



## บันทึกข้อความ

หน่วยงาน กองคลัง งานธุรการและพัฒนาระบบงาน โทร. ๑๐๕๓

ที่ ขว.๓๗๑๐๖/๔๓๗๕

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ขอสั่งรายงานการวิเคราะห์ กำหนดแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-Plan) ระดับกองคลัง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (๑ ต.ค. ๒๕๖๓ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔)

เรียน ผู้อำนวยการกองแผนงาน

ตามบันทึกข้อความ ที่ ขว ๓๗๑๐๖/ว.๐๙๓๙ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ เรื่อง ขอความ อนุเคราะห์วิเคราะห์กำหนดแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-Plan) ระดับคณะ/กอง/ศูนย์/หน่วย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (๑ ต.ค. ๒๕๖๓ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔) ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๙๗ ได้กำหนดให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยถือว่าเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานปกติเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมาย พร้อมทั้งมุ่งส่งเสริมยกระดับความโปร่งใสในการดำเนินงาน ให้สามารถตรวจสอบประเมินผลได้อย่างเป็นรูปธรรม นั้น

กองคลังจึงขอสั่งรายงานการวิเคราะห์ กำหนดแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-Plan) ระดับกองคลัง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (๑ ต.ค. ๒๕๖๓ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔) ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้ พร้อมทั้งได้จัดส่งไฟล์อิเล็กทรอนิกส์ ทาง E-mail : [sirikam.jo@up.ac.th](mailto:sirikam.jo@up.ac.th) เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวปวีณา จันทร์วิจิตร)

ผู้อำนวยการกองคลัง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ....2564.....

ชื่อหน่วยงาน .....กองคลัง.มหาวิทยาลัยพะเยา.....

การบริหารจัดการความเสี่ยงตามพันธกิจ

<input type="checkbox"/> 1. ผลิตคนไทยศตวรรษที่ 21	<input type="checkbox"/> 2. วิจัยและนวัตกรรม สู่อิสรภาพเชิงพาณิชย์	<input type="checkbox"/> 3. บริการวิชาการ สร้างความเข้มแข็งให้ชุมชนและสังคม
<input type="checkbox"/> 4. ทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรมท้องถิ่นเพื่อความเป็นไทย		<input checked="" type="checkbox"/> 5. บริหารงานทันสมัยด้วยธรรมาภิบาล และเรียนรู้เปลี่ยนแปลงร่วมกัน

ยุทธศาสตร์

6. การบริหารที่มีประสิทธิภาพและโปร่งใส

คำเป้าหมาย

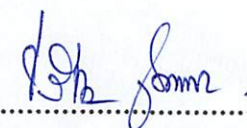
1. บุคลากรมีคุณภาพ มีทัศนคติที่ดีและมีความภูมิใจในองค์กร 2. มหาวิทยาลัยพะเยา มีการบริหารงานที่ทันสมัย คล่องตัว มีประสิทธิภาพ และโปร่งใสตรวจสอบได้

กลยุทธ์

1. พัฒนาระบบบริหารและทรัพยากรบุคคล 4. พัฒนาระบบการบริหารจัดการองค์กรให้มีความคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ

ลำดับ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง (S-O-F-C-E-G)	สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบของความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน	ระดับความเสี่ยงปัจจุบัน (โอกาสxผลกระทบ)	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
1	ส่วนงาน/หน่วยงานจัดทำและจัดส่งเอกสารเบิกค่าใช้จ่ายล่าช้า ไม่เป็นไปตามประกาศที่มหาวิทยาลัยกำหนด	Operation (O) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน Compliance (C) ความเสี่ยงด้านกฎหมาย/ระเบียบ Event/Disaster (E) ความเสี่ยงด้านเหตุการณ์ ภัยพิบัติ อันตราย	ปัจจัยภายใน 1. ขาดการวางแผนการใช้จ่ายงบประมาณและแผนปฏิบัติการประจำปี 2. แรงจูงใจในการจัดซื้อ-จัดจ้างปลายปีงบประมาณ ปัจจัยภายนอก 1. การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา2019	1.ทำให้เอกสารจ่ายไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณ 2. การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง 3. ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้าส่งผลกระทบต่อการจัดทำรายงาน	1.มีประกาศมหาวิทยาลัยพะเยา เรื่อง กำหนดระยะเวลาการส่งเอกสารเบิกจ่ายเงิน พ.ศ. 2560 2. จัดทำกำหนดการระยะเวลาในการส่งเอกสารเบิกจ่ายเวียนแจ้งแก่ส่วนงาน/หน่วยงานภายใน 60 วันก่อนสิ้นปีงบประมาณ	5X3	1.จัดอบรมเชิงปฏิบัติการแก่บุคลากรที่รับผิดชอบด้านการเงินของส่วนงาน/หน่วยงาน 2. พัฒนาระบบสารสนเทศในการปฏิบัติงานเพื่อติดตามและเร่งรัดการเบิกจ่าย 3. มีการติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายเป็นประจำรายไตรมาส	1. จำนวนใบสั่งซื้อหรือใบตรวจรับพัสดุในระบบที่ค้างส่งเบิกจ่ายเงินเพิ่มขึ้นในทุกไตรมาส 2. จำนวนเอกสารที่ส่งเบิกจ่ายเงินเพิ่มขึ้นทุกรายไตรมาส	กองคลัง

ลำดับ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง (S-O-F-C-E-G)	สาเหตุ/ ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบ ของความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่ ในปัจจุบัน	ระดับความ เสี่ยงปัจจุบัน (โอกาสxผลกระทบ)	วิธีการ/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	ดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
				การเงินประจำปี งบประมาณ 4.เกิดข้อผิดพลาดใน การตรวจสอบเอกสาร เบิกจ่ายเนื่องจาก เร่งรัดการเบิกจ่าย ให้ทันในงบประมาณ	3.ให้ส่วนงานที่แจ้งเหตุผล ความจำเป็นในการจัดส่ง เอกสารล่าช้าและกองคลัง รวบรวมรายงานการส่ง สถิติการส่งเอกสาร เบิกจ่ายล่าช้าของส่วนงาน รายไตรมาส เสนอที่ ประชุมคณะกรรมการ บริหารมหาวิทยาลัย				

ลายมือชื่อ ..... 

(นางสาวปวีณา จันทร์วิจิตร)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 9 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2563

## แบบการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)

ความเสี่ยง : ส่วนงาน/หน่วยงาน จัดทำและจัดส่งเอกสารเบิกค่าใช้จ่ายล่าช้า ไม่เป็นไปตามประกาศที่มหาวิทยาลัยกำหนด

หลักเกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยง

ระดับคะแนน	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)
5	เกิดขึ้น 12 เดือน	มีผลกระทบ ไม่สามารถควบคุมได้ และทำให้ต้องดำเนินการแก้ไขอย่างเร่งด่วน ทำให้มหาวิทยาลัยเกิดความเสียหาย
4	เกิดขึ้น 9 เดือน	มีผลกระทบ ไม่สามารถควบคุมได้ และทำให้ต้องดำเนินการแก้ไขอย่างเร่งด่วน
3	เกิดขึ้น 6 เดือน	มีผลกระทบ ไม่สามารถควบคุมได้ แต่ยังดำเนินการได้
2	เกิดขึ้น 3 เดือน	มีผลกระทบ แต่สามารถควบคุมได้
1	เกิดขึ้น 1 เดือน	ไม่ส่งผลกระทบโดยตรง

หมายเหตุ : ให้ทุกหน่วยงานกำหนดหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ) ของแต่ละประเด็นความเสี่ยงตามบริบท รายงานผลฯ แก่มหาวิทยาลัยทุกครั้ง  
(ระดับความเสี่ยง = โอกาส x ผลกระทบ) โดยระดับความเสี่ยง 1-2 = ความรุนแรงน้อย (สีเขียว) , ระดับความเสี่ยง 3-6 = ความรุนแรงปานกลาง (สีเหลือง) , ระดับความเสี่ยง 7-12 = ความรุนแรงสูง (สีส้ม) , ระดับความเสี่ยง 13-25 = ความรุนแรงสูงมาก (สีแดง)

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ...2564....

ชื่อหน่วยงาน .....กองคลัง.มหาวิทยาลัยพะเยา.....

การบริหารจัดการความเสี่ยงตามพันธกิจ

<input type="checkbox"/> 1. ผลิตคนไทยศตวรรษที่ 21	<input type="checkbox"/> 2. วิจัยและนวัตกรรม สู่อิสรชนเชิงพาณิชย์	<input type="checkbox"/> 3. บริการวิชาการ สร้างความเข้มแข็งให้ชุมชนและสังคม
<input type="checkbox"/> 4. ทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรมท้องถิ่นเพื่อความเป็นไทย		<input checked="" type="checkbox"/> 5. บริหารงานทันสมัยด้วยธรรมาภิบาล และเรียนรู้เปลี่ยนแปลงร่วมกัน

ยุทธศาสตร์

6. การบริหารที่มีประสิทธิภาพและโปร่งใส

คำเป้าหมาย

2. มหาวิทยาลัยพะเยา มีการบริหารงานที่ทันสมัย คล่องตัว มีประสิทธิภาพ และโปร่งใสตรวจสอบได้

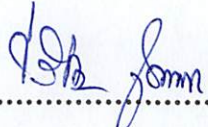
กลยุทธ์

4. พัฒนาระบบการบริหารจัดการองค์กรให้มีความคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ

ลำดับ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง (S-O-F-C-E-G)	สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบของความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน	ระดับความเสี่ยงปัจจุบัน (โอกาสxผลกระทบ)	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
1	มีการให้สินบนของขบวนการสินน้ำใจ และการเลี้ยงรับรองซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับผู้มีส่วนได้เสีย	G (ความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาลและจรรยาบรรณ)	<b>ปัจจัยภายนอก</b> 1. การรับของขวัญตามเทศกาลต่าง ๆ จากผู้มีส่วนได้เสีย	1. ด้านชื่อเสียง/ภาพลักษณ์ของมหาวิทยาลัย	1. ปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินโดยธรรมจรรยาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ.2543 “ราคาหรือมูลค่าในการรับ	1X1=1 (น้อย)	1. ไม่มีการเรียกร้องการรับของขวัญหรือประโยชน์อื่นใด 2. การใช้บัตรอวยพรการลงนาม หรือใช้บัตรแสดงความยินดีแทนการให้ของขวัญเพื่อเป็นการป้องกันการฝ่าฝืนกฎระเบียบ	ปริมาณของขวัญที่ได้รับจากผู้ประกอบการในเทศกาลต่าง ๆ	กองคลัง



ลำดับ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง (S-O-F-C-E-G)	สาเหตุ/ ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบ ของความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่ ในปัจจุบัน	ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน (โอกาสxผลกระทบ)	วิธีการ/ มาตรการจัดการ ความเสี่ยง	ดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
					จากแต่ละบุคคล แต่ละ โอกาสไม่เกิน 3,000 บาท” 2. นโยบายต่อต้านการ รับสินบน No Bribery Policy 3. มาตรการป้องกัน ผลประโยชน์ทับซ้อน		ชี้กทั้งเพื่อประโยชน์ใน การเสริมสร้างทัศนคติ ในการประหยัดให้แก่ มหาวิทยาลัย 3. หากมีการรับของขวัญ จากคู่สัญญา ควร รายงานรายละเอียด ข้อเท็จจริงเกี่ยวกับ การรับของขวัญต่อ ผู้บังคับบัญชา		

ลายมือชื่อ .....  .....

(นางสาวปวีณา จันทร์วิจิตร)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 9 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2563

แบบการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)

ความเสี่ยง : มีการให้สินบน ของขวัญ สินน้ำใจ และการเลี้ยงรับรองซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา

หลักเกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยง

ระดับคะแนน	โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)
5	เกิดขึ้นมากกว่า 9 ครั้งต่อปีงบประมาณ	มีการร้องเรียน และถูกลงโทษทางวินัย
4	เกิดขึ้น 7-8 ครั้งต่อปีงบประมาณ	มีการร้องเรียน และถูกสอบสวนข้อเท็จจริง
3	เกิดขึ้น 5-6 ครั้งต่อปีงบประมาณ	มีการร้องเรียน และตักเตือนเป็นลายลักษณ์อักษร
2	เกิดขึ้น 3-4 ครั้งต่อปีงบประมาณ	มีการร้องเรียน และตักเตือนทางวาจา
1	เกิดขึ้น 1-2 ครั้งต่อปีงบประมาณ	มีการร้องเรียน แต่ไม่มีการลงโทษ

หมายเหตุ : ให้ทุกหน่วยงานกำหนดหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ) ของแต่ละประเด็นความเสี่ยงตามบริบท รายงานผลฯ แก่มหาวิทยาลัยทุกครั้ง  
 (ระดับความเสี่ยง = โอกาส x ผลกระทบ) โดยระดับความเสี่ยง 1-2 = ความรุนแรงน้อย (สีเขียว) , ระดับความเสี่ยง 3-6 = ความรุนแรงปานกลาง (สีเหลือง) , ระดับความเสี่ยง 7-12 = ความรุนแรงสูง (สีส้ม) , ระดับความเสี่ยง 13-25 = ความรุนแรงสูงมาก (สีแดง)