

แนวทางการดำเนินงานการจัดวางการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

1. ให้นำความเสี่ยงในปีงบประมาณที่ผ่านมา ที่ไม่สามารถลดหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และ/หรือที่จำเป็นต้องทำการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานที่ดีขึ้น นำมาจัดวางการควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568
2. ให้นำประเด็นจากรายงานผลการตรวจสอบระบบงานจากกองตรวจสอบภายใน นำมาจัดวางการควบคุมภายในให้ครอบคลุม
3. ให้วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง ตามพันธกิจหลัก และพันธกิจสนับสนุน ให้ครอบคลุม ดังนี้

ระดับมหาวิทยาลัย และ ส่วนงานที่มีการเรียนการสอน	ระดับส่วนงานสนับสนุน และ หน่วยงานวิสาหกิจ
ดำเนินการให้ครบทั้ง <u>พันธกิจหลักและพันธกิจสนับสนุน</u> ได้แก่ 1. พันธกิจด้านการเรียนการสอน/การศึกษา/การผลิตบัณฑิต 2. พันธกิจด้านการวิจัย 3. พันธกิจการบริการวิชาการ 4. พันธกิจสนับสนุนด้านการบริหารจัดการ * โดยต้องทำการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในกระบวนการปฏิบัติงานในพันธกิจด้านการบริหารจัดการด้วยโดยเฉพาะด้านการเงิน การคลัง และพัสดุ	ดำเนินการตาม <u>พันธกิจหลักและพันธกิจสนับสนุน</u> ของส่วนงาน * โดยต้องทำการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในกระบวนการปฏิบัติงานในพันธกิจด้านการบริหารจัดการด้วย โดยเฉพาะด้านการเงิน การคลัง และพัสดุ

กำหนดให้มีติดตามผลและการรายงานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการจัดวางการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ปีละ 2 ครั้ง (6 เดือน และ 12 เดือน) ผ่านระบบ ICS เท่านั้น

ครั้งที่ 1 เป็นการติดตามผลการดำเนินงานตั้งแต่เดือนตุลาคม-มีนาคม และจัดส่งรายงานภายในเดือนเมษายน


ครั้งที่ 2 เป็นการติดตามผลการดำเนินงานตั้งแต่เดือนเมษายน - กันยายน และจัดส่งรายงานภายในเดือนตุลาคม พร้อมการจัดวางการควบคุมภายในของปีงบประมาณถัดไป

การประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อจัดวางการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 25.....
หน่วยงาน.....มหาวิทยาลัยแม่โจ้

พันธกิจ/ภารกิจ : (1)				
วัตถุประสงค์พันธกิจ/ภารกิจ : (2)				
งาน : (3)			กระบวนการงาน : (4)	
ขั้นตอนที่เกิดปัญหา/ อุปสรรค/ผลกระทบ (5)	ระดับความ เสี่ยง (6)	ความเสี่ยง (7)	ปัจจัย/สาเหตุ ความเสี่ยง (8)	มาตรการ/กิจกรรม ควบคุม (9)

** ส่วนงาน/หน่วยงาน แนวนอกสาร การประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยง
เพื่อจัดวางการควบคุมภายใน และคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการของส่วนงาน
ในส่วนเอกสารอ้างอิง (แบบ ปค.4) ในระบบ ICS เท่านั้น**

คำอธิบายแบบฟอร์ม การประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อจัดวางการควบคุมภายใน

 ระบุชื่อส่วนงาน/หน่วยงาน /ปีทำการ

- (1) ระบุภารกิจ/พันธกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน/หรือภารกิจ/พันธกิจตามแผนการดำเนินงาน/พันธกิจ สนับสนุน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน
- (2) ระบุวัตถุประสงค์ของภารกิจ/พันธกิจ
- (3) ระบุงาน อาทิ งานคลังและพัสดุ/งานสารบรรณ/งานบริหารธุรการ/งานการเงิน/งานการศึกษา/งานประกันคุณภาพการศึกษา/งานนโยบายและแผน/งานพัฒนานักศึกษา/งานบริหารความเสี่ยง/งานการควบคุมภายใน ฯลฯ
- (4) ระบุกระบวนการงานที่เกิดปัญหา/ อุปสรรค/หรือส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ที่ส่วนงาน/หน่วยงานกำหนด
- (5) ระบุขั้นตอนที่เกิดปัญหา/อุปสรรค/ ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์การปฏิบัติงาน (4) ประเมินระดับความเสี่ยง ให้ค่าคะแนน ต่ำ-ปานกลาง-สูง – สูงมากเพื่อจัดลำดับความสำคัญและจัดวางการควบคุมภายใน
- (6) ระบุระดับความเสี่ยง ประเมินระดับความเสี่ยง ให้ค่าคะแนน ต่ำ-ปานกลาง-สูง – สูงมากเพื่อจัดลำดับความสำคัญในการควบคุมความเสี่ยง จากขั้นตอน (5)
- (7) ระบุความเสี่ยงในกระบวนการงาน (4)
- (8) ระบุปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยงของ (7)
- (9) ระบุมาตรการ/กิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยง (8)