของผู้ตรวจรับภายใน ย้อนหลังอย่างน้อย ๓ ปี	ร้อยละของข้อสังเกตที่พบจากการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง	รายการจัดซื้อจัดจ้างที่ได้รับผลการตรวจสอบ พบข้อสังเกตไม่เกินร้อยละ ๕ และเป็นข้อสังเกตที่ไม่ใช่สาระสำคัญ	รายการจัดซื้อจัดจ้างที่ได้รับผลการตรวจสอบ พบข้อสังเกต เกนร้อยละ ๑๐ แต่ไม่เกินร้อยละ ๒๐ และเป็นข้อสังเกตที่ไม่ใช่สาระสำคัญ	รายการจัดซื้อจัดจ้างที่ได้รับผลการตรวจสอบ พบข้อสังเกต ร้อยละ ๒๐ แต่ไม่เกินร้อยละ ๓๐ และเป็นข้อสังเกตที่ไม่ใช่สาระสำคัญ หรือรายการจัดซื้อจัดจ้างที่ได้รับผลการตรวจสอบ พบข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญไม่เกินร้อยละ ๑๐	รายการจัดซื้อจัดจ้างที่ได้รับผลการตรวจสอบ พบข้อสังเกต ร้อยละ ๓๐ และเป็นข้อสังเกตที่ไม่ใช่สาระสำคัญ หรือรายการจัดซื้อจัดจ้างที่ได้รับผลการตรวจสอบ พบข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญไม่เกินร้อยละ ๑๐	รายการจัดซื้อจัดจ้างที่ได้รับผลการตรวจสอบ พบข้อสังเกต ร้อยละ ๓๐ และเป็นข้อสังเกตที่ไม่ใช่สาระสำคัญ หรือรายการจัดซื้อจัดจ้างที่ได้รับผลการตรวจสอบ พบข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญไม่เกินร้อยละ ๑๐
๒	ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของหัวหน้างานการเงิน	ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของหัวหน้างานการเงิน	มีประสบการณ์ในด้านการเงินมากกว่า ๗ ปี	มีประสบการณ์ในด้านการเงินมากกว่า ๖ ปี แต่ไม่เกิน ๗ ปี	มีประสบการณ์ในด้านการเงินมากกว่า ๕ ปี แต่ไม่เกิน ๖ ปี	มีประสบการณ์ในด้านการเงินมากกว่า ๓ ปี แต่ไม่เกิน ๓ ปี	มีประสบการณ์ในด้านการเงินไม่เกิน ๓ ปี
๓	ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่การเงิน *หมายเหตุ พิจารณาจากค่าเฉลี่ยประสบการณ์ในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่การเงินทั้งหมด	ร้อยละของบุคลากรด้านด้านการเงินที่ได้รับการพัฒนาอย่าง ต่อเนื่อง	มีประสบการณ์ในด้านการเงินมากกว่า ๗ ปี	มีประสบการณ์ในด้านการเงินมากกว่า ๖ ปี แต่ไม่เกิน ๗ ปี	มีประสบการณ์ในด้านการเงินมากกว่า ๕ ปี แต่ไม่เกิน ๖ ปี	มีประสบการณ์ในด้านการเงินมากกว่า ๓ ปี แต่ไม่เกิน ๕ ปี	มีประสบการณ์ในด้านการเงินไม่เกิน ๓ ปี
๔	การพัฒนาความรู้ด้านการเงินอย่างต่อเนื่อง	ร้อยละของบุคลากรด้านด้านการเงินที่ได้รับการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง	บุคลากรอย่างน้อยร้อยละ ๘๐ ได้รับการฝึกอบรม/พัฒนาความรู้ (สอนงาน) และต่อเนื่องทุกปี	บุคลากรอย่างน้อยร้อยละ ๕๐ ได้รับการฝึกอบรม/พัฒนาความรู้ (สอนงาน) และต่อเนื่องทุกปี	บุคลากรอย่างน้อยร้อยละ ๕๐ ได้รับการฝึกอบรม/พัฒนาความรู้ (สอนงาน) และต่อเนื่องอย่างน้อย ๓ ปีครั้ง	บุคลากรอย่างน้อยร้อยละ ๕๐ ได้รับการฝึกอบรม/พัฒนาความรู้ (สอนงาน) และต่อเนื่อง ๓ ปีครั้ง	บุคลากรอย่างน้อยร้อยละ ๕๐ ได้รับการฝึกอบรม/พัฒนาความรู้ (สอนงาน) และต่อเนื่อง ๔ ปีครั้งขึ้นไป