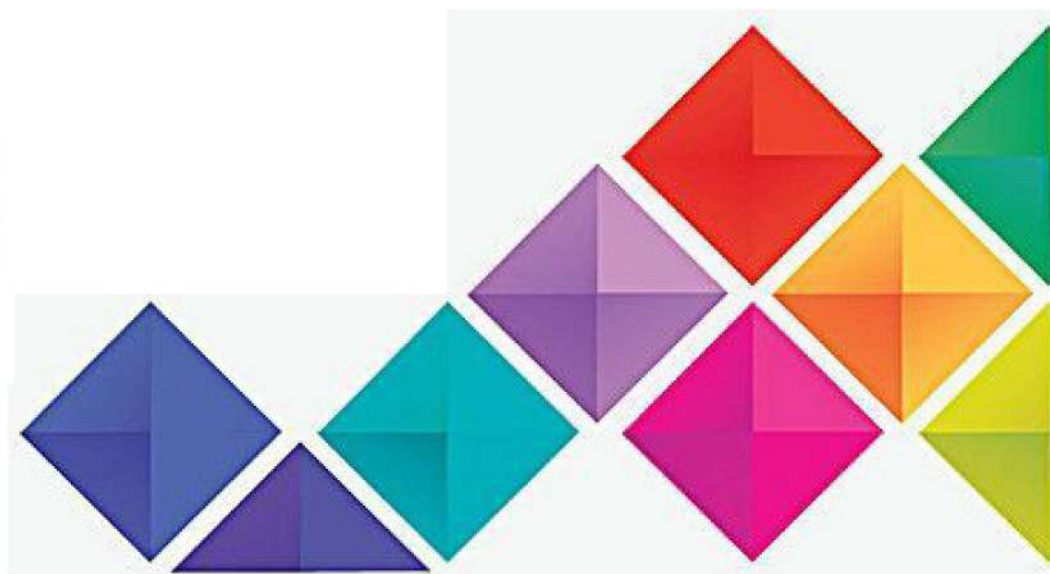




แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙



หน่วยตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

คำนำ

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ หน่วยตรวจสอบภายใน จำเป็นต้องมีการประเมินความเสี่ยงเพื่อความเที่ยงธรรม ยุติธรรมต่อทุกหน่วยงานที่หน่วยตรวจสอบภายใน ต้องดำเนินการตรวจสอบ อีกทั้งการประเมินนี้ยังเพื่อเป็นการประเมินขั้นต้นก่อนการเข้าตรวจสอบทุก หน่วยงาน ทั้งนี้ยังเป็นการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันหรือลดโอกาสความเสี่ยง ความเสียหาย ความ ผิดพลาด ความผิดปกติ การทุจริต หรือการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับอย่างมีนัยสำคัญในการ ดำเนินงาน ซึ่งการจัดทำแบบประเมินความเสี่ยงได้มีการศึกษาข้อมูลของแผนปฏิบัติงานและรายงานผลการ ปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ไตรมาส ๒) รายงานการควบคุมภายในและการบริหารความ เสี่ยงของมหาวิทยาลัย ดังนั้นหน่วยตรวจสอบภายในจึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงเพื่อการวาง แผนการตรวจสอบโดยใช้แนวทางการประเมินความเสี่ยงของกระทรวงศึกษาธิการ เป็นแนวปฏิบัติในการ จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อให้งานตรวจสอบภายในของ มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครได้มีการปรับปรุงและพัฒนากระบวนการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับมาตรฐาน การตรวจสอบภายใน และจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ และแนวปฏิบัติการตรวจสอบภายในภาคราชการที่ กรมบัญชีกลางกำหนดเป็นกระบวนการในการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔

ในการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ นั้น หน่วยตรวจสอบ ภายในได้รับความร่วมมือจากหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครทุกหน่วยงาน ในการประเมิน ความเสี่ยง และการประเมินผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๘ เพื่อนำมาปรับปรุงและ พัฒนาการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพยิ่งขึ้นต่อไป

ดังนั้น เพื่อให้การจัดทำแผนการตรวจสอบในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ มีความ ครอบคลุมทุกประเด็นการตรวจสอบ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ตามนโยบายผู้บริหาร ตามนโยบาย คณะกรรมการตรวจสอบ หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย และเพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงาน ได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล ตามข้อจำกัดด้านอัตรากำลังและงบประมาณที่มีอยู่ หน่วยตรวจสอบ ภายในจึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ซึ่งได้ผ่านความเห็นชอบ จากอธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร และคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงานตรวจสอบต่อไป

หน่วยตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	๗
วิสัยทัศน์ พันธกิจ ยุทธศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร	๑
วิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์ หน่วยตรวจสอบภายใน	๑
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	
หลักการและเหตุผล	๒
นโยบายการตรวจสอบ	๒
วัตถุประสงค์ของการจัดทำแผน	๒
ขอบเขตการตรวจสอบ	๓
ขั้นตอนและแนวทางการตรวจสอบ	๔
ประเภทของการตรวจสอบภายใน	๕
ทรัพยากรที่ได้รับจัดสรรเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน	๕
การคำนวณจำนวนคนวันที่ใช้ในการตรวจสอบทั้งหมด	๖
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๗
ผลที่คาดว่าจะได้รับ	๑๑
ผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๑๑
พ.ศ. ๒๕๖๙	
ภาคผนวก	
แบบประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๒๖

วิสัยทัศน์ พันธกิจ มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

วิสัยทัศน์มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

เป็นมหาวิทยาลัยชั้นนำของประเทศ โดยจัดการศึกษา วิจัย บริการวิชาการในการผลิตบัณฑิต และพัฒนาครู เพื่อขับเคลื่อนการพัฒนาท้องถิ่นอย่างยั่งยืน

พันธกิจมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

๑. พัฒนาท้องถิ่น ตามมาตรา ๘ 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

วิสัยทัศน์หน่วยตรวจสอบภายใน

เป็นผู้นำด้านการตรวจสอบภายใน รักษามาตรฐานคุณภาพการจัดการและสร้างความเชื่อมั่น เพื่อการพัฒนาอย่างยั่งยืน

พันธกิจหน่วยตรวจสอบภายใน

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

วัตถุประสงค์

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบภายใน คือ การปฏิบัติงานโดยอิสระปราศจากการแทรกแซง ในการทำหน้าที่ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานกิจกรรมต่าง ๆ ภายในหน่วยงานของรัฐ ด้วยการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการวิเคราะห์ ประเมิน ให้คำปรึกษา ให้ข้อมูลและข้อเสนอแนะ เพื่อสนับสนุนผู้ปฏิบัติงานทุกระดับของหน่วยรับตรวจ สามารถปฏิบัติหน้าที่ และดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง อย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น ผลการดำเนินงานตรวจสอบจะอยู่ในรูปของรายงานผลที่มีประโยชน์ต่อการตัดสินใจของผู้บริหารรวมถึงการสนับสนุนให้มีการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพภายใต้ค่าใช้จ่ายที่เหมาะสม

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

หลักการและเหตุผล

ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ.๒๕๖๐ อ้างถึง หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว๓๒๖ ลงวันที่ ๒๘ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๐ กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบภายในตามผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อให้สอดคล้องกับเป้าหมายของส่วนราชการ ซึ่งใช้แนวทางการประเมินความเสี่ยงตามปีงบประมาณ เพื่อวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปี

นโยบายการตรวจสอบ

๑. หน่วยงานในสังกัดของมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ได้รับการตรวจสอบและให้คำปรึกษาอย่างทั่วถึง โดยการตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล และให้คำปรึกษา รวมทั้งบูรณาการงานตรวจสอบภายในตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๖๐ อ้างถึง หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว๓๒๖ 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 ผู้ตรวจสอบภายในต้องประพฤติตนภายใต้กรอบจริยธรรมในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์ของการจัดทำแผน

๑. เพื่อให้กิจกรรมการตรวจสอบและการบริการให้คำปรึกษารอบคลุมภารกิจสำคัญของหน่วยงานตามลำดับผลการประเมินความเสี่ยง นโยบายของฝ่ายบริหาร ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

๒. เพื่อให้กิจกรรมการตรวจสอบและการบริการให้คำปรึกษาแนะนำบรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมายภายใต้ทรัพยากรที่มีอยู่ และสามารถช่วยเหลือสนับสนุนการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ

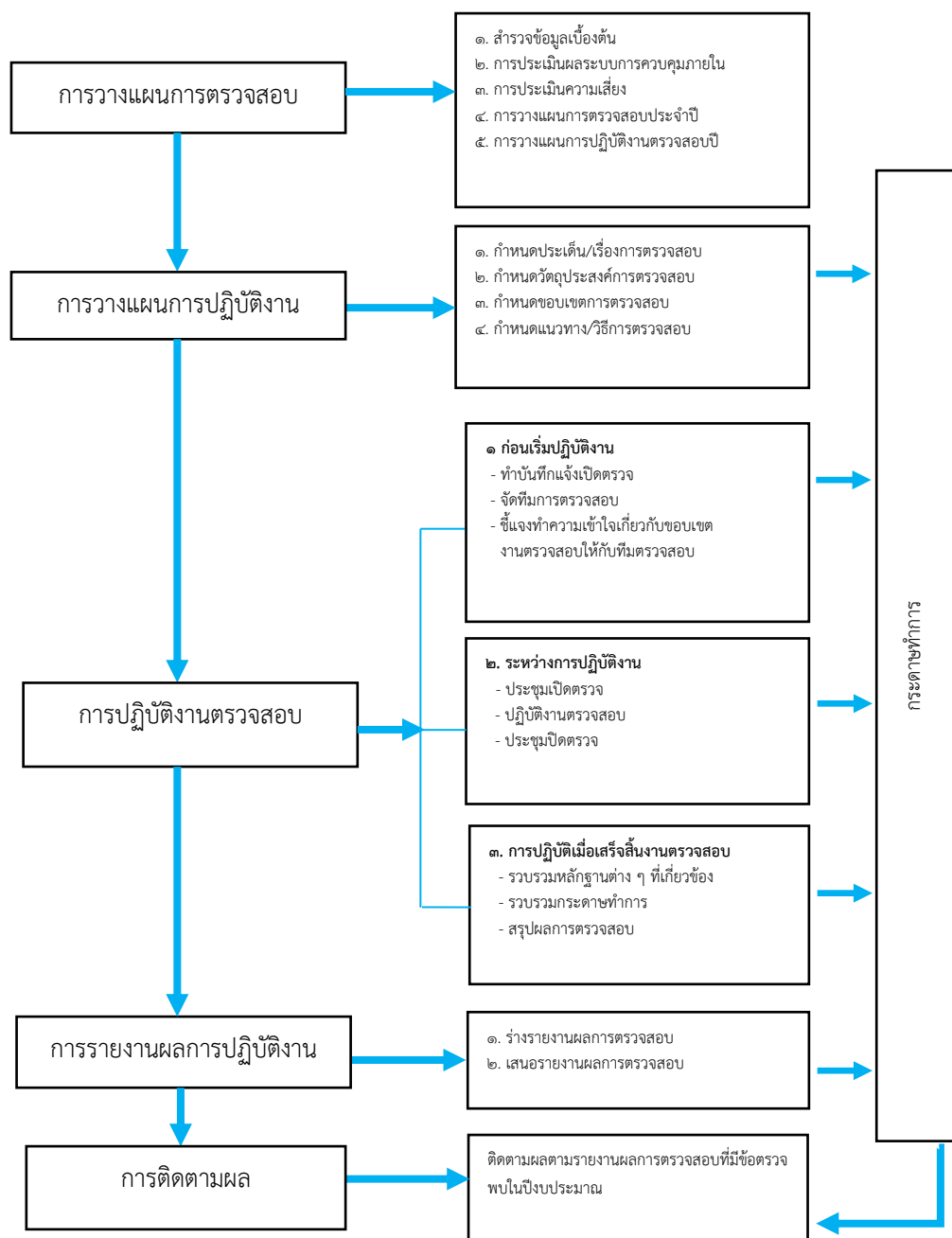
๓. เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

ขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ 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 - กองคลัง - กองบริหารงานบุคคล - กองกลาง - กองพัฒนานักศึกษา - กองนโยบายและแผน ๑๑) สำนักงานสภามหาวิทยาลัย	๑) พุทธวิชาลัย ๒) วิทยาลัยชัยบาดาลพัฒนา ๓) โรงเรียนมัธยมสาธิตวัดพระศรีมหาธาตุ ๔) ศูนย์สาธิตการบริหารและพัฒนาเด็กปฐมวัย ๕) โรงเรียนประถมสาธิต มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร ๖) ศูนย์วัฒนธรรมพระนคร

ขั้นตอนและแนวทางการตรวจสอบ



ประเภทของการตรวจสอบภายใน

เพื่อให้การปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เป็นไปตามคำนิยามของการตรวจสอบภายใน 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 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

ทรัพยากรที่ได้รับจัดสรรเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน

๑. ฝ่ายอำนวยการตามแผนการตรวจสอบภายใน

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

๒. คณะกรรมการตรวจสอบ

- | | |
|----------------------|---------------|
| ๑. นายสุชน ชาลีเครือ | ประธานกรรมการ |
|----------------------|---------------|

๒. นายสมศักดิ์ สุ่มทยกุล	กรรมการ
๓. นางกัญญิกา ธนพิพัฒน์	กรรมการ
๔. นางอริยา ศรีม่วง	เลขานุการ
๕. นางสาวชุลีรัตน์ อุไรรัตน์	ผู้ช่วยเลขานุการ

๓. ที่ปรึกษาหน่วยตรวจสอบภายใน : นางทัศนีย์ แก้วบวร

๔. บุคลากรหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๑. นางอริยา ศรีม่วง	หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
๒. นางสาวชุลีรัตน์ อุไรรัตน์	นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๓. นางเพ็ญนภา กันตพวงค์	นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๔. นางสาวพรวิชา พันแสง	นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๕. นางสาวรัศมี อุดร	นักตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๔. งบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ รับผิดชอบจากเงินรายได้มหาวิทยาลัยฯ ประเภทเงินบำรุงการศึกษา (บ.กศ.) เป็นงบบุคลากร (เงินเดือน) และงบพัฒนาตามแผนยุทธศาสตร์ (งบดำเนินงาน) จำนวน ๑๐๐,๐๐๐.- บาท)

การคำนวณจำนวนคนวันที่ใช้ในการตรวจสอบทั้งหมด

ตารางการคำนวณจำนวนคนวันที่ใช้ในการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙) วันในการปฏิบัติงานใน ๑ ปี = ๓๖๕ วัน เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตรวจสอบจะมีวันหยุดประจำปี ดังนี้

ประเภท	รายการ	รวมระยะเวลา (วัน)
วันหยุดราชการ	หยุดเสาร์/อาทิตย์	๑๐๔
	หยุดนักขัตฤกษ์	๑๘
วันหยุดอื่น	อบรมสัมมนา (๑๘ ชม./คน/ปี)(๑วัน=๖ ชม.)	๑๕
	ลาป่วย/ลากิจ	๒๓
	ลาพักผ่อน	๑๐
รวมวันหยุด		๑๗๐

จำนวนวันทำการของบุคลากร ๑ คน ใน ๑ ปี จากหลักการคำนวณจำนวนวันทำการของบุคลากร ๑ คน ใน ๑ ปี หักวันหยุดนักขัตฤกษ์ วันลาป่วยและลาพักผ่อน และวันอบรมสัมมนา คงเหลือเป็นจำนวนวันในการปฏิบัติงานในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เมื่อหักวันหยุดแล้ว เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตรวจสอบจะมีวันปฏิบัติงาน ๑๙๕ วัน (๓๖๕ วัน – ๑๗๐ วัน)

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

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. งานตรวจสอบการบริหารงบประมาณรายจ่าย ประจำปีตามแผนการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม	F, C	✓	✓	
	๒. การตรวจสอบรายงานการเงิน	F, C			✓
	๓. การตรวจสอบทุนพัฒนาบุคลากร	P, C			✓
	๔. การตรวจสอบการบริหารจัดการความเสี่ยงและ การควบคุมภายในของหน่วยงาน	P, C			✓
	๕. ตรวจสอบการบริหาร และการควบคุมพัสดุ	P, C		✓	✓
	๖. การตรวจสอบการบริหารการจัดเก็บรายได้	F, C		✓	✓
	๗. ตรวจสอบรายงานยอดเงินคงเหลือประจำเดือน	F			✓

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

[illegible]

เรื่องที่ตรวจสอบ/หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔												จำนวน วันทำการ (คน/วัน)	ผู้รับผิดชอบ
	พ.ศ. ๒๕๖๔			พ.ศ. ๒๕๖๕										
	ไตรมาสที่ ๑			ไตรมาสที่ ๒			ไตรมาสที่ ๓			ไตรมาสที่ ๔				
	๑๐	๑๑	๑๒	๑	๒	๓	๔	๕	๖	๗	๘	๙		
๑.๔ การติดตามผลการตรวจสอบ													๘	๑. นางสาวสุลัดดี อุไรรัตน์ ๒. นางสาวพรวิภา พันแสง ๓. นางเพ็ญภา กัณตพงศ์ ๔. นางสาวรัศมี อุดร
ติดตามผลการตรวจสอบ ข้อเสนอแนะ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบตามมาตรการของคณะกรรมการตรวจสอบ													(๔X๒ = ๘)	
๑.๕ ตรวจสอบรายงานยอดเงินคงเหลือประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง เดือน กันยายน ๒๕๖๔ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง เลขที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๔๒ ลงวันที่ ๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘													๒๐	๑. นางสาวสุลัดดี อุไรรัตน์ ๒. นางสาวพรวิภา พันแสง ๓. นางเพ็ญภา กัณตพงศ์ ๔. นางสาวรัศมี อุดร
หน่วยรับตรวจ : กองคลัง สำนักงานอธิการบดี													(๔X๕ = ๒๐)	
๒. งานบริการให้คำปรึกษา													๘	๑. นางสาวสุลัดดี อุไรรัตน์ ๒. นางสาวพรวิภา พันแสง ๓. นางเพ็ญภา กัณตพงศ์ ๔. นางสาวรัศมี อุดร
การบริการให้คำปรึกษา แนะนำ และบริการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงกระบวนการ การกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมให้ดีขึ้น													(๔X๒ = ๘)	
๓. งานบริหารสำนักงาน													๑๙๕	๑. นางอริยา ศรีม่วง
(๑) กำกับ ติดตามและควบคุมการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน ตลอดจนแก้ไขปัญหาที่อาจเกิดขึ้นระหว่างการปฏิบัติงาน													(๑X๑๙๕ = ๑๙๕)	
(๒) จัดทำแผนคำขอตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี														
(๓) จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี														
(๔) จัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน และกรอบคุณธรรมและจริยธรรม														
(๕) จัดทำรายงานผลการตรวจสอบภายในของหน่วยรับตรวจ														
(๖) จัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (รายไตรมาส)														
(๗) รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๖)														
(๘) ให้คำปรึกษา ด้านการเงิน บัญชี พัสดุ การควบคุมภายใน และระเบียบที่เกี่ยวข้อง														
(๙) งานสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ จัดทำระเบียบวาระการประชุมและรายงานการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ														
(๑๐) จัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานประจำปีเสนอต่ออธิการบดีและคณะกรรมการตรวจสอบ														

เรื่องที่ตรวจสอบ/หน่วยรับผิดชอบ	ระยะเวลาในการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔												จำนวน วันทำการ (คน/วัน)	ผู้รับผิดชอบ
	พ.ศ. ๒๕๖๔			พ.ศ. ๒๕๖๕										
	ไตรมาสที่ ๑			ไตรมาสที่ ๒			ไตรมาสที่ ๓			ไตรมาสที่ ๔				
	๑๐	๑๑	๑๒	๑	๒	๓	๔	๕	๖	๗	๘	๙		
(๑๑) จัดทำรายงานการประเมินตนเอง (กรมบัญชีกลาง)														
(๑๒) การประกันคุณภาพการตรวจสอบภายใน (กรมบัญชีกลาง)														
(๑๓) งานอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย														
๔. งานที่ได้รับมอบหมายอื่น ๆ													๖๔	
(๑) การประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน													(๔X๑๖ = ๖๔)	๑. นางสาวสุลิตร์รัตน์ อุไรรัตน์ ๒. นางสาวพรวิชรา พันแสง ๓. นางเพ็ญภา กัณตพงศ์ ๔. นางสาวรัศมี อุดร
(๒) แผนปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน														
(๓) จัดทำแผนคำขอตังงบประมาณรายจ่ายประจำปี														
(๔) งานพัสดุสำนักงาน														
(๕) รุรการประจำวัน														
(๖) การประกันคุณภาพ , การจัดการความรู้ (KM)														
(๗) สรุปผลการมาปฏิบัติงานของพนักงานมหาวิทยาลัย														
(๘) งานดูแลเว็บไซต์ของหน่วยงาน														
(๙) งานสนับสนุนการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ จัดทำระเบียบวาระการประชุม														
และรายงานการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบ														
(๑๐) จัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานรายไตรมาสและประจำปีเสนออธิการบดีและคณะกรรมการตรวจสอบ														
(๑๑) รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๖)														
(๑๒) สํารวจและสรุปผลการประเมินความพึงพอใจของหน่วยรับผิดชอบที่มีต่อหน่วยงาน														
(๑๓) งานอื่น ๆ ตามที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย														
รวมวันทำการ (คน/วัน) ทั้งสิ้น													๙๗๕	



(นางอริยา ศรีม่วง)

ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

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. ๒๕๖๙

การประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ หน่วยตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครได้ขออนุมัติเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายในให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบภายใน ๓ ด้าน คือ ด้านการปฏิบัติงาน(Operation Audit) ด้านการเงินการบัญชี(Financial Audit) และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ(Compliance Audit) เพื่อวางแผนการตรวจสอบประจำปีให้ครอบคลุมการประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ตามภารกิจและการดำเนินงานโครงการและกิจกรรมต่าง ๆ ของหน่วยงาน ซึ่งการปฏิบัติงานหลากหลายกิจกรรมดังกล่าวอาจมีความเสี่ยงส่งและผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายของมหาวิทยาลัย จึงได้กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงและเกณฑ์การประเมินตัวชี้วัดในภาพรวมเพื่อประเมินความเสี่ยงในการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ 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) ภารกิจ ผลิตภัณฑ์และพัฒนาครุ
- ๒) ภารกิจ ด้านการบริการวิชาการ พัฒนาท้องถิ่น
- ๓) ภารกิจ นวัตกรรมสร้างสรรค์
- ๔) ภารกิจ ด้านการบริหารจัดการ

๑.๑.๒. ด้านการเงิน (Financial)

ภารกิจ การใช้จ่ายเงินตอบสนองวิสัยทัศน์บรรลุวัตถุประสงค์มีประสิทธิภาพ ประหยัด

และคุ้มค่า

๑.๑.๓. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance)

ภารกิจ การใช้จ่ายเงินรวดเร็ว มีประสิทธิภาพ และถูกต้องตามกฎระเบียบ การบริหารพัสดุ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

๑.๒. รวบรวมข้อมูลตามเกณฑ์ประเมิน โดยเทียบค่าคะแนนระดับการประเมิน ดังนี้

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

๑.๓. ประมวลผล

(๑) นำค่าคะแนนระดับการประเมิน มาคำนวณหาค่าคะแนนเฉลี่ยรวมโดยจำแนกเป็นรายการกิจ

คะแนนความเสี่ยงของทุกปัจจัยรวมกัน

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

(๒) นำค่าเฉลี่ยรายการกิจมาแปรผล ซึ่งเกณฑ์การแปรผลเฉลี่ยทางสถิติของผลการวิเคราะห์ข้อมูล กำหนดช่วงค่าเฉลี่ยทางสถิติ ดังนี้

๔.๒๐ – ๕.๐๐	หมายความว่า	มีระดับความเสี่ยงมากที่สุด
๓.๔๐ – ๔.๑๙	หมายความว่า	มีระดับความเสี่ยงมาก
๒.๖๐ – ๓.๓๙	หมายความว่า	มีระดับความเสี่ยงปานกลาง
๑.๘๐ – ๒.๕๙	หมายความว่า	มีระดับความเสี่ยงน้อย
๑.๑๐ – ๑.๗๙	หมายความว่า	มีระดับความเสี่ยงน้อยที่สุด

๑.๔. จัดลำดับความเสี่ยง โดยนำค่าคะแนนเฉลี่ยมาเรียงลำดับตามค่าคะแนนจากมากไปน้อยและค่าแปรผลจากคะแนนเฉลี่ยดังกล่าว เป็นค่าความเสี่ยงมากที่สุด – ความเสี่ยงน้อยที่สุด จำแนกตามภารกิจ เพื่อกำหนดภารกิจ/กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงที่ควรดำเนินการตรวจสอบในแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๖ โดยจัดทำเป็นตารางสรุปผลการประเมินความเสี่ยงระดับกิจกรรม

๒. การประเมินความเสี่ยงระดับหน่วยงาน

๒.๑. เป็นการวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงรายการกิจเฉลี่ยของหน่วยงานทั้ง ๓ ด้าน ได้แก่ ด้านการปฏิบัติงาน (operational) ด้านการเงิน (Financial) และด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance)

๒.๒. รวบรวมข้อมูลตามเกณฑ์ประเมินตามแบบประเมินที่จัดทำขึ้น โดยเทียบค่าคะแนนระดับการประเมิน ดังนี้

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

๒.๓. ประมวลผล

(๑) นำข้อมูลจากภารกิจทุกด้านมาประมวลผล ให้ค่าคะแนนระดับการประเมินอยู่ในระดับใด มาคำนวณหาค่าคะแนนความเสี่ยงเฉลี่ยรวมของแต่ละหน่วยงาน

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

(๒) นำค่าเฉลี่ยที่ได้มาแปรผล ซึ่งเกณฑ์การแปรผลเฉลี่ยทางสถิติของผลการวิเคราะห์ข้อมูลกำหนดช่วงค่าเฉลี่ยทางสถิติ ดังนี้

๔.๒๐ – ๕.๐๐	หมายความว่า	มีระดับความเสี่ยงมากที่สุด
๓.๔๐ – 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 เพื่อกำหนดหน่วยงานที่มีความเสี่ยงสูง ที่ควรดำเนินการตรวจสอบในแผนการตรวจสอบประจำปีต่อไป โดยจัดทำเป็นตารางสรุปผลการประเมินความเสี่ยงระดับหน่วยงาน

๓. นำผลการประเมินความเสี่ยงมาจัดทำแผนการตรวจสอบโดยสรุปผลการประเมินความเสี่ยง ดังนี้

๓.๑. ผลการการประเมินความเสี่ยงระดับกิจกรรม มีค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยงรวมโดยจำแนกเป็นรายการกิจ ดังนี้

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	ภารกิจ	ผลการประเมิน	ผลการวิเคราะห์
๑	ด้านการปฏิบัติงาน (Operation)	ภารกิจ ผลิตบัณฑิตและพัฒนาครู	๒.๕๔	ระดับความเสี่ยงน้อย
		ภารกิจ การบริการวิชาการ พัฒนาท้องถิ่น	๑.๙๒	ระดับความเสี่ยงน้อย
		ภารกิจ นวัตกรรมสร้างสรรค์	๑.๗๓	ระดับความเสี่ยงน้อยที่สุด
		ภารกิจ ด้านการบริหารจัดการ	๒.๑๓	ระดับความเสี่ยงน้อย
		ค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยงรวม	๒.๐๘	ระดับความเสี่ยงน้อย
๒	ด้านการเงิน (Financial)	ภารกิจ การใช้จ่ายเงินตอบสนองวิสัยทัศน์ บรรลุวัตถุประสงค์มีประสิทธิภาพ ประหยัด และคุ้มค่า ค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยงรวม	๑.๖๕	ระดับความเสี่ยงน้อยที่สุด
๓	ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance)	ภารกิจ การใช้จ่ายเงินรวดเร็ว มีประสิทธิภาพ และถูกต้องตามกฎระเบียบ การบริหารพัสดุ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยงรวม	๑.๗๗	ระดับความเสี่ยงน้อยที่สุด

ผลการประเมินความเสี่ยงระดับกิจกรรม พบว่า ด้านการปฏิบัติงาน (Operation) มีคะแนนเฉลี่ยของผลการประเมินความเสี่ยงสูงที่สุด ได้ค่าเฉลี่ยคะแนนความเสี่ยงรวม ๒.๐๘ (ความเสี่ยงน้อย) โดยภารกิจผลิตบัณฑิตและพัฒนาครูได้ผลการประเมินความเสี่ยงเฉลี่ย ๒.๕๔ (ความเสี่ยงน้อย)

๓.๒. การประเมินความเสี่ยงระดับหน่วยงาน

จากการประเมินความเสี่ยงตามภารกิจสามารถจัดลำดับความเสี่ยง โดยนำค่าคะแนนเฉลี่ยมาเรียงลำดับจากมากไปน้อยและค่าแปรผลจากคะแนนเฉลี่ยดังกล่าว เป็นค่าความเสี่ยงมากที่สุด – ความเสี่ยงน้อยที่สุด เพื่อกำหนดหน่วยงานที่มีความเสี่ยงสูง ที่ควรดำเนินการตรวจสอบในแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๙ โดยจัดทำเป็นตารางสรุปผลการประเมินความเสี่ยงระดับหน่วยงานดังนี้

ลำดับที่	หน่วยงาน	Operation	Financial	Compliance	ค่าความเสี่ยงเฉลี่ย
๑.	พุทธวิทยาลัย	๓.๗๕	๔.๐๐	๒.๗๓	๓.๔๙
๒.	ศูนย์วัฒนธรรมพระนคร (PCC)	๓.๕๐	๒.๐๐	๒.๔๒	๒.๖๔
๓.	สำนักงานสภามหาวิทยาลัย	๒.๒๕	๒.๐๐	๓.๐๐	๒.๔๒
๔.	โรงเรียนมัธยมสาธิตวัดพระศรีมหาธาตุ	๒.๔๒	๒.๓๓	๒.๕๐	๒.๔๒
๕.	คณะวิทยาการจัดการ	๒.๖๘	๑.๘๐	๑.๗๕	๒.๐๘
๖.	คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	๒.๒๐	๒.๐๐	๒.๐๐	๒.๐๗
๗.	คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	๒.๑๑	๒.๐๐	๑.๘๘	๒.๐๐
๘.	คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	๒.๒๕	๒.๒๐	๑.๕๐	๑.๙๘
๙.	สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	๒.๐๐	๒.๒๐	๑.๕๐	๑.๙๐
๑๐.	กองพัฒนานักศึกษา สำนักงานอธิการบดี	๒.๒๕	๑.๒๐	๑.๖๗	๑.๗๑

ลำดับที่	หน่วยงาน	Operation	Financial	Compliance	ค่าความเสี่ยงเฉลี่ย
๑๑.	กองคลัง สำนักงานอธิการบดี	๑.๖๓	๑.๒๐	๒.๐๘	๑.๖๔
๑๒.	กองบริหารงานบุคคล สำนักงานอธิการบดี	๑.๓๘	๑.๐๐	๒.๓๓	๑.๕๗
๑๓.	วิทยาลัยพยาบาลพัฒนา	๒.๑๓	๑.๔๐	๑.๐๐	๑.๕๑
๑๔.	โรงเรียนประถมสาธิต มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร	๑.๕๐	๑.๖๐	๑.๓๓	๑.๔๘
๑๕.	วิทยาลัยการฝึกหัดครู	๑.๙๓	๑.๐๐	๑.๕๐	๑.๔๘
๑๖.	กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี	๑.๖๓	๑.๐๐	๑.๓๓	๑.๓๒
๑๗.	กองกลาง สำนักงานอธิการบดี	๑.๗๕	๑.๐๐	๑.๐๐	๑.๒๕
๑๘.	สถาบันวิจัยและพัฒนา	๑.๓๘	๑.๐๐	๑.๒๙	๑.๒๒
๑๙.	สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน	๑.๑๓	๑.๐๐	๑.๓๐	๑.๑๔
๒๐.	สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	๑.๑๓	๑.๐๐	๑.๑๗	๑.๑๐
๒๑.	ศูนย์บริหารจัดการและพัฒนาเด็กปฐมวัย	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐	๐.๐๐
	ค่าเฉลี่ยความเสี่ยง	๒.๐๕	๑.๖๕	๑.๗๖	

สรุปผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๑. การปฏิบัติงาน (Operation)

๑.๑. ด้านการผลิตบัณฑิตมีความเสี่ยงเฉลี่ย ๒.๓๔

๑) ปัจจัยเสี่ยงด้านบัณฑิตที่ศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้นในต่างประเทศมีความเสี่ยงเฉลี่ย ๔.๑๐ โดยหน่วยงานประเมินว่ามีบัณฑิตน้อยกว่าร้อยละ ๕ ที่ศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้นภายนอกประเทศเทียบกับบัณฑิตที่จบการศึกษาในปีการศึกษาที่ผ่านมา มีหน่วยงานประเมินความเสี่ยงมากที่สุด (คะแนน ๕) ได้แก่ วิทยาลัยการฝึกหัดครู คณะมนุษยศาสตร์ และ คณะวิทยาการจัดการ

๒) ปัจจัยเสี่ยงด้านบัณฑิตที่ศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้นภายในประเทศมีความเสี่ยงเฉลี่ย ๓.๐๐ โดยหน่วยงานประเมินว่ามีบัณฑิต ๖-๑๕% ที่ศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้นภายในประเทศเทียบกับบัณฑิตที่จบการศึกษาในปีการศึกษาที่ผ่านมา มีหน่วยงานประเมินความเสี่ยงมากที่สุด (คะแนน ๔) ได้แก่ คณะมนุษยศาสตร์ และ คณะวิทยาการจัดการ

๓) ปัจจัยเสี่ยงด้านอุปกรณ์เครื่องมือประกอบการเรียนการสอนมีความเสี่ยงเฉลี่ย ๒.๕๖

- งบประมาณที่ได้รับอนุมัติเพื่อซ่อมแซมอุปกรณ์เพื่อใช้ในการเรียนการสอนมีความเสี่ยงเฉลี่ย ๓.๖๐ โดยมีหน่วยงานประเมินว่างบประมาณที่ได้รับอนุมัติเพื่อซ่อมแซมอุปกรณ์เพื่อใช้ในการเรียนการสอนน้อยกว่าที่ขอ ๓๑-๔๐ % ระดับความเสี่ยงมากที่สุด (คะแนน ๔) ได้แก่ คณะวิทยาศาสตร์ และ คณะมนุษยศาสตร์ และประเมินความเสี่ยงมากที่สุด (คะแนน ๕) ว่างบประมาณที่ได้รับอนุมัติเพื่อซ่อมแซมอุปกรณ์เพื่อใช้ในการเรียนการสอนน้อยกว่าที่ขอ ๔๑-๕๐ % ได้แก่ คณะวิทยาการจัดการ

- จำนวนอุปกรณ์การเรียนการสอนที่ใช้งานไม่ได้อยู่ระหว่างของงบประมาณรอซื้อทดแทนมีความเสี่ยงเฉลี่ย ๒.๗๐ หน่วยงานประเมินความเสี่ยงอุปกรณ์การเรียนการสอนที่ใช้งานไม่ได้อยู่ระหว่างของงบประมาณรอซื้อทดแทนมีมากกว่า ๓๑ รายการ โดยหน่วยงานประเมินความเสี่ยงมากที่สุด (คะแนน ๕) ได้แก่ คณะวิทยาการจัดการ

- จำนวนอุปกรณ์การเรียนการสอนที่ต้องมีแต่ยังไม่ได้ขออนุมัติงบประมาณจัดซื้อจัดจ้างมีความเสี่ยงเฉลี่ย ๒.๗๐ หน่วยงานประเมินความเสี่ยงมากที่สุด (คะแนน ๕) จำนวนอุปกรณ์การเรียนการสอนที่ต้องมีแต่ยังไม่ได้ขออนุมัติงบประมาณจัดซื้อจัดจ้างมีมากกว่า ๓๑ รายการ ได้แก่ คณะวิทยาการจัดการ

๑.๒. ด้านการบริการวิชาการมีความเสี่ยงเฉลี่ย ๑.๙๒

๑) ปัจจัยเสี่ยงโครงการ/กิจกรรมที่สนับสนุนการเรียนรู้ชุมชนท้องถิ่นด้านการเกษตร มีความเสี่ยงเฉลี่ย ๒.๗๐ โดยหน่วยงานประเมินความเสี่ยงมาก (คะแนน ๔) ว่ามีโครงการ/กิจกรรมที่สนับสนุนการเรียนรู้ชุมชนท้องถิ่นด้านการเกษตรจำนวน ๑ โครงการ ได้แก่ วิทยาลัยการฝึกหัดครู และคณะวิทยาการจัดการ

๒) ปัจจัยเสี่ยงโครงการ/กิจกรรมที่สนับสนุนการเรียนรู้ชุมชนท้องถิ่นด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีความเสี่ยงเฉลี่ย ๒.๖๐ โดยหน่วยงานประเมินความเสี่ยงมาก (คะแนน ๔) ว่ามีจำนวนโครงการ/กิจกรรมที่สนับสนุนการเรียนรู้ชุมชนท้องถิ่นด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจำนวน ๑ โครงการ ได้แก่ วิทยาลัยการฝึกหัดครู

๑.๓. ด้านนวัตกรรมสร้างสรรค์ ฯ มีความเสี่ยงเฉลี่ย ๑.๗๓

๑) ปัจจัยเสี่ยงการถ่ายทอดผลงานวิจัยสู่ชุมชน มีความเสี่ยงเฉลี่ย ๒.๑๐ โดยหน่วยงานประเมินความเสี่ยงมาก (คะแนน ๔) ว่ามีจำนวนแผนการดำเนินงานโครงการที่ได้รับการอนุมัติจัดสรรงบประมาณเพื่อการถ่ายทอดความรู้จากผลงานวิจัยสู่ชุมชน ๑ โครงการ ได้แก่ วิทยาลัยการฝึกหัดครู

๒) ปัจจัยเสี่ยงผลงานวิจัยที่เกิดจากความสนใจของผู้เรียน อาจารย์ นักศึกษา ชุมชน หรือเครือข่ายทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ มีความเสี่ยงเฉลี่ย ๒.๑๐ โดยหน่วยงานประเมินความเสี่ยงมาก (คะแนน ๔) ว่ามีจำนวนของผลงานวิจัยที่เกิดจากการมีส่วนร่วมของนักศึกษา อาจารย์ ชุมชน หรือเครือข่ายภายในประเทศและต่างประเทศ จำนวน ๑ ผลงาน ได้แก่ วิทยาลัยการฝึกหัดครู

๑.๔. ด้านการบริหารจัดการมีความเสี่ยงเฉลี่ย ๒.๑๓

๑) ปัจจัยเสี่ยงคู่มือการปฏิบัติงาน มีความเสี่ยงเฉลี่ย ๒.๕๗ โดยหน่วยงานประเมินความเสี่ยงมากที่สุด (คะแนน ๕) ว่าไม่มีคู่มือการปฏิบัติงานตามจำนวนงานทั้งหมดของหน่วยงานแล้วเสร็จ ได้แก่ ศูนย์วัฒนธรรมพระนคร

๒) ปัจจัยเสี่ยงเครื่องใช้สำนักงานตามทะเบียนคุมทรัพย์สินมีรายการใช้งานไม่ได้ มีความเสี่ยงเฉลี่ย ๒.๓๒ โดยหน่วยงานประเมินความเสี่ยงมากที่สุด (คะแนน ๕) ว่ามีครุภัณฑ์ที่ เก่า ล้าสมัย ใช้งานไม่ได้จากทะเบียนคุมมากกว่า ๔๐% ได้แก่ คณะวิทยาการจัดการ และ ศูนย์วัฒนธรรมพระนคร

๓) ปัจจัยเสี่ยงการขออนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด มีความเสี่ยงเฉลี่ย ๒.๑๓ มีจำนวนครั้งของการจัดหรือเข้ารับการอบรม ให้ความรู้ ประชุมชี้แจง ชักซ้อมความเข้าใจด้านการเบิกจ่ายเงินจากภายในและภายนอกหน่วยงาน มีความเสี่ยงเฉลี่ย ๒.๗๘ โดยหน่วยงานประเมินความเสี่ยงมากที่สุด (คะแนน ๕) ว่าไม่มีการจัดหรือเข้ารับการอบรม ให้ความรู้ ประชุมชี้แจง ชักซ้อมความเข้าใจด้านการเบิกจ่ายเงินจากภายในและภายนอกหน่วยงาน ได้แก่ พุทธวิซาลัย และ ศูนย์วัฒนธรรมพระนคร

๒. ด้านการเงินและบัญชี (Financial) มีความเสี่ยงเฉลี่ย ๑.๖๕

๑) ปัจจัยเสี่ยงการกำหนดแผนการกำกับติดตามในการบริหารงาน มีปัจจัยเสี่ยงโครงการ/กิจกรรมต่าง ๆ มีความถี่ในการกำกับติดตามต่อปี มีความเสี่ยงเฉลี่ย ๑.๖๙ โดยมีหน่วยงานประเมินความเสี่ยงมาก (คะแนน ๔) ว่าโครงการ/กิจกรรม ต่าง ๆ มีความถี่ในการกำกับติดตาม ๑ ครั้งต่อปี ได้แก่ พุทธวิซาลัย

๒) ปัจจัยเสี่ยงการเบิกจ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ มีปัจจัยเสี่ยงการเบิกจ่ายงบประมาณของแผนการดำเนินงานโครงการเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ มีความเสี่ยงเฉลี่ย ๑.๖๗ โดยมีหน่วยงานประเมินความเสี่ยงมาก (คะแนน ๔) การเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามแผน ๓๐ - ๔๙ % ได้แก่ พุทธวิซาลัย

๓) ปัจจัยเสี่ยงผลการใช้จ่ายงบประมาณบรรลุเป้าหมายระดับผลผลิตและผลลัพธ์ มีความเสี่ยงเฉลี่ย ๑.๖๘ มีตัวบ่งชี้ความเสี่ยงของผลการใช้จ่ายงบประมาณของแผนการดำเนินงานโครงการบรรลุเป้าหมายระดับผลผลิตมีความเสี่ยงเฉลี่ย ๑.๗๒ และบรรลุเป้าหมายระดับผลลัพธ์มีความเสี่ยงเฉลี่ย ๑.๖๔ โดยมีหน่วยงานประเมินความเสี่ยงมาก (คะแนน ๔) ว่าผลการใช้จ่ายงบประมาณตามแผนการดำเนินงานโครงการบรรลุเป้าหมายระดับผลผลิต และ บรรลุเป้าหมายระดับผลลัพธ์ ๓๐ - ๔๙ % ได้แก่ พุทธวิซาลัย

๓. การปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance) มีความเสี่ยงเฉลี่ย ๑.๗๗

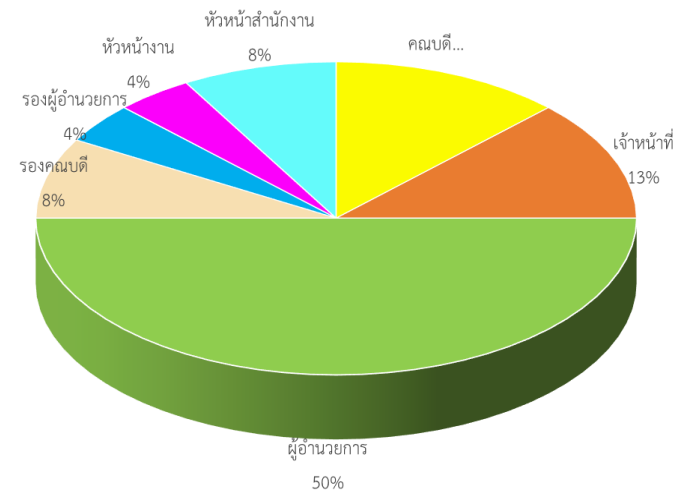
ปัจจัยเสี่ยงการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานเป็นไปตามแนวทางการควบคุมภายใน มีจำนวนข้อการบริหารความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบระดับมาก ถึงมากที่สุด ต้องกำหนดกระบวนการขั้นตอนบริหารจัดการหรือกระบวนการขั้นตอนการปฏิบัติงาน มีความเสี่ยงเฉลี่ย ๒.๓๕ โดยหน่วยงานประเมินความเสี่ยงมากที่สุด (คะแนน ๕) ว่ามีการบริหารความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบระดับมาก ถึงมากที่สุด ที่จะต้องกำหนดกระบวนการขั้นตอนบริหารจัดการหรือกระบวนการขั้นตอนการปฏิบัติงาน

โดยในการประเมินความเสี่ยงระดับกิจกรรมและการประเมินความเสี่ยงระดับหน่วยงาน ได้ประเมินความเสี่ยง ๒๐ หน่วยงานไม่จัดส่ง ๒ หน่วยงาน และไม่ประเมินความเสี่ยง ๑ หน่วยงาน ดังนี้

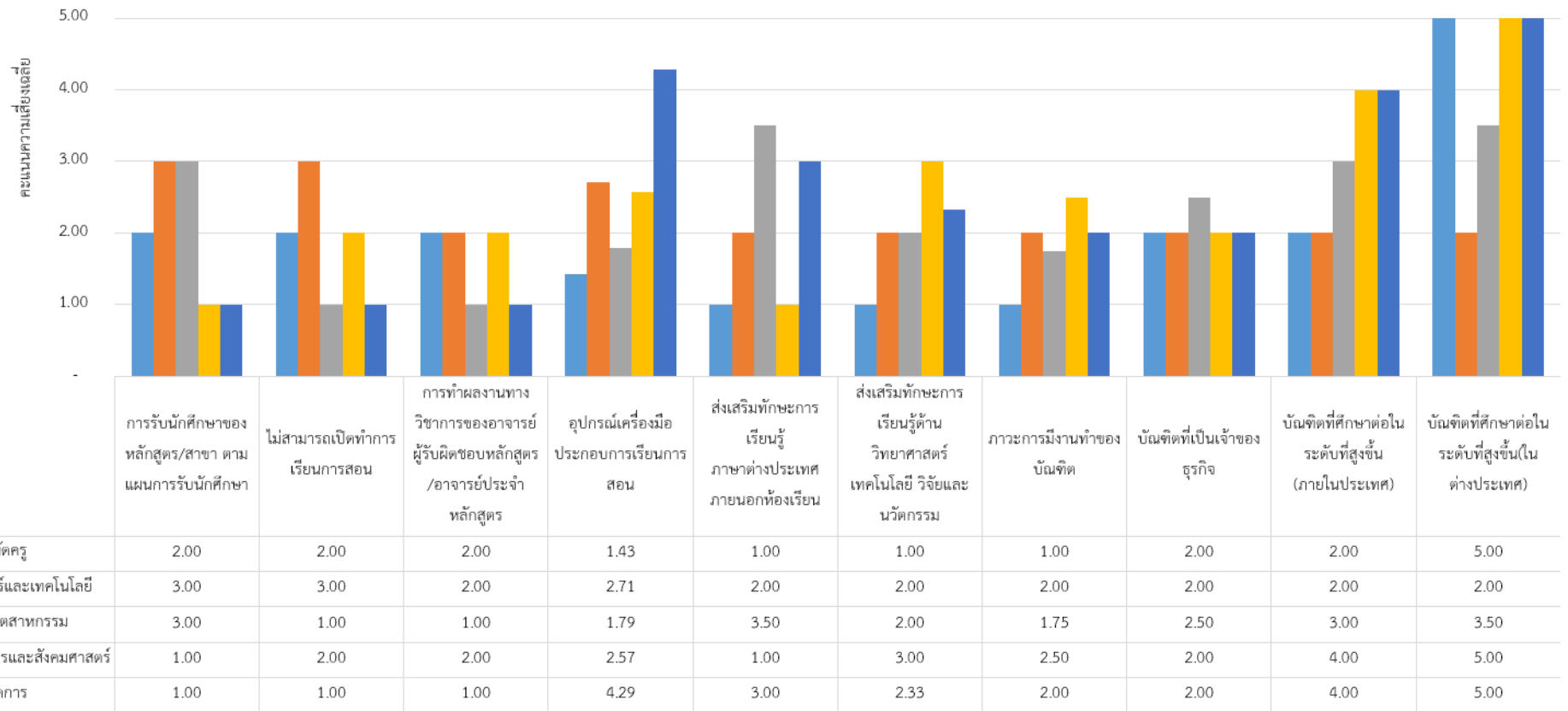
- สำนักประกันคุณภาพการศึกษาประเมินในภาพรวมกับสถาบันวิจัยและพัฒนา
- งานอาคาร ทรัพย์สิน และที่ดินประเมินในภาพรวมกับกองกลางสำนักงานอธิการบดี
- ศูนย์สารสนเทศการบริการและพัฒนาเด็กปฐมวัยส่งแบบประเมินแต่ไม่ตอบแบบประเมินความเสี่ยง

ผู้ตอบแบบประเมินความเสี่ยง

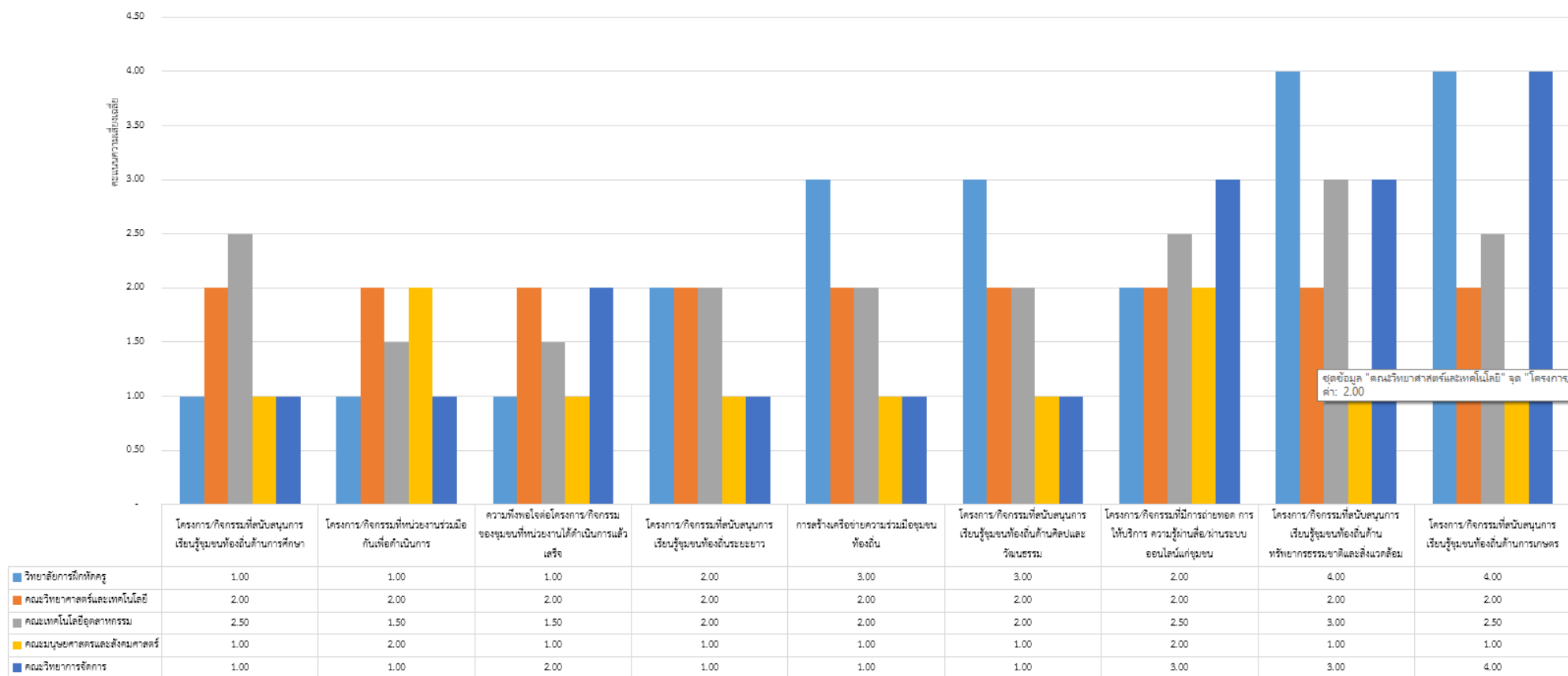
ผู้ตอบแบบประเมิน	ผลรวม(คน)	ร้อยละ
๑. คณบดี	๓	๑๒.๕๐
๒. เจ้าหน้าที่	๓	๑๒.๕๐
๓. ผู้อำนวยการ	๑๒	๕๐.๐๐
๔. รองคณบดี	๒	๘.๓๓
๕. รองผู้อำนวยการ	๑	๔.๑๗
๖. หัวหน้างาน	๑	๔.๑๗
๗. หัวหน้าสำนักงาน	๒	๘.๓๓
๘. รวม	๒๔	๑๐๐



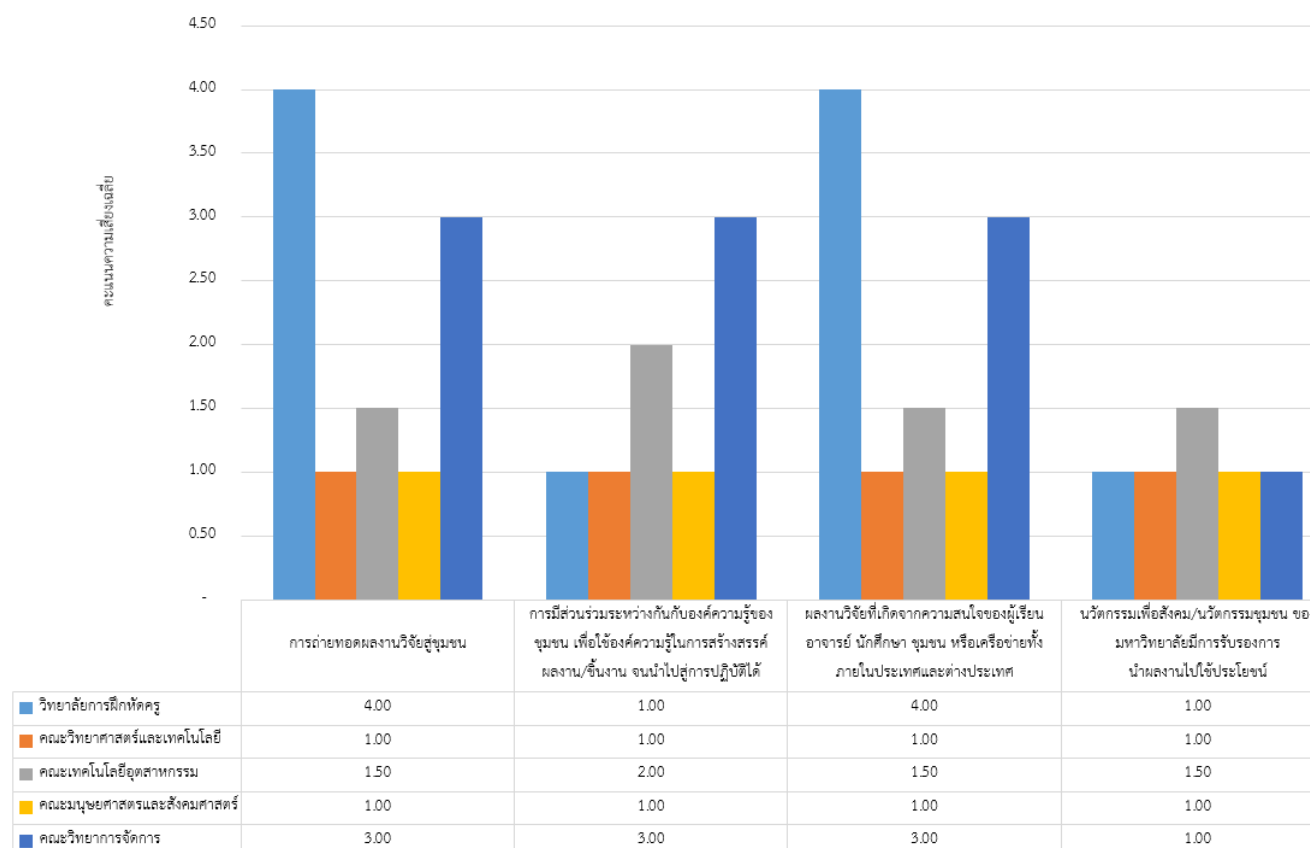
๑.๑. การประเมินความเสี่ยงด้านการผลิตบัณฑิตที่มีคุณภาพระดับนานาชาติและเป็นผู้มีปัญญา



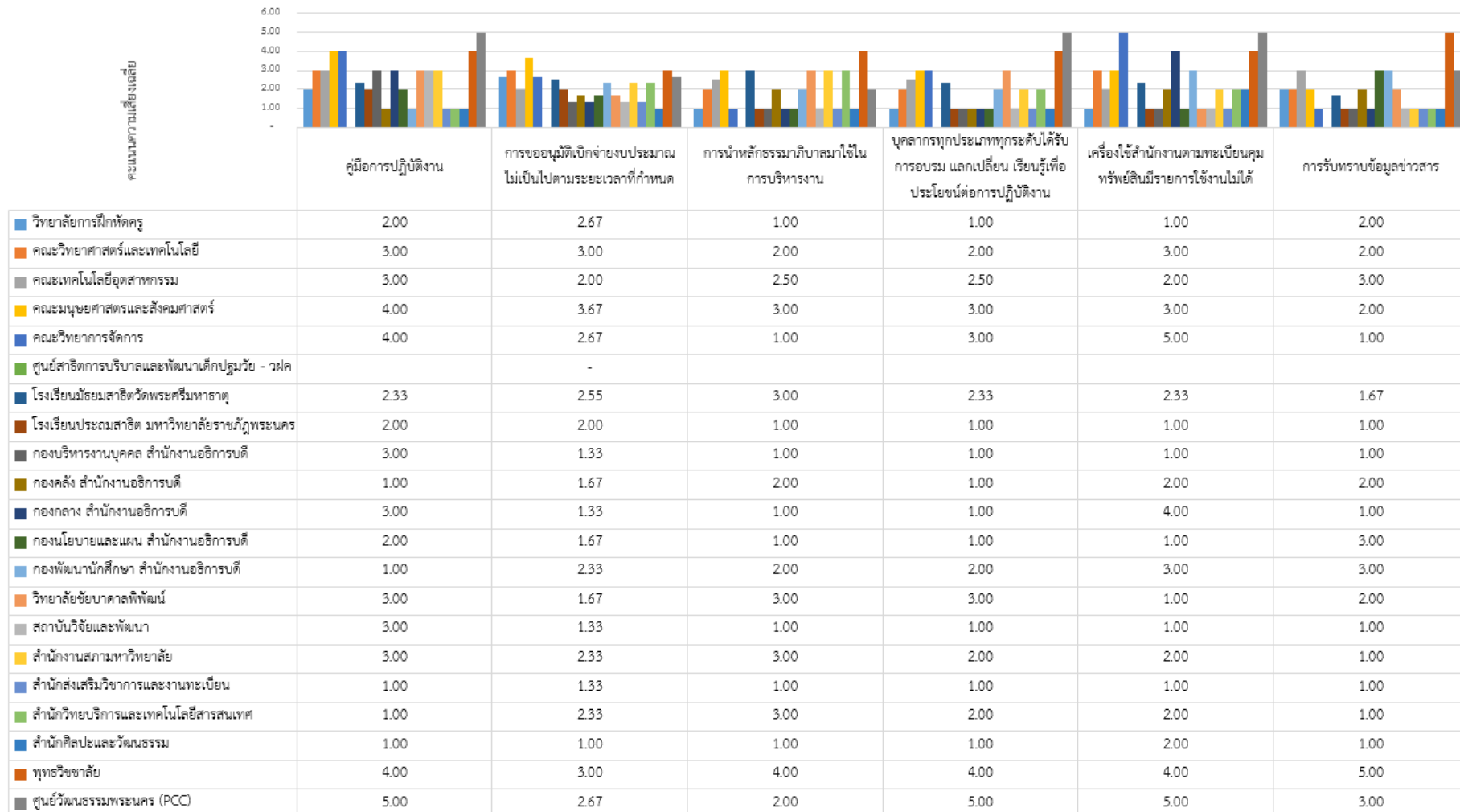
๑.๒. การประเมินความเสี่ยงด้านการบริการวิชาการและการพัฒนาท้องถิ่น



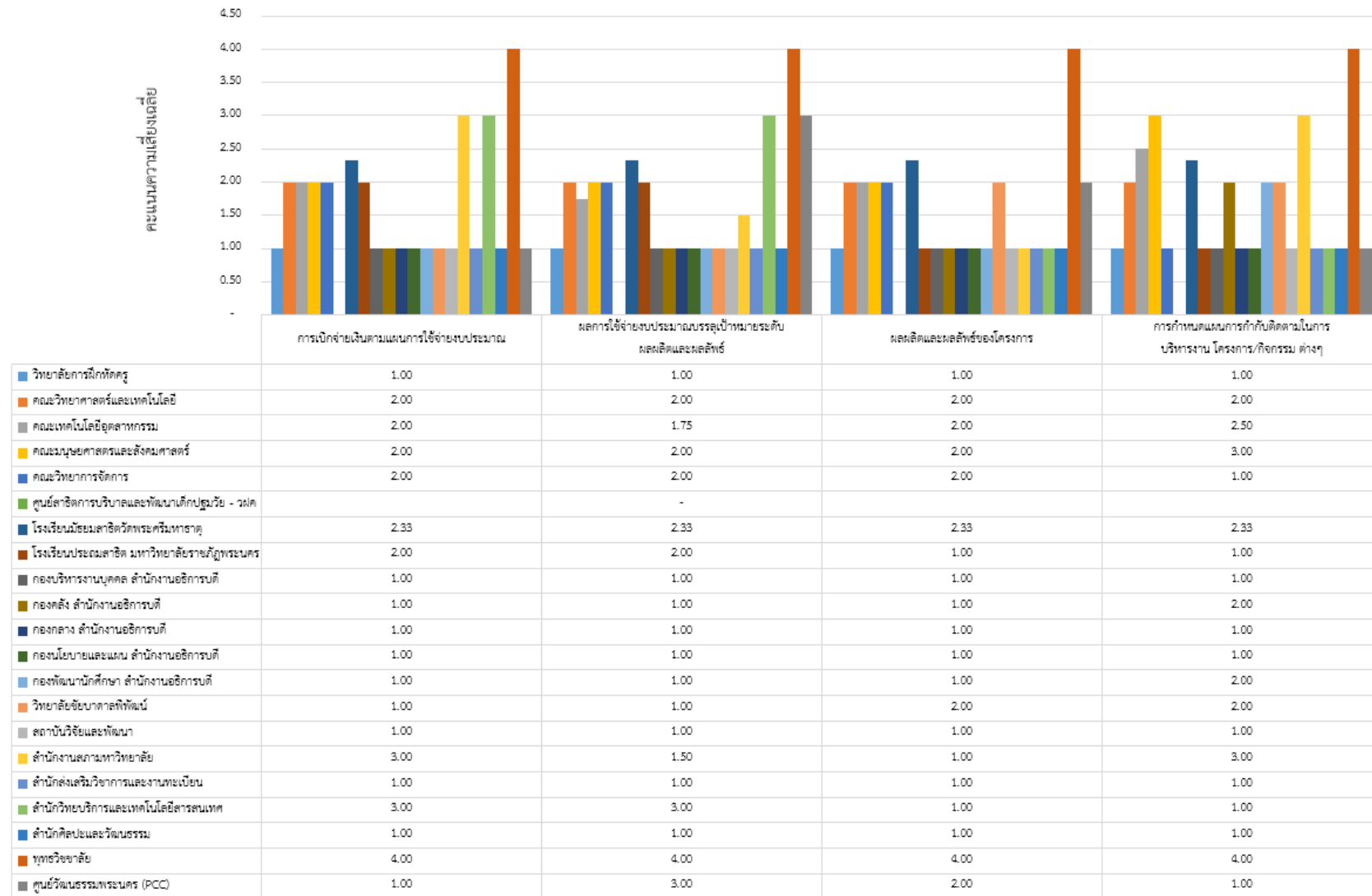
๑.๓. การประเมินความเสี่ยงด้านการวิจัยและนวัตกรรม



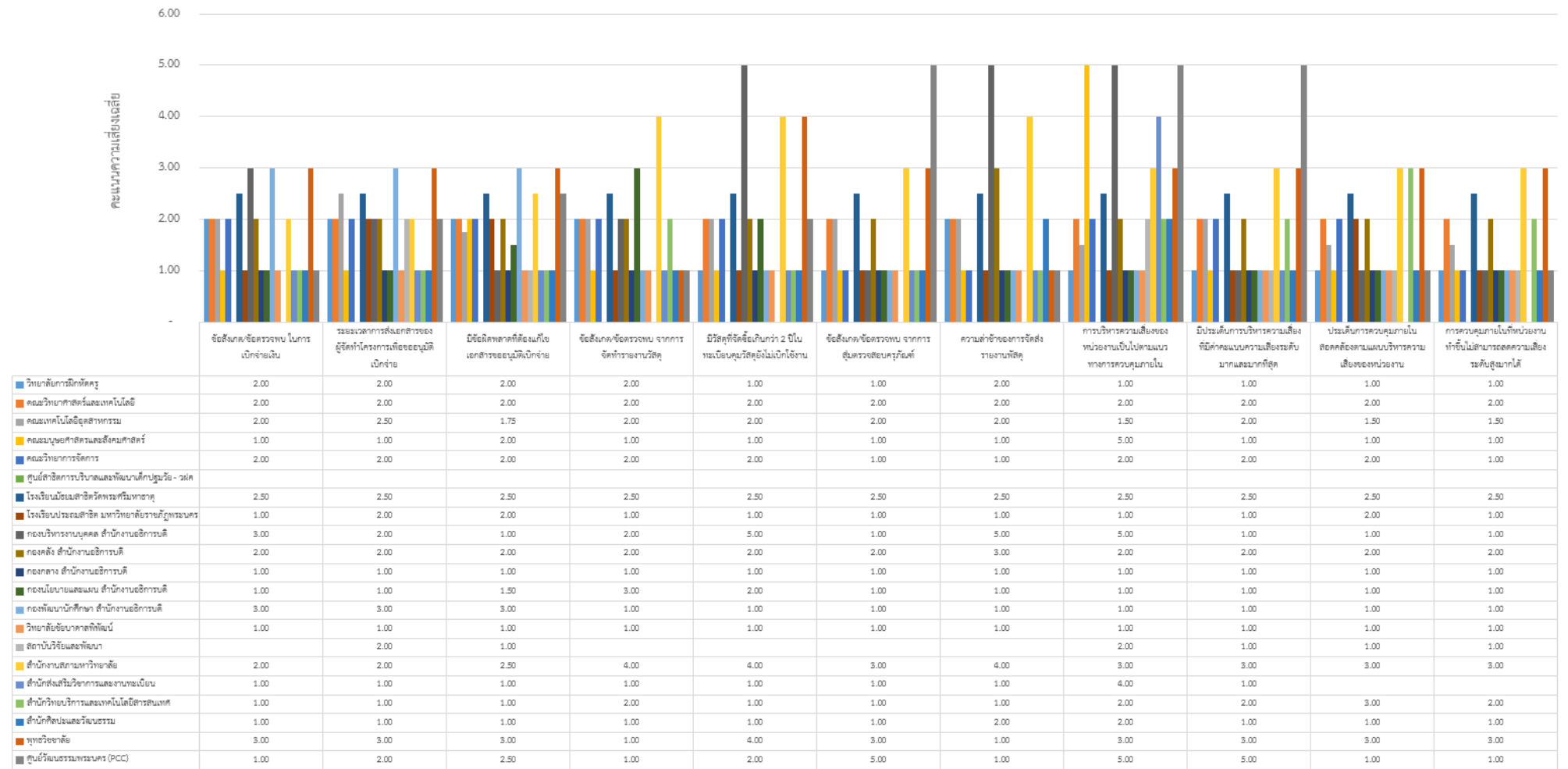
๑.๔. การประเมินความเสี่ยงด้านการบริหารจัดการ



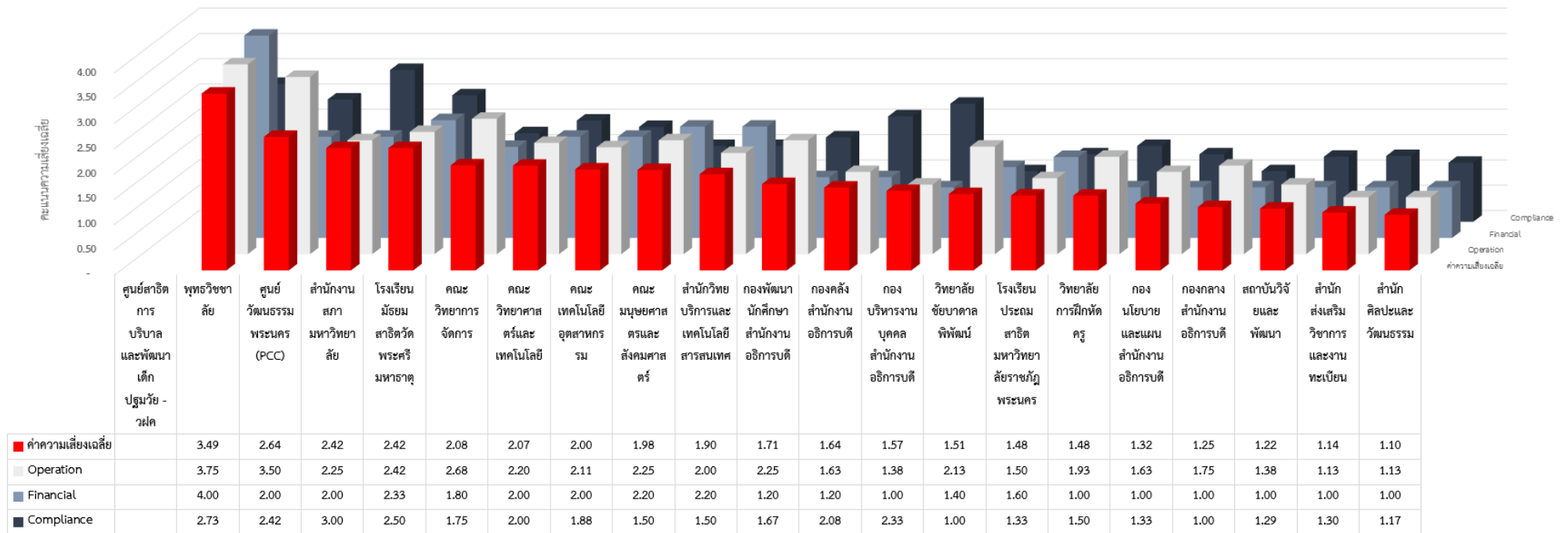
๒. การประเมินความเสี่ยงด้านด้านการเงิน (Financial)



๓. การประเมินความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance)



สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดลำดับหน่วยงานตามค่าคะแนนความเสี่ยงเฉลี่ยจากมากที่สุด – ไปน้อยที่สุด
เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙



ภาคผนวก

แบบประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. ๔-๘๔๘๑, ๔-๘๔๘๒

ที่ ตสณ. ๐๑๐๘ / ๒๕๖๘

วันที่ ๔ กรกฎาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำแบบประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยจะดำเนินการวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ให้แล้วเสร็จก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และเสนอต่ออธิการบดี คณะกรรมการตรวจสอบและเผยแพร่ให้หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยพร้อมส่วนราชการที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ หน่วยตรวจสอบภายในจึงได้กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ จำนวน ๓ ด้าน ได้แก่ ด้านการปฏิบัติงาน (Operational) ด้านการเงิน (Financial) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance) ดังนี้

๑.๑. ด้านการปฏิบัติงาน (Operational) จำนวน ๔ ภารกิจ

- ๑.) ผลิตบัณฑิตที่มีคุณภาพพระรัตนาคติและเป็นผู้มีปัญญา
- ๒.) ด้านการบริการวิชาการ พัฒนาท้องถิ่น
- ๓.) ด้านวิจัยและนวัตกรรม
- ๔.) ด้านการบริหารจัดการ

๑.๒. ด้านการเงิน (Financial) ประเมินความเสี่ยงด้านการใช้จ่ายเงิน ตอบสนองวิสัยทัศน์ บรรลุวัตถุประสงค์ อย่างมีประสิทธิภาพ ประหยัด และคุ้มค่า

๑.๓. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance) ประเมินความเสี่ยงด้านการใช้จ่ายเงิน รวดเร็ว มีประสิทธิภาพ และถูกต้องตามกฎระเบียบ การบริหารพัสดุ และการจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

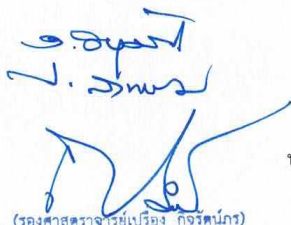
ดังนั้นเพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด จึงเรียน ขออนุมัติใช้เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยแจ้งให้ ๒๓ หน่วยงาน ดำเนินการตอบแบบประเมินความเสี่ยงฯ เมื่อแล้วเสร็จให้ส่งกลับมายังหน่วยตรวจสอบภายในผ่านระบบE-Documentภายในวันพฤหัสบดีที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๘ ตามเอกสารแนบ

จึงเรียนมาเพื่อ

๑. โปรดพิจารณาอนุมัติ

๒. หากเห็นชอบโปรดลงนามในบันทึกข้อความตามที่แนบมาด้วยนี้ หรือ

๓. สั่งการตามแต่เห็นสมควร



(รองศาสตราจารย์เป็รียง กิจรัตน์ภร)

รักษาการแทน อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

- 7 ก.ค. 2568



(นางอริยา ศรีม่วง)

นักตรวจสอบภายใน

ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. ๔-๘๔๘๑ , ๔-๘๔๘๒

ที่ ตสน. ๐๑๐๙ / ๒๕๖๘

วันที่ ๔ กรกฎาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน คณบดี

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายในได้ขออนุมัติใช้เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ทั้งนี้ขอความอนุเคราะห์ท่านดำเนินการตอบแบบประเมินฯ ดังกล่าว ให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๘ เมื่อแล้วเสร็จให้ ส่งกลับมายังหน่วยตรวจสอบภายในโดยผ่านระบบ E-Document เท่านั้น เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายในจะได้วิเคราะห์สรุปผลการประเมินความเสี่ยงฯ และเสนอขอนโยบายการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๙ เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี และจัดส่งให้ส่วนราชการภายนอกที่เกี่ยวข้องได้ทันภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดดำเนินการ

(รองศาสตราจารย์เปรี๊ญ กิจรัตน์ภร)

รักษาราชการแทนอธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

**แบบสอบถามประเมินความเล็ง
เพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569**

ผู้ตอบแบบสอบถาม ระบุข้อมูล และ เขียน ✓ ลงใน ☐

ชื่อหน่วยงาน : _____

ตำแหน่งผู้ตอบแบบสอบถาม : ☐ คนบดี ☐ ผู้อำนวยการ ☐ หัวหน้าสำนักงาน ☐ เจ้าหน้าที่ ☐ อื่น ๆ

ข้อที่	รายการ	มี/ใช้		ไม่มี/ ไม่ใช้	คำอธิบายสาเหตุ
		ดีอยู่แล้ว	ต้องปรับปรุง		
1.	ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน				
	1.1. ด้านการวางแผน				
	1) การวางแผนมีความสอดคล้องกับนโยบายผู้บริหาร				
	2) การจัดทำแผนมีความชัดเจนในเรื่องดังต่อไปนี้ - การกำหนดวัตถุประสงค์ - วิธีการดำเนินงาน - การจัดสรรทรัพยากรที่มีอยู่ ได้แก่ บุคลากร วัสดุ อุปกรณ์ - ระยะเวลา - งบประมาณ				
	3) การมีส่วนร่วมในการวางแผนระหว่างผู้บริหารและเจ้าหน้าที่หรือผู้เกี่ยวข้อง				
	1.2. การปฏิบัติงาน				
	1) ระบบการควบคุมภายในที่กำหนดขึ้นครอบคลุมภารกิจของหน่วยงาน				
	2) ระบบการควบคุมภายในที่กำหนดขึ้นมีความเพียงพอเหมาะสม				
	3) ระบบการควบคุมภายในที่กำหนดขึ้นมีการปฏิบัติตามที่กำหนด				
	4) การปฏิบัติงานมีการประสานความร่วมมือระหว่างกันอย่างเหมาะสม				
	5) แนวทางหรือคู่มือหรือวิธีการปฏิบัติงานมีการกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน				
	6) แนวทางหรือคู่มือหรือวิธีการปฏิบัติงานมีการปรับปรุงหรือเปลี่ยนแปลงให้เหมาะสมกับสถานการณ์ในปัจจุบัน				

ข้อที่	รายการ	มี/ใช่		ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบายสาเหตุ
		ดีอยู่แล้ว	ต้องปรับปรุง		
	7) การแบ่งหน้าที่การปฏิบัติงานสอดคล้องกับแผนที่วางไว้ อย่างเหมาะสม				
	8) เจ้าหน้าที่มีความเข้าใจระบบและวิธีการปฏิบัติงานได้ อย่างถูกต้อง				
	9) เจ้าหน้าที่ได้รับมอบหมายงานตรงตามความรู้ ความสามารถที่มีอยู่				
	10) เจ้าหน้าที่ใช้ความรู้และความสามารถในการปฏิบัติงาน ตามที่ได้รับมอบหมายอย่างเต็มที่				
	11) เจ้าหน้าที่ได้รับการพัฒนาความรู้และความสามารถในการ ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ				
	12) เจ้าหน้าที่มีขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน				
	13) ผลการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่วางไว้				
	1.3. การกำกับดูแล				
	1) การกำหนดตัวชี้วัดความสำเร็จของการดำเนินงานมีความ ชัดเจนและวัดผลได้				
	2) การกำหนดระบบสั่งการหรือสายการบังคับบัญชามีความ ชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร				
	3) การจัดสรรทรัพยากรที่มีอยู่มีความเหมาะสมและคุ้มค่า				
	4) เจ้าหน้าที่ได้รับการส่งเสริมให้มีการพัฒนาความรู้และ ความสามารถอย่างต่อเนื่อง				
	5) กระบวนการพิจารณาประเมินผลงานหรือการปฏิบัติงาน มีความเหมาะสมและเป็นธรรม				
	6) ปัญหาหรืออุปสรรคที่เกิดขึ้นในระหว่างการทำงาน ได้รับการพิจารณาแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันต่อเวลา				

ข้อที่	รายการ	มี/ใช่		ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบายสาเหตุ
		ได้อยู่แล้ว	ต้องปรับปรุง		
2.	ความน่าเชื่อถือของข้อมูลและรายงานทางการเงิน				
	2.1. การบันทึกรายการข้อมูลต่าง ๆ เป็นไปด้วยความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน				
	2.2. รายงานหรือเอกสารข้อมูลสำคัญมีการลงนามแสดงผู้จัดทำและผู้อนุมัติทุกครั้ง				
	2.3. รายงานต่าง ๆ ที่จัดทำขึ้น มีความคุ้มค่ากับเวลาและค่าใช้จ่ายที่เสียไป				
	2.4. รายงานต่าง ๆ ที่จัดทำขึ้น ตรงตามความต้องการและทันต่อเวลา				
	2.5. มีการนำระบบสารสนเทศไปใช้ให้เกิดประโยชน์อย่างคุ้มค่า				
	2.6. การเข้าถึงและการเรียกใช้ข้อมูล มีระบบรักษาความปลอดภัยที่ดี				
	2.7. ข้อมูลระหว่างงานที่เกี่ยวข้องกัน มีการสอบยืนยันความถูกต้องอย่างสม่ำเสมอ				

3.	การปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง				
	3.1. เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจในกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเป็นอย่างดี				
	3.2. การกำหนดมาตรการส่งเสริมให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องมีความเหมาะสม				
	3.3. การกำหนดมาตรการหรือบทลงโทษสำหรับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องมีความชัดเจนและเป็นธรรม				
	3.4. การกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด				
	3.5. การปรับปรุงเปลี่ยนแปลงการปฏิบัติงานมีความเหมาะสมตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง				

ข้อที่	รายการ	มี/ใช้		ไม่มี/ไม่ใช้	คำอธิบายสาเหตุ
		ได้อยู่แล้ว	ต้องปรับปรุง		
4.	การรายงานพัสดุ				
	4.1. สามารถจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ได้ทันภายในกำหนดเวลา				
	- มีรายการครุภัณฑ์แจ้งชำรุด/ไม่ใช้งาน หรือที่ได้แจ้งส่งคืนแล้ว แต่หน่วยงานพัสดุยังไม่มารับคืน				
	- มีครุภัณฑ์แจ้งชำรุด/ไม่ใช้งาน หรือที่ได้แจ้งส่งคืนและจำหน่ายแล้ว แต่ปรากฏในรายงานทรัพย์สินของหน่วยงาน				
	- มีรายการครุภัณฑ์สูญหาย หาไม่พบ				
	- การยื่นครุภัณฑ์ดำเนินการตามประกาศที่มหาวิทยาลัยกำหนด				
	4.2. สามารถจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบวัสดุสำนักงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ได้ทันภายในกำหนดเวลา				
	- มีการจัดทำใบเบิกทุกครั้งที่เกิดวัสดุ				
	- ทะเบียนคุมวัสดุสำนักงานเป็นปัจจุบัน				
	- การบันทึกยอดวัสดุ “ยอดยกมา” ปีปัจจุบัน ตรงกับ “ยอดคงเหลือ” ปีก่อน				
	- การบันทึกยอด “รับวัสดุ” และ “ราคาต่อหน่วย” ถูกต้องตามใบสั่งซื้อ				
	- การบันทึกยอด “จ่ายวัสดุ” ถูกต้องตาม “ใบเบิกวัสดุ”				
	- ใช้โปรแกรม MS. Excel ในการคำนวณยอดวัสดุคงเหลือ				



กลุ่มตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

แบบประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ส่วนที่ 1 ข้อมูลทั่วไป

1. โปรดทำเครื่องหมาย ✓ ใน ☐ และระบุข้อมูลที่ตรงกับผู้ตอบแบบประเมินความเสี่ยงนี้

1) ชื่อหน่วยงาน :

2) หลักสูตร :

3) สาขาวิชา :

4) ตำแหน่ง :

☐ คณบดี ☐ รองคณบดี

☐ อาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตร/สาขา

☐ อาจารย์ประจำหลักสูตร/สาขา

☐ หัวหน้าสำนักงาน

☐ อื่น ๆ

2. โปรดทำเครื่องหมาย ✓ ใน ☐ ที่ตรงกับระดับเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงตามตัวบ่งชี้

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
			1	2	3	4	5
1	ฟังก์ชันของหน่วยงานสนับสนุนพันธกิจของมหาวิทยาลัย	ด้าน ตัวอย่าง 1) การบริหารจัดการ (จำนวนที่ด้าน)	5 ด้าน ✓	4 ด้าน	3 ด้าน	2 ด้าน	1 ด้าน
2	การรายงานผลการดำเนินงานที่แท้จริง	ร้อยละรายงานผลการดำเนินงานโครงการที่แล้วเสร็จ	> 90%	81 - 90 %	71 - 80 %	61 - 70 %	< 60% ✓

3. เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

- 1) ค่าคะแนน 1 คะแนน เท่ากับ ความเสี่ยงน้อยที่สุด
- 2) ค่าคะแนน 2 คะแนน เท่ากับ ความเสี่ยงน้อย
- 3) ค่าคะแนน 3 คะแนน เท่ากับ ความเสี่ยงปานกลาง
- 4) ค่าคะแนน 4 คะแนน เท่ากับ ความเสี่ยงมาก
- 5) ค่าคะแนน 5 คะแนน เท่ากับ ความเสี่ยงมากที่สุด

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

1 ด้านการปฏิบัติงาน (Operation)

- 1.1. การกิจ ผลิตบัณฑิตและพัฒนาครู การพัฒนาคุณภาพการศึกษา ที่มีคุณภาพระดับนานาชาติและเป็นผู้มีปัญญา ทักษะวิชาชีพและมีคุณธรรมที่ตรงกับความต้องการของท้องถิ่น และสังคมยุคเศรษฐกิจฐานความรู้และฐานปัญญา

ความเสี่ยง 1 หลักสูตรการเรียนการสอนมีอุปกรณ์เครื่องมือเพียงพอ ไม่มีนักศึกษาหรือผู้สนใจเข้าศึกษา

2 ไม่มีกิจกรรมที่ส่งเสริมการสร้างบัณฑิตให้มีคุณภาพระดับนานาชาติ

3 การสร้างบัณฑิตที่ไม่ตรงกับความต้องการ บัณฑิตไม่สามารถสร้างอาชีพเป็นของตนเองได้ และ เป็นผู้ที่มีทักษะการเรียนรู้ไม่เพียงพอที่จะศึกษาต่อ

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
			น้อยที่สุด 1	น้อย 2	ปานกลาง 3	มาก 4	มากที่สุด 5
1	การรับนักศึกษาของหลักสูตร/ สาขา ตามแผนการรับนักศึกษา	การเปิดการเรียนการสอน	รับนักศึกษา ต่ำกว่า แผนการรับ ของ มหาวิทยาลัย 10-20 %	รับนักศึกษา มากกว่าอัตรา ขั้นต่ำ 20-30 %	รับนักศึกษา มากกว่าอัตรา ขั้นต่ำ ไม่เกิน 20 %	เท่าจำนวน ขั้นต่ำที่ มหาวิทยาลัย กำหนดให้ เปิดสอน	ไม่มีการเปิด ทำการสอน เพราะจำนวน นักศึกษาค่า กว่าอัตราขั้นต่ำ
2	ไม่สามารถเปิดทำการเรียนการ สอน	จำนวนปีการศึกษาที่มีจำนวนนักศึกษาไม่เป็นไปตาม เกณฑ์ที่มหาวิทยาลัยกำหนดให้เปิดสอนได้ (มี จำนวนนักศึกษาสมัครเรียนต่ำกว่า 10 คน) ติดต่อกัน นับช่วงปี 2565-2568	1 ปี	2 ปี	3 ปี	4 ปี	5 ปี
3	การทำผลงานทางวิชาการของ อาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตร / อาจารย์ประจำหลักสูตร	ร้อยละของอาจารย์ อาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตร / อาจารย์ประจำหลักสูตร ที่มีผลงานทางวิชาการน้อยกว่า 1 รายการในรอบ 4 ปีย้อนหลัง ตั้งแต่ปี 2565-2568)	10%	20%	30%	40%	> 50%
4	อุปกรณ์เครื่องมือประกอบการ เรียนการสอน	จำนวนอุปกรณ์การเรียนการสอนที่ใช้งานไม่ได้ที่ยัง ไม่ได้ส่งคืน (รายการ)	< 10 รายการ	11 - 20 รายการ	21 - 30 รายการ	30 - 40 รายการ	> 40 รายการ
		ร้อยละของงบประมาณที่ได้รับอนุมัติเพื่อซ่อมแซม อุปกรณ์เพื่อใช้ในการเรียนการสอน	เท่าที่ขอ	น้อยกว่าที่ ขอ 10-20 %	น้อยกว่าที่ ขอ 21-30%	น้อยกว่าที่ ขอ 31-40 %	น้อยกว่าที่ ขอ 41-50 %
		จำนวนอุปกรณ์การเรียนการสอนที่ใช้งานไม่ได้อยู่ ระหว่างของงบประมาณขอซื้อทดแทน	< 5 รายการ	6 - 10 รายการ	11 - 20 รายการ	21 - 30 รายการ	> 31 รายการ
		จำนวนอุปกรณ์การเรียนการสอนที่ต้องมี แต่ยังไม่ได้ ขออนุมัติงบประมาณจัดซื้อจัดจ้าง	< 5 รายการ	6 - 10 รายการ	11 - 20 รายการ	21 - 30 รายการ	> 31 รายการ
		จำนวนอุปกรณ์การเรียนการสอนที่ขออนุมัติ งบประมาณแล้วแต่ไม่ได้รับการอนุมัติ	< 5 รายการ	6 - 10 รายการ	11 - 20 รายการ	21 - 30 รายการ	> 31 รายการ
		ร้อยละของงบประมาณที่ได้รับอนุมัติเพื่อการจัดซื้อ ครุภัณฑ์ในปีงบประมาณ 2568	เท่าที่ขอ	น้อยกว่าที่ ขอ 10-20 %	น้อยกว่าที่ ขอ 21-30%	น้อยกว่าที่ ขอ 31-40 %	น้อยกว่าที่ ขอ 41-50 %
		ร้อยละอุปกรณ์การเรียนการสอนที่จัดซื้อจัดจ้างแล้ว เสร็จในปีงบประมาณ 2568	> 90%	81 - 90 %	71 - 80 %	61 - 70 %	< 60%
5	ส่งเสริมทักษะการเรียนรู้ ภายนอกประเทศภายนอก ห้องเรียน	จำนวนของกิจกรรม/โครงการที่จัดขึ้นเพื่อสนับสนุน การเพิ่มทักษะด้านภาษาต่างประเทศ	> 4 โครงการ	3 โครงการ	2 โครงการ	1 โครงการ	ไม่มี
6	ส่งเสริมทักษะการเรียนรู้ด้าน วิทยาศาสตร์ เทคโนโลยี วิจัย และนวัตกรรม	จำนวนของกิจกรรม/โครงการที่จัดขึ้นเพื่อสนับสนุน การเพิ่มประสบการณ์เรียนรู้กับองค์กรที่มีระบบ มาตรฐานการทำงาน	> 4 โครงการ	3 โครงการ	2 โครงการ	1 โครงการ	ไม่มี

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
			น้อยที่สุด 1	น้อย 2	ปานกลาง 3	มาก 4	มากที่สุด 5
		จำนวนของกิจกรรม/โครงการที่จัดขึ้นเพื่อสนับสนุนการเพิ่มประสิทธิภาพเรียนรู้กับองค์กรภายใน/ภายนอก หรือกับบุคคลผู้ที่ประสบความสำเร็จด้านวิทยาศาสตร์ เทคโนโลยี วิจัยและนวัตกรรม	> 4 โครงการ	3 โครงการ	2 โครงการ	1 โครงการ	ไม่มี
		จำนวนของกิจกรรม/โครงการที่จัดขึ้นเพื่อให้การสนับสนุน การสร้างสรรค์ผลงานด้านวิทยาศาสตร์ เทคโนโลยี วิจัยและนวัตกรรมแก่นักศึกษา	> 4 โครงการ	3 โครงการ	2 โครงการ	1 โครงการ	ไม่มี
7	ภาวะการมีงานทำของบัณฑิต	ร้อยละของบัณฑิตที่มีงานทำเทียบกับบัณฑิตที่จบการศึกษานในปีการศึกษาที่ผ่านมา	> 90%	81 - 90 %	71 - 80 %	61 - 70 %	< 60%
		ร้อยละของบัณฑิตที่ไม่มีงานทำเทียบกับบัณฑิตที่จบการศึกษานในปีการศึกษาที่ผ่านมา	< 60%	61 - 70 %	71 - 80 %	81 - 90 %	> 90%
8	บัณฑิตที่เป็นเจ้าของธุรกิจ	ร้อยละบัณฑิตที่ประกอบธุรกิจส่วนตัวเทียบกับบัณฑิตที่จบการศึกษานในปีการศึกษาที่ผ่านมา	> 60%	46 - 60 %	31 - 45 %	16 - 30 %	< 15%
9	บัณฑิตที่ศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้น(ภายในประเทศ)	ร้อยละบัณฑิตที่ศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้น(ภายในประเทศ)เทียบกับบัณฑิตที่จบการศึกษานในปีการศึกษาที่ผ่านมา	> 35%	26 - 35 %	16 - 25 %	6 - 15 %	< 5%
10	บัณฑิตที่ศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้น(ในต่างประเทศ)	ร้อยละบัณฑิตที่ศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้น(ภายนอกประเทศ)เทียบกับบัณฑิตที่จบการศึกษานปีการศึกษาที่ผ่านมา	> 35%	26 - 35 %	16 - 25 %	6 - 15 %	< 5%

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

1 ด้านการปฏิบัติงาน (Operation)

1.2. การกิจ ด้านการบริการวิชาการ พัฒนาท้องถิ่น

จัดการศึกษาที่หลากหลาย ยึดหยุ่น เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ การเรียนรู้ด้วยตนเองและการเรียนรู้ตลอดชีวิตทั้งในระบบนอกระบบ ตามอัธยาศัย และให้โอกาสทางการศึกษาแก่ทุกคนอย่างเสมอภาค

เสริมสร้างความเป็นไทยและการดำเนินชีวิตแบบเศรษฐกิจพอเพียง เชื่อมโยงความรู้ระหว่างชุมชนและท้องถิ่น

ให้บริการวิชาการและถ่ายทอดเทคโนโลยีแก่ชุมชนและสังคมอย่างมีคุณภาพ

เป็นศูนย์กลางบริการข้อมูลและสารสนเทศทางศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม

เสริมสร้างความเป็นไทยและการดำเนินชีวิตแบบเศรษฐกิจพอเพียง เชื่อมโยงความรู้ระหว่างชุมชนและท้องถิ่น

- ความเสี่ยง**
- 1 เครือข่ายความร่วมมือเพื่อพัฒนาท้องถิ่น
 - 2 การสืบสานพระราชปณิธาน
 - 3 บริการข้อมูลและสารสนเทศทางศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
			น้อยที่สุด 1	น้อย 2	ปานกลาง 3	มาก 4	มากที่สุด 5
1	การสร้างเครือข่ายความร่วมมือชุมชนท้องถิ่น	จำนวนชุมชนเครือข่ายที่มีส่วนร่วมในกิจกรรมโครงการที่จัดขึ้น	> 4 โครงการ	3 โครงการ	2 โครงการ	1 โครงการ	ไม่มี
2	โครงการ/กิจกรรมที่สนับสนุนการเรียนรู้ชุมชนท้องถิ่นด้านการเกษตร	จำนวนโครงการ/กิจกรรมที่สนับสนุนการเรียนรู้ชุมชนท้องถิ่นด้านการเกษตร	> 4 โครงการ	3 โครงการ	2 โครงการ	1 โครงการ	ไม่มี
3	โครงการ/กิจกรรมที่สนับสนุนการเรียนรู้ชุมชนท้องถิ่นด้านการศึกษา	จำนวนโครงการ/กิจกรรมที่สนับสนุนการเรียนรู้ชุมชนท้องถิ่นด้านการศึกษา	> 4 โครงการ	3 โครงการ	2 โครงการ	1 โครงการ	ไม่มี
4	โครงการ/กิจกรรมที่สนับสนุนการเรียนรู้ชุมชนท้องถิ่นด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	จำนวนโครงการ/กิจกรรมที่สนับสนุนการเรียนรู้ชุมชนท้องถิ่นด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	> 4 โครงการ	3 โครงการ	2 โครงการ	1 โครงการ	ไม่มี
5	โครงการ/กิจกรรมที่มีการถ่ายทอดการให้บริการ ความรู้ผ่านสื่อ/ผ่านระบบออนไลน์แก่ชุมชน	จำนวนโครงการ/กิจกรรมที่มีการถ่ายทอด การให้บริการ ความรู้ผ่านสื่อ/ผ่านระบบออนไลน์แก่ชุมชน	> 4 โครงการ	3 โครงการ	2 โครงการ	1 โครงการ	ไม่มี
6	โครงการ/กิจกรรมที่หน่วยงานร่วมมือกันเพื่อดำเนินการ	จำนวนโครงการ/กิจกรรมที่เกิดจากการบูรณาการร่วมกันมากกว่า 2 หน่วยงานขึ้นไป	> 4 โครงการ	3 โครงการ	2 โครงการ	1 โครงการ	ไม่มี
7	โครงการ/กิจกรรมที่สนับสนุนการเรียนรู้ชุมชนท้องถิ่นระยะยาว	จำนวนโครงการ/กิจกรรมที่ต้องมีการติดตามผลสำเร็จมากกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 4 ปี	> 4 โครงการ	3 โครงการ	2 โครงการ	1 โครงการ	ไม่มี
8	โครงการ/กิจกรรมที่สนับสนุนการเรียนรู้ชุมชนท้องถิ่นด้านศิลปและวัฒนธรรม	จำนวนโครงการ/กิจกรรมที่สนับสนุนการเรียนรู้ชุมชนท้องถิ่นด้านศิลปและวัฒนธรรม	> 4 โครงการ	3 โครงการ	2 โครงการ	1 โครงการ	ไม่มี
9	ความพึงพอใจต่อโครงการ/กิจกรรมของชุมชนที่หน่วยงานได้ดำเนินการแล้วเสร็จ	ผลประเมินภาพรวมของโครงการ/กิจกรรมที่สนับสนุนการเรียนรู้ชุมชนท้องถิ่นด้านศิลปและวัฒนธรรม	> 81 - 90 %	61 - 80 %	41 - 60 %	20 - 40 %	ไม่ได้สรุปผลภาพรวม

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

1 ด้านการปฏิบัติงาน (Operation)

1.3. การกิจ นวัตกรรมสร้างสรรค์ พัฒนา วิจัยและสร้างนวัตกรรมที่มุ่งสร้างความเข้มแข็งให้แก่ชุมชนอุตสาหกรรมขนาดเล็กและท้องถิ่นอย่างยั่งยืน
บูรณาการการเรียนการสอน การวิจัย การบริการวิชาการ เพื่อสร้างและประยุกต์ใช้องค์ความรู้

ความเสี่ยง 1 ไม่มีการนำผลงานวิจัยไปใช้ประโยชน์ในการพัฒนาชุมชน

2 มหาวิทยาลัยยังไม่มีผลงานการวิจัย/นวัตกรรม ที่สร้างองค์ความรู้ใหม่หรือประยุกต์ใช้องค์ความรู้เพื่อสร้างสรรค์นวัตกรรมหรือ
ทรัพย์สินทางปัญญา

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
			น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	มาก	มากที่สุด
			1	2	3	4	5
1	การถ่ายทอดผลงานวิจัยสู่ชุมชน	จำนวนแผนการดำเนินงานโครงการที่ได้รับการอนุมัติ จัดสรรงบประมาณเพื่อการถ่ายทอดความรู้จาก ผลงานวิจัยสู่ชุมชน	> 4 โครงการ	3 โครงการ	2 โครงการ	1 โครงการ	ไม่มี
2	การมีส่วนร่วมระหว่างกันกับองค์ ความรู้ของชุมชน เพื่อใช้องค์ความรู้ ในการสร้างสรรค์ผลงาน/ชิ้นงาน จน นำไปสู่การปฏิบัติได้	จำนวนผลงาน/ชิ้นงานที่เกิดผลผลิตขึ้นจากการถ่ายทอด องค์ความรู้ไปสู่ชุมชนและใช้ประโยชน์ได้	> 4 ผลงาน	3 ผลงาน	2 ผลงาน	1 ผลงาน	ไม่มี
3	ผลงานวิจัยที่เกิดจากความสนใจของ ผู้เรียน อาจารย์ นักศึกษา ชุมชน หรือ เครือข่ายทั้งภายในประเทศและ ต่างประเทศ	จำนวนของผลงานวิจัยที่เกิดจากการมีส่วนร่วมของ นักศึกษา อาจารย์ ชุมชน หรือเครือข่ายภายในประเทศ และต่างประเทศ	> 4 ผลงาน	3 ผลงาน	2 ผลงาน	1 ผลงาน	ไม่มี
4	นวัตกรรมเพื่อสังคม/นวัตกรรมชุมชน ของมหาวิทยาลัยมีการรับรองการ นำผลงานไปใช้ประโยชน์	จำนวนนวัตกรรมเพื่อสังคม/นวัตกรรมชุมชน ของ มหาวิทยาลัยมีการรับรองการนำผลงานไปใช้ประโยชน์	> 4 ผลงาน	3 ผลงาน	2 ผลงาน	1 ผลงาน	ไม่มี

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

1 ด้านการปฏิบัติงาน (Operation)

1.4 ภารกิจ ด้านการบริหารจัดการ

1 พัฒนาระบบบริหารจัดการให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงและใช้หลักธรรมาภิบาล

2 ปรับปรุงและพัฒนากระบวนการบริหารจัดการศึกษาอย่างเป็นระบบ และการใช้ทรัพยากรร่วมกันโดยมุ่งเน้นผลงานเป็นสำคัญ เพื่อก้าวไปสู่การเป็นมหาวิทยาลัยในกำกับอย่างมีคุณภาพและมั่นคงต่อไป

ความเสี่ยง 1 กำหนดภาระงานไม่ครอบคลุมพันธกิจ

2 ไม่มีการรายงานผลการดำเนินงานเมื่อปฏิบัติงานเสร็จสิ้น

3 การพัฒนาบุคลากรไม่ครอบคลุมทั่วถึง

4 เครื่องใช้สำนักงานเก่า ล้าสมัย ใช้งานไม่ได้

5 ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศไม่มีการเชื่อมโยงระบบที่เกี่ยวข้องกันเพื่อการนำข้อมูลไปใช้ประโยชน์ได้ทันที

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
			น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	มาก	มากที่สุด
			1	2	3	4	5
1	คู่มือการปฏิบัติงาน	ร้อยละของจำนวนคู่มือการปฏิบัติงานตามจำนวนงานทั้งหมดของหน่วยงานแล้วเสร็จ	41 - 50 %	31 - 40 %	21 - 30 %	10 - 20 %	ไม่มี
2	การขออนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	เหตุความล่าช้าของการส่งขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน	จัดส่งเอกสารล่าช้า	แก้ไขเอกสารล่าช้า	ผู้อำนวยการลงนามอนุมัติ และการตรวจสอบเอกสาร	ใช้ไม่เสร็จรับเงิน/ ไม่สำคัญรับเงิน/ หลักฐานการจ่ายไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน	ไม่ดำเนินการขออนุมัติเบิกจ่าย
		จำนวนครั้งในการแก้ไขข้อผิดพลาดของเอกสารโดยเฉลี่ย	1 ครั้ง	2 ครั้ง	3 ครั้ง	4 ครั้ง	> 5 ครั้ง
		จำนวนครั้งของการจัดหรือเข้าร่วมการอบรม ให้ความรู้ ประชุมชี้แจง ชักชวนความเข้าใจด้านการเบิกจ่ายเงินจากภายในและภายนอกหน่วยงาน	4 ครั้ง/ปี	3 ครั้ง/ปี	2 ครั้ง/ปี	1 ครั้ง/ปี	ไม่มี
3	การนำหลักธรรมาภิบาลมาใช้ในการบริหารงาน	จำนวนหลักธรรมาภิบาลที่นำมาในการบริหารงาน	> 8 องค์ประกอบ	7 องค์ประกอบ	6 องค์ประกอบ	5 องค์ประกอบ	< 4 องค์ประกอบ
4	บุคลากรทุกประเภททุกระดับได้รับการอบรม แลกเปลี่ยนเรียนรู้เพื่อประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน	ร้อยละของบุคลากรที่ได้เข้ารับการพัฒนาอบรม แลกเปลี่ยนเรียนรู้เพื่อประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน	> 90%	81 - 90 %	71 - 80 %	61 - 70 %	< 60%
5	เครื่องใช้สำนักงานตามทะเบียนคุมทรัพย์สินมีรายการใช้งานไม่ได้	จำนวนครุภัณฑ์ที่เก่า ล้าสมัย ใช้งานไม่ได้จากทะเบียนคุม	< 10 %	11 - 20 %	21 - 30 %	30 - 40 %	> 40 %
6	การรับทราบข้อมูลข่าวสาร	ช่องทางการสื่อสาร เพื่อการรับทราบข้อมูลข่าวสาร หรือกิจกรรมขององค์กร	> 3 ช่องทาง	3 ช่องทาง	2 ช่องทาง	1 ช่องทาง	ไม่มีช่องทางการสื่อสาร

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

2 ด้านการเงินและบัญชี(Financial)

ภารกิจ การใช้จ่ายเงินตอบสนองวิสัยทัศน์บรรลุมิติวัตถุประสงค์มีประสิทธิภาพ ประหยัด และคุ้มค่า

ความเสี่ยง 1 การใช้จ่ายเงินไม่มีประสิทธิภาพ

2 ผลผลิต/ผลลัพธ์ของโครงการไม่ตอบสนองวิสัยทัศน์องค์กร

3 การใช้จ่ายเงินไม่บรรลุเป้าหมาย/ไม่คุ้มค่า

4 ฝ่ายบริหารของหน่วยงาน ไม่มีการกำกับและติดตามการดำเนินงาน

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
			น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	มาก	มากที่สุด
			1	2	3	4	5
1	การเบิกจ่ายเงินตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ	การเบิกจ่ายงบประมาณของแผนการดำเนินงาน โครงการเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ	> 90 %	70 - 89 %	50 - 69 %	30 - 49 %	< 30 %
2	ผลการใช้จ่ายงบประมาณบรรลุเป้าหมายระดับผลผลิตและผลลัพธ์	ผลการใช้จ่ายงบประมาณของแผนการดำเนินงาน โครงการบรรลุเป้าหมายระดับผลผลิต	> 90 %	70 - 89 %	50 - 69 %	30 - 49 %	< 30 %
		ผลการใช้จ่ายงบประมาณของแผนการดำเนินงาน โครงการบรรลุเป้าหมายระดับผลลัพธ์	> 90 %	70 - 89 %	50 - 69 %	30 - 49 %	< 30 %
3	ผลผลิตและผลลัพธ์ของโครงการ	ร้อยละผลผลิตและผลลัพธ์ของโครงการที่ตอบสนองวิสัยทัศน์องค์กร	> 90 %	70 - 89 %	50 - 69 %	30 - 49 %	< 30 %
4	การกำหนดแผนการกำกับติดตามในการบริหารงานโครงการ/กิจกรรม ต่างๆ	ความถี่ในการกำกับติดตามต่อปี	> 4 ครั้ง/ปี	3 ครั้ง/ปี	2 ครั้ง/ปี	1 ครั้ง/ปี	ไม่มี

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

3 การตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ(Compliance)

ภารกิจ 1 การใช้จ่ายเงินรวดเร็ว มีประสิทธิภาพ และถูกต้องตามกฎหมาย

2 การบริหารพัสดุ

3 การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

ความเสี่ยง 1 การเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้องตามกฎหมาย

2 การเบิกจ่ายเงินล่าช้า

3 การจัดทำวัสดุสำนักงานไม่ถูกต้อง

4 มีวัสดุในทะเบียนคุมที่ยังไม่เบิกใช้มานานกว่า 1 ปี

5 ไม่มีครุภัณฑ์ตามรายงานพัสดุประจำปี

6 ไม่ส่งรายงานพัสดุให้มหาวิทยาลัยทันตาม

ระยะเวลาที่กำหนด

7 การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ไม่ครอบคลุมภาระกิจของหน่วยงาน

8 ไม่จัดทำรายงานการควบคุมภายใน

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง	เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง				
			น้อยที่สุด	น้อย	ปานกลาง	มาก	มากที่สุด
			1	2	3	4	5
1	ข้อสังเกต/ข้อตรวจพบ ในการเบิกจ่ายเงิน	จำนวนข้อสังเกต/ข้อตรวจพบที่หน่วยตรวจสอบภายในตรวจพบจากการขออนุมัติเบิกจ่าย	1 - 2 ข้อ	2 - 3 ข้อ	3 - 4 ข้อ	4 - 5 ข้อ	> 5 ข้อ
2	ระยะเวลาการส่งเอกสารของ ผู้จัดทำโครงการเพื่อขออนุมัติ ในการยื่นเอกสารขออนุมัติเบิกจ่าย	ระยะเวลาหลังสิ้นสุดการดำเนินกิจกรรมโครงการ ในการยื่นเอกสารขออนุมัติเบิกจ่าย	< 7 วัน	7 - 10 วัน	11 - 13 วัน	14 - 15 วัน	> 15 วัน
3	มีข้อผิดพลาดที่ต้องแก้ไข เอกสารขออนุมัติเบิกจ่าย	จำนวนครั้งที่ต้องแก้ไขเอกสารขออนุมัติเบิกจ่ายเฉลี่ยในรอบ 1 ปีที่ผ่านมา	1 ครั้ง	2 ครั้ง	3 ครั้ง	4 ครั้ง	> 5 ครั้ง
		ระยะเวลาแก้ไขเอกสารขออนุมัติเบิกจ่ายเฉลี่ยในแต่ละครั้ง	< 3 วัน	3 - 5 วัน	6 - 8 วัน	8 - 10 วัน	> 10 วัน
4	ข้อสังเกต/ข้อตรวจพบ จากการจัดทำรายงานวัสดุ	จำนวนข้อสังเกต/ข้อตรวจพบของหน่วยตรวจสอบภายในจากการตรวจสอบวัสดุคงเหลือ	1 - 2 ข้อ	2 - 3 ข้อ	3 - 4 ข้อ	4 - 5 ข้อ	> 5 ข้อ
5	มีวัสดุที่จัดซื้อเกินกว่า 2 ปีในทะเบียนคุมวัสดุยังไม่เบิกใช้	ร้อยละของวัสดุที่ค้างในทะเบียนเกินกว่า 2 ปีของจำนวนวัสดุคงเหลือ	< 10 %	10 - 15 %	16 - 20 %	21 - 30 %	> 30 %
6	ข้อสังเกต/ข้อตรวจพบ จาก การสุ่มตรวจสอบครุภัณฑ์	ร้อยละของจำนวนครุภัณฑ์ที่ตรวจสอบไม่พบจากจำนวนครุภัณฑ์ที่สุ่มตรวจสอบ	< 10 %	10 - 15 %	16 - 20 %	21 - 30 %	> 30 %
7	ความล่าช้าของการจัดส่ง รายงานพัสดุ	ความล่าช้าของการจัดส่งรายงานพัสดุประจำปีภายหลังครบกำหนด	< 3 วัน	3 - 5 วัน	6 - 8 วัน	8 - 10 วัน	> 10 วัน
8	การบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานเป็นไปตามแนวทางการควบคุมภายใน	จำนวนข้อการบริหารความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อระดับมาก ถึงมากที่สุด ต้องกำหนดกระบวนการขั้นตอนบริหารจัดการหรือกระบวนการขั้นตอนการปฏิบัติงาน	> 5 ข้อ	4 - 5 ข้อ	3 - 4 ข้อ	2 - 3 ข้อ	1 - 2 ข้อ
9	มีประเด็นการบริหารความเสี่ยงที่มีค่าคะแนนความเสี่ยงระดับมากและมากที่สุด	ประเด็นความเสี่ยงที่มีค่าความเสี่ยงและผลกระทบต่อระดับมาก และ มากที่สุด (รวมทั้งสอง)	1 - 2 ข้อ	2 - 3 ข้อ	3 - 4 ข้อ	4 - 5 ข้อ	> 5 ข้อ
10	ประเด็นการควบคุมภายในสอดคล้องตามแผนบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน	การจัดทำรายงานควบคุมภายในสอดคล้องตามแผนบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน (กี่ข้อ)	1 - 2 ข้อ	2 - 3 ข้อ	3 - 4 ข้อ	4 - 5 ข้อ	> 5 ข้อ
11	การควบคุมภายในที่หน่วยงานทำขึ้นไม่สามารถลดความเสี่ยงระดับสูงมากได้	จำนวนประเด็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถดำเนินการควบคุมภายในได้	1 - 2 ข้อ	2 - 3 ข้อ	3 - 4 ข้อ	4 - 5 ข้อ	> 5 ข้อ