



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย กองตรวจสอบภายใน โทร. ๓๓๒๐

ที่ อว ๖๙.๒.๑๒/๓๐๒

วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอส่งรายงานผลการควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รอบ ๑๒ เดือน ของกองตรวจสอบภายใน

เรียน ผู้อำนวยการกองพัฒนาคุณภาพ

ตามบันทึกข้อความที่ อว ๖๙.๒.๑๐.๓/ว๒๔๔ ลงวันที่ ๓๐ สิงหาคม ๒๕๖๕ งานมาตรฐานการควบคุมภายใน กองพัฒนาคุณภาพ ได้แจ้งติดตามความก้าวหน้าการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและการจัดวางการควบคุมภายในระดับส่วนงานภายในสำนักงานมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รอบ ๑๒ เดือนไปแล้ว นั้น

ในการนี้ กองตรวจสอบภายในจึงขอส่งรายงานผลการควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รอบ ๑๒ เดือน ของหน่วยงาน รายละเอียดตามแบบ มจ-ค-๐๒ และ ปค.๕ ที่ได้แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายประศาสน์ ก้องสมุทร)

ผู้อำนวยการกองตรวจสอบภายใน

รายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 รอบ 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

หน่วยงาน กองตรวจสอบภายใน สำนักงานมหาวิทยาลัย

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 90/ 2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 90/ 3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 90

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การปฏิบัติงาน/ ประเภทความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยง	วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรมลด ความเสี่ยง	สถานะการ ดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง		ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ					ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
					แผน	ผล	ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/การแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	คะแนน risk ที่ยอม รับได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 64		
										โอกาส ที่จะเกิด	ผล กระทบ	คะแนน risk	ระดับ risk		หน่วยนับ	แผน	ผล
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)
ภารกิจ 1 : งานตรวจสอบภายใน																	
วัตถุประสงค์ : 1. เพื่อให้บริการด้านการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาแก่มหาวิทยาลัย 2. เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยให้บรรลุเป้าหมายที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล																	
งาน : การรายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี																	
กระบวนการงาน /ขั้นตอน : 1. รวบรวมข้อมูล 2. คัดเลือกข้อมูลที่รวบรวมได้มาพิจารณา 3. ร่างรายงานเสนอ ผอ.กองตรวจสอบภายใน 4. เสนอรายงานต่ออธิการบดี																	
วัตถุประสงค์ : 1. เพื่อแสดงผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแก้ไขจุดอ่อนและข้อบกพร่องที่ตรวจพบเสนอต่ออธิการบดี 2. เพื่อพิจารณาถึงการให้มีการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยงานให้เป็นไปตามเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ																	
ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน	รายงานผลการตรวจสอบล่าช้าเกินกว่า 2 เดือนนับจากที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน	1. ได้ข้อมูลหรือเอกสารหลักฐานไม่ครบถ้วน / รอข้อมูลจากหน่วยรับตรวจ 2. ได้ข้อมูลหรือเอกสารหลักฐานแล้ว แต่ยังไม่สามารถสรุปประเด็นเพื่อออกรายงานได้	ลด ความ เสี่ยง	สรุปปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานตามแนวทางติดตามรายงานผลการตรวจสอบที่กำหนดไว้ เพื่อนำมาปรับปรุงแก้ไข	มี.ค. 65	ก.ย. 65	การออกรายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2565 (ต.ค. 64 - ก.ย. 65) ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของการออกรายงาน คือ แล้วเสร็จภายในเวลาอันสมควรและไม่เกิน 2 เดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จ จำนวน 4 เรื่อง จาก 9 เรื่อง	หัวหน้างานตรวจสอบสายที่ 1 , 2 , 3	4	3	4	12	สูง	รายงานผลการตรวจสอบเป็นไปตามแผนที่กำหนด	ร้อยละ	80	55.56
ภารกิจ 2 : งานอำนวยความสะดวก																	
วัตถุประสงค์ : เพื่อช่วยอำนวยความสะดวกและสนับสนุนงานตามภารกิจหลักของหน่วยงานให้สามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ																	
งาน : การจัดทำรายงาน SAR ของหน่วยงาน																	
กระบวนการงาน /ขั้นตอน : การรวบรวมหลักฐานประกอบการรายงาน SAR																	
วัตถุประสงค์ : เพื่อใช้เป็นฐานข้อมูลในการสืบค้นหลักฐานอ้างอิงประกอบการรายงาน SAR ของหน่วยงาน																	
ความเสี่ยงด้าน การดำเนินงาน	ค้นหาไม่พบหรือสูญหาย	ผู้รับไม่ได้ส่งคืนเอกสารต้นฉบับเพื่อจัดเก็บที่งานอำนวยความสะดวก	ลด ความ เสี่ยง	จัดเก็บหลักฐานในรูปแบบไฟล์ PDF ไว้ในระบบ e-document ของมหาวิทยาลัย กองงานบริหารและธุรการ	มี.ค. 65	ก.ย. 65	ดำเนินการสแกนไฟล์เอกสารรับและส่งที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบทุกฉบับรวบรวมจัดเก็บไว้ในระบบ e-document กองงานบริหารและธุรการ เพื่อใช้เป็นฐานข้อมูลในการสืบค้นหลักฐานอ้างอิงประกอบการรายงาน SAR ของหน่วยงาน	น.ส. แอนนา สุปินะ	1	1	1	1	ต่ำ	สืบค้นพบ	ร้อยละ	90	100

รายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 รอบ 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

หน่วยงาน กองตรวจสอบภายใน สำนักงานมหาวิทยาลัย

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 90/ 2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 90/ 3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 90

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การปฏิบัติงาน/ ประเภทความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยง	วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรมลด ความเสี่ยง	สถานะการ ดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง		ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ					ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
					แผน	ผล	ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/การแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	คะแนน risk ที่ยอม รับได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 64		
					กำหนด เสร็จ	เสร็จ/ ระหว่าง/ ไม่ได้ทำ				โอกาส ที่จะเกิด	ผล กระทบ	คะแนน risk	ระดับ risk		หน่วยนับ	แผน	ผล
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)

สรุปผลการดำเนินการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ 2565 รอบ 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

1.กิจกรรมลดความเสี่ยงมีทั้งหมด

1.1 กิจกรรมดำเนินการแล้วเสร็จ จำนวน

1.2 กิจกรรมยังอยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวน

1.3 กิจกรรมไม่ได้จัดทำ/ยังไม่ได้ดำเนินการ จำนวน

2	กิจกรรม	มีผลการดำเนินงานดังนี้
2	กิจกรรม คิดเป็นอัตราร้อยละ	100.00
0	กิจกรรม คิดเป็นอัตราร้อยละ	0.00
0	กิจกรรม คิดเป็นอัตราร้อยละ	0.00

2.ประเด็นความเสี่ยงของแผนบริหารจัดการความเสี่ยงมีทั้งหมดจำนวน

2.1 ความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เมื่อเทียบคะแนนที่ประเมินไว้ก่อนดำเนินกิจกรรม

2.2 ความเสี่ยงไม่ลดลงและยังคงมีอยู่ เมื่อเทียบกับคะแนนที่ประเมินไว้ในแผน

2	ประเด็น คิดเป็นอัตราร้อยละ	มีผลการดำเนินงานดังนี้
1	ประเด็น คิดเป็นอัตราร้อยละ	50.00
1	ประเด็น คิดเป็นอัตราร้อยละ	50.00

3. ตัวชี้วัดประเด็นความเสี่ยงของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง มีทั้งหมด

3.1 ตัวชี้วัดที่บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนที่กำหนด

3.2 ตัวชี้วัดที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนที่กำหนด

2	ตัวชี้วัด คิดเป็นอัตราร้อยละ	มีผลการดำเนินงานดังนี้
1	ตัวชี้วัด คิดเป็นอัตราร้อยละ	50.00
1	ตัวชี้วัด คิดเป็นอัตราร้อยละ	50.00

ทั้งนี้ หน่วยงานมีตัวชี้วัดความสำเร็จของแผนบริหารความเสี่ยง ในภาพรวม ดังนี้

1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ
2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ
3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ

90	ผลการดำเนินงาน	2	กิจกรรม	คิดเป็นอัตราร้อยละ	100.00
90	ผลการดำเนินงาน	1	ประเด็น	คิดเป็นอัตราร้อยละ	50.00
90	ผลการดำเนินงาน	1	ตัวชี้วัด	คิดเป็นอัตราร้อยละ	50.00

(นายประศาสน์ ก้องสมุทร)

ผู้อำนวยการกองตรวจสอบภายใน

วันที่ 7 ตุลาคม 2565

ส่วนงาน กองตรวจสอบภายใน สำนักงานมหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2565 (30 กันยายน 2565)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง/ พันธกิจ/ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ต้องจัด วางการควบคุม)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
ภารกิจ 1 : งานตรวจสอบภายใน						
วัตถุประสงค์ : 1. เพื่อให้บริการด้านการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาแก่มหาวิทยาลัย 2. เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยให้บรรลุเป้าหมายที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล						
งาน : การรายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี						
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	รายงานผลการตรวจสอบล่าช้าเกินกว่า 2 เดือนนับจากที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน	สรุปปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานตามแนวทางติดตามรายงานผลการตรวจสอบที่กำหนดไว้ เพื่อนำมาปรับปรุงแก้ไข	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ แต่ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	รายงานผลการตรวจสอบบางฉบับยังล่าช้าเกินกว่า 2 เดือนนับจากที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน	แจ้งเวียนและกำชับให้นักตรวจสอบภายในถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามรายงานผลการตรวจสอบฯ อย่างเคร่งครัด	หัวหน้างานตรวจสอบสายที่ 1,2,3/ตุลาคม 2565
ภารกิจ 2 : งานอำนวยความสะดวก						
วัตถุประสงค์ : เพื่อช่วยอำนวยความสะดวกและสนับสนุนงานตามภารกิจหลักของหน่วยงานให้สามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ						
งาน : การจัดทำรายงาน SAR ของหน่วยงาน						
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน	ค้นหาไม่พบหรือสูญหาย	จัดเก็บหลักฐานในรูปแบบไฟล์ PDF ไว้ในระบบ e-document ของมหาวิทยาลัย กองงานบริหารและธุรการ	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	-

(นายประศาสน์ ก้องสมุทร)

ผู้อำนวยการกองตรวจสอบภายใน

วันที่ 7 ตุลาคม 2565