

การประเมินความเสี่ยง

หน่วยงาน : สำนักงานตรวจสอบภายใน

โครงการ/กิจกรรม : การตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์โครงการ/กิจกรรม : เพื่อให้การดำเนินการตรวจสอบภายในเป็นไปตามแผนการตรวจสอบ ถูกต้อง ตามกฎระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง สามารถให้ข้อเสนอแนะคำปรึกษาที่เพิ่มคุณค่าแก่องค์กร

ขั้นตอน (1)	วัตถุประสงค์ขั้นตอน (2)	ความเสี่ยง (3)	ปัจจัยเสี่ยง (4)	การประเมินความเสี่ยง			
				โอกาส (5)	ผลกระทบ (6)	ระดับ ความเสี่ยง (7)	ลำดับความ เสี่ยง (8)
1. สํารวจข้อมูลเบื้องต้น	1.1 เพื่อให้ได้ข้อมูลของหน่วยรับตรวจมาประกอบการวางแผนการตรวจสอบ	1.1 ได้ข้อมูลของหน่วยรับตรวจไม่เพียงพอเมื่อใช้ในการวางแผนการตรวจสอบ	1.1.1 เจ้าหน้าที่ตรวจสอบรวบรวมข้อมูลเบื้องต้นไม่ครบถ้วน 1.1.2 เจ้าหน้าที่ตรวจสอบวิเคราะห์ข้อมูลไม่ถูกต้อง 1.1.3 คำถามหรือแบบสอบถามไม่ชัดเจนพอ ทำให้ผู้ตอบให้ข้อมูลไม่ตรงประเด็น	1	2	น้อย	6
	1.2 เพื่อให้ทราบจุดอ่อนจุดแข็งของการดำเนินงาน	1.2 ไม่ทราบจุดอ่อนจุดแข็งของการดำเนินงาน	1.2.1 ผู้ตรวจสอบไม่ได้ศึกษาจุดอ่อน จุดแข็งของการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ	2	2	ปานกลาง	4
				1	2	น้อย	6
				1	2	น้อย	6

การประเมินความเสี่ยง

หน่วยงาน : สำนักงานตรวจสอบภายใน

โครงการ/กิจกรรม : การตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์โครงการ/กิจกรรม : เพื่อให้การดำเนินการตรวจสอบภายในเป็นไปตามแผนการตรวจสอบ ถูกต้อง ตามกฎระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง สามารถให้ข้อเสนอแนะคำปรึกษาที่เพิ่มคุณค่าแก่องค์กร

ขั้นตอน (1)	วัตถุประสงค์ขั้นตอน (2)	ความเสี่ยง (3)	ปัจจัยเสี่ยง (4)	การประเมินความเสี่ยง			
				โอกาส (5)	ผลกระทบ (6)	ระดับ ความเสี่ยง (7)	ลำดับความ เสี่ยง (8)
2. การวางแผนการ ตรวจสอบ	2.1 เพื่อให้ได้แผนการตรวจสอบ ที่เหมาะสม โดยมีการกำหนด วัตถุประสงค์และขอบเขตการ ตรวจสอบที่ชัดเจนสอดคล้อง กับแผนยุทธศาสตร์ของ มทรพ.	2.1 ได้แผนการตรวจสอบที่ไม่ เหมาะสมไม่มีการกำหนด วัตถุประสงค์และขอบเขตการ ตรวจสอบที่ชัดเจนสอดคล้อง กับแผนยุทธศาสตร์ของ มทรพ.	2.1.1 จัดทำแผนการตรวจสอบโดย ไม่ได้ศึกษาแผนยุทธศาสตร์ของ มทรพ.	1	3	ปานกลาง	5
			2.1.2 ประเมินระดับความเสี่ยงของ หน่วยรับตรวจไม่ถูกต้อง	2	3	ปานกลาง	3
	2.2 เพื่อให้หน่วยรับตรวจได้ ทราบระยะเวลาการเข้า ตรวจสอบ	2.2 หน่วยรับตรวจไม่ทราบ ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	2.2.1 จัดส่งแผนการตรวจให้ไม่ครบ ทุกหน่วยรับตรวจ	1	1	น้อย	7
			2.2.2 หน่วยรับตรวจไม่แจ้งเวียนให้ ผู้เกี่ยวข้องทราบ	1	2	น้อย	6

การประเมินความเสี่ยง

หน่วยงาน : สำนักงานตรวจสอบภายใน

โครงการ/กิจกรรม : การตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์โครงการ/กิจกรรม : เพื่อให้การดำเนินการตรวจสอบภายในเป็นไปตามแผนการตรวจสอบ ถูกต้อง ตามกฎระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง สามารถให้ข้อเสนอแนะคำปรึกษาที่เพิ่มคุณค่าแก่องค์กร

ขั้นตอน (1)	วัตถุประสงค์ขั้นตอน (2)	ความเสี่ยง (3)	ปัจจัยเสี่ยง (4)	การประเมินความเสี่ยง			
				โอกาส (5)	ผลกระทบ (6)	ระดับ ความเสี่ยง (7)	ลำดับความ เสี่ยง (8)
3. การดำเนินการ ตรวจสอบและ สรุปผลการตรวจ	3.1 เพื่อให้การปฏิบัติงานของ หน่วยเป็นไปตามแผนการ ตรวจสอบ	3.1 การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตาม แผนการตรวจสอบ	3.1.1 มีภาระงานอื่นเร่งด่วนเข้ามา หลังจากวางแผนการตรวจสอบ แล้ว	2	3	ปานกลาง	3
			3.1.2 หน่วยงานขอเลื่อนการเข้า ตรวจสอบ	1	2	น้อย	6
	3.2 เพื่อให้ทราบว่าการ ดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ ถูกต้องตามกฎ ระเบียบมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และสอดคล้องกับแผน ยุทธศาสตร์ของ มทรพ.	3.2 ไม่ทราบว่าการดำเนินงาน ของหน่วยรับตรวจถูกต้อง ตามกฎระเบียบมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ ของ มทรพ.	3.2.1 เจ้าหน้าที่ตรวจสอบมีความรู้ใน กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ไม่ เพียงพอและไม่เป็นปัจจุบัน	3	3	สูง	2
			3.2.2 เจ้าหน้าที่ตรวจสอบไม่ได้ศึกษา แผนยุทธศาสตร์ของ มทรพ.	1	1	น้อย	7

การประเมินความเสี่ยง

หน่วยงาน : สำนักงานตรวจสอบภายใน

โครงการ/กิจกรรม : การตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์โครงการ/กิจกรรม : เพื่อให้การดำเนินการตรวจสอบภายในเป็นไปตามแผนการตรวจสอบ ถูกต้อง ตามกฎระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง สามารถให้ข้อเสนอแนะคำปรึกษาที่เพิ่มคุณค่าแก่องค์กร

ขั้นตอน (1)	วัตถุประสงค์ขั้นตอน (2)	ความเสี่ยง (3)	ปัจจัยเสี่ยง (4)	การประเมินความเสี่ยง			
				โอกาส (5)	ผลกระทบ (6)	ระดับ ความเสี่ยง (7)	ลำดับความ เสี่ยง (8)
	3.3 เพื่อให้ได้ข้อมูลของข้อตรวจพบที่มีสาระสำคัญถูกต้อง ครบถ้วนเพียงพอต่อการสรุปผลได้	3.3 ได้ข้อมูลของข้อตรวจพบที่มีสาระสำคัญไม่ถูกต้อง ครบถ้วนเพียงพอต่อการสรุปผล	3.3.1 เจ้าหน้าที่ตรวจสอบขาดทักษะในการวิเคราะห์ข้อตรวจพบที่มีสาระสำคัญ 3.3.2 เจ้าหน้าที่ตรวจสอบจัดเก็บข้อมูลมาไม่ครบถ้วนเพียงพอ	3	4	สูง	1
				3	4	สูง	1

การประเมินความเสี่ยง

หน่วยงาน : สำนักงานตรวจสอบภายใน

โครงการ/กิจกรรม : การตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์โครงการ/กิจกรรม : เพื่อให้การดำเนินการตรวจสอบภายในเป็นไปตามแผนการตรวจสอบ ถูกต้อง ตามกฎระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง สามารถให้ข้อเสนอแนะคำปรึกษาที่เพิ่มคุณค่าแก่องค์กร

ขั้นตอน (1)	วัตถุประสงค์ขั้นตอน (2)	ความเสี่ยง (3)	ปัจจัยเสี่ยง (4)	การประเมินความเสี่ยง			
				โอกาส (5)	ผลกระทบ (6)	ระดับ ความเสี่ยง (7)	ลำดับความ เสี่ยง (8)
4. การรายงานผลการ ตรวจสอบ	4.1 เพื่อให้ได้รายงานผลการ ตรวจสอบพร้อมข้อเสนอแนะ ที่ถูกต้อง กะทัดรัด ชัดเจน สามารถปฏิบัติได้และทันเวลา 4.2 เพื่อให้ผู้บริหารทราบผลการ ดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ และพิจารณาสั่งการให้ ปรับปรุง แก้ไขให้ดีขึ้น 4.3 เพื่อให้หน่วยรับตรวจได้นำ ข้อเสนอแนะตามรายงานผลฯ ไปปรับปรุง แก้ไขให้ดียิ่งขึ้น	4.1 รายงานผลการตรวจสอบ พร้อมข้อเสนอแนะไม่ถูกต้อง กะทัดรัด ชัดเจน ไม่สามารถ ปฏิบัติได้และไม่ทันเวลา 4.2 ผู้บริหาร ไม่พิจารณาสั่งการให้ ปรับปรุง แก้ไขให้ดีขึ้น 4.3 หน่วยรับตรวจไม่ได้นำ ข้อเสนอแนะตามรายงานผลฯ ไปปรับปรุง แก้ไขการ ปฏิบัติงานให้ดียิ่งขึ้น	4.1.1 จัดทำรายงานล่าช้า 4.1.2 ผู้ตรวจสอบขาดความรู้ความ เข้าใจในการเขียนรายงานที่ดี 4.2.1 ผู้บริหาร ไม่ให้ความสำคัญตาม ข้อเสนอแนะในรายงาน 4.3.1 ผู้ตรวจสอบไม่ได้รับความเชื่อถือ จากหน่วยรับตรวจ	3 2 1 1	3 3 2 1	สูง ปานกลาง น้อย ปานกลาง	2 3 6 7

การประเมินความเสี่ยง

หน่วยงาน : สำนักงานตรวจสอบภายใน

โครงการ/กิจกรรม : การตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์โครงการ/กิจกรรม : เพื่อให้การดำเนินการตรวจสอบภายในเป็นไปตามแผนการตรวจสอบ ถูกต้อง ตามกฎระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง สามารถให้ข้อเสนอแนะคำปรึกษาที่เพิ่มคุณค่าแก่องค์กร

ขั้นตอน (1)	วัตถุประสงค์ขั้นตอน (2)	ความเสี่ยง (3)	ปัจจัยเสี่ยง (4)	การประเมินความเสี่ยง			
				โอกาส (5)	ผลกระทบ (6)	ระดับความเสี่ยง (7)	ลำดับความเสี่ยง (8)
5. การให้คำปรึกษา แนะนำ	5.1 เพื่อให้หน่วยงานได้แนวทาง ที่ถูกต้อง เหมาะสมไปใช้ในการ การปฏิบัติงานให้ดีขึ้น	5.1 หน่วยงานได้แนวทางที่ไม่ ถูกต้อง เหมาะสมไปใช้ในการ การปฏิบัติงานให้ดีขึ้น	5.1.1 ผู้สอบถามได้ชี้แจงรายละเอียด ข้อมูลไม่ตรงตามข้อเท็จจริง 5.1.2 มีการสื่อความหมายที่เข้าใจไม่ ตรงกันระหว่างผู้สอบถามและ ผู้ให้คำปรึกษา	1	2	น้อย	6
				1	1	น้อย	7

การประเมินความเสี่ยง

หน่วยงาน : สำนักงานตรวจสอบภายใน

โครงการ/กิจกรรม : การตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์โครงการ/กิจกรรม : เพื่อให้การดำเนินการตรวจสอบภายในเป็นไปตามแผนการตรวจสอบ ถูกต้อง ตามกฎระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง สามารถให้ข้อเสนอแนะคำปรึกษาที่เพิ่มคุณค่าแก่องค์กร

ขั้นตอน (1)	วัตถุประสงค์ขั้นตอน (2)	ความเสี่ยง (3)	ปัจจัยเสี่ยง (4)	การประเมินความเสี่ยง			
				โอกาส (5)	ผลกระทบ (6)	ระดับ ความเสี่ยง (7)	ลำดับความ เสี่ยง (8)
6. การติดตามและ ประเมินผล	6.1 เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจ ได้ปรับปรุงแก้ไข ถูกต้อง ครบถ้วนตามข้อเสนอแนะใน รายงานการตรวจสอบ และ เป็นข้อมูลในการพัฒนาและ ปรับปรุงการปฏิบัติงานของผู้ ตรวจสอบให้มีประสิทธิภาพ ยิ่งขึ้น	6.1 ไม่ได้รับรายงานผลการ ปรับปรุงแก้ไข ตาม ข้อเสนอแนะในรายงานการ ตรวจสอบจากหน่วยรับ ตรวจ และหรือ ได้รับ รายงานผลการปรับปรุงและ แก้ไขไม่ครบถ้วนตาม ข้อเสนอแนะ ในรายงานการ ตรวจสอบ	6.1.1 เจ้าหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบ ไม่ได้ติดตามการรายงานผลจาก หน่วยรับตรวจ	1	1	น้อย	7

การประเมินการควบคุม

KU-ERM 7

หน่วยงาน : สำนักงานตรวจสอบภายใน

โครงการ / กิจกรรม : การตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์โครงการ / กิจกรรม : เพื่อให้การดำเนินการตรวจสอบภายในเป็นไปตามแผนการตรวจสอบ ถูกต้อง ตามกฎระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง สามารถให้ข้อเสนอแนะคำปรึกษาที่เพิ่มคุณค่าแก่องค์กร

สาเหตุของความเสี่ยง (1)	การควบคุมที่ควรจะมี (2)	การควบคุม ที่มีอยู่แล้ว (3)	ผลการประเมินการ ควบคุมที่มีอยู่แล้วว่าได้ผล หรือไม่ (4)
3.2.1 เจ้าหน้าที่ตรวจสอบมีความรู้ในกฎ ระเบียบ ไม่เพียงพอและไม่เป็น ปัจจุบัน	1. ให้เจ้าหน้าที่ติดตาม ศึกษากฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องให้เป็น ปัจจุบัน 2. กรณีมีข้อสงสัยให้ปรึกษาหรือสอบถามจากผู้เกี่ยวข้องให้ได้ ข้อยุติ 3. มีการสรุปสาระสำคัญของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องประจำเดือน 4. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมฝึกอบรม	✓ ✓ ✓ ✓	✓ ✓ ✓ ✓

เครื่องหมายที่ระบุในช่อง (3)

✓ = มี ✗ = ไม่มี ? = มีแต่ไม่สมบูรณ์

เครื่องหมายที่ระบุในช่อง (4)

✓ = ได้ผลตามที่คาดหมาย ✗ = ไม่ได้ผลตามที่คาดหมาย ? = ได้ผลบ้างแต่ไม่สมบูรณ์

การประเมินการควบคุม

KU-ERM 7

หน่วยงาน : สำนักงานตรวจสอบภายใน

โครงการ / กิจกรรม : การตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์โครงการ / กิจกรรม : เพื่อให้การดำเนินการตรวจสอบภายในเป็นไปตามแผนการตรวจสอบ ถูกต้อง ตามกฎระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง สามารถให้ข้อเสนอแนะคำปรึกษาที่เพิ่มคุณค่าแก่องค์กร

สาเหตุของความเสี่ยง (1)	การควบคุมที่ควรจะมี (2)	การควบคุม ที่มีอยู่แล้ว (3)	ผลการประเมินการ ควบคุมที่มีอยู่แล้วว่าได้ผล หรือไม่ (4)
3.3.1 เจ้าหน้าที่ตรวจสอบขาดทักษะในการวิเคราะห์ข้อตรวจพบที่มีสาระสำคัญ	1. มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมในโครงการฝึกอบรมเกี่ยวกับเรื่องที่เกี่ยวข้องในการตรวจสอบ 2. จัดทำคู่มือเพื่อใช้สำหรับการปฏิบัติงาน 3. ศึกษาประเด็นปัญหาที่เคยตรวจพบจากรายงานการตรวจสอบปีก่อน	✓ ✓ ✓	? ✓ ✓

เครื่องหมายที่ระบุในช่อง (3)

✓ = มี ✕ = ไม่มี ? = มีแต่ไม่สมบูรณ์

เครื่องหมายที่ระบุในช่อง (4)

✓ = ได้ผลตามที่คาดหมาย ✕ = ไม่ได้ผลตามที่คาดหมาย ? = ได้ผลบ้างแต่ไม่สมบูรณ์

การประเมินการควบคุม

KU-ERM 7

หน่วยงาน : สำนักงานตรวจสอบภายใน

โครงการ / กิจกรรม : การตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์โครงการ / กิจกรรม : เพื่อให้การดำเนินการตรวจสอบภายในเป็นไปตามแผนการตรวจสอบ ถูกต้อง ตามกฎระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง สามารถให้ข้อเสนอแนะคำปรึกษาที่เพิ่มคุณค่าแก่องค์กร

สาเหตุของความเสี่ยง (1)	การควบคุมที่ควรจะมี (2)	การควบคุม ที่มีอยู่แล้ว (3)	ผลการประเมินการ ควบคุมที่มีอยู่แล้วว่าได้ผล หรือไม่ (4)
3.3.2 เจ้าหน้าที่ตรวจสอบจัดเก็บข้อมูล ไม่ครบถ้วนเพียงพอ	1. มีการจัดทำเนวการตรวจ เพื่อให้การตรวจสอบเป็นไปในแนว เดียวกัน 2. มีการชี้แจงจุดบกพร่อง ในการเก็บข้อมูลไม่เพียงพอของการ ตรวจสอบที่ผ่านมา	✓ ✓	✓ ?

เครื่องหมายที่ระบุในช่อง (3)

✓ = มี ✕ = ไม่มี ? = มีแต่ไม่สมบูรณ์

เครื่องหมายที่ระบุในช่อง (4)

✓ = ได้ผลตามที่คาดหมาย ✕ = ไม่ได้ผลตามที่คาดหมาย ? = ได้ผลบ้างแต่ไม่สมบูรณ์

การประเมินการควบคุม

KU-ERM 7

หน่วยงาน : สำนักงานตรวจสอบภายใน

โครงการ / กิจกรรม : การตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์โครงการ / กิจกรรม : เพื่อให้การดำเนินการตรวจสอบภายในเป็นไปตามแผนการตรวจสอบ ถูกต้อง ตามกฎระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง สามารถให้ข้อเสนอแนะคำปรึกษาที่เพิ่มคุณค่าแก่องค์กร

สาเหตุของความเสี่ยง (1)	การควบคุมที่ควรจะมี (2)	การควบคุม ที่มีอยู่แล้ว (3)	ผลการประเมินการ ควบคุมที่มีอยู่แล้วว่าได้ผล หรือไม่ (4)
4.1.1 จัดทำรายงานล่าช้า	1. มีการกำหนดระยะเวลาการจัดทำรายงานหลังจากตรวจสอบเสร็จแล้ว 2. นำผลการเสนอรายงานตามระยะเวลาที่กำหนด เป็นส่วนหนึ่งในการประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงานประจำปี	✓ ✓	✓ ✓

เครื่องหมายที่ระบุในช่อง (3)

✓ = มี ✕ = ไม่มี ? = มีแต่ไม่สมบูรณ์

เครื่องหมายที่ระบุในช่อง (4)

✓ = ได้ผลตามที่คาดหมาย ✕ = ไม่ได้ผลตามที่คาดหมาย ? = ได้ผลบ้างแต่ไม่สมบูรณ์

แผนบริหารความเสี่ยง

KU-ERM 8

หน่วยงาน : สำนักงานตรวจสอบภายใน

โครงการ/กิจกรรม : การตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์โครงการกิจกรรม เพื่อให้การดำเนินการตรวจสอบภายในเป็นไปตามแผนการตรวจสอบ ถูกต้อง ตามกฎ
ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง สามารถให้ข้อเสนอแนะคำปรึกษาที่เพิ่มคุณค่าแก่องค์กร

ขั้นตอนหลักและ วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ (2)	ปัจจัยความเสี่ยง (3)	การจัดการความเสี่ยง (4)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
3. การดำเนินการ ตรวจสอบและสรุปผล การตรวจ	3.3 ได้ข้อมูลของข้อตรวจ พบที่มีสาระสำคัญไม่ ถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอต่อการ สรุปผล	3.31.1 เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบขาด ทักษะในการ วิเคราะห์ข้อตรวจ พบที่มีสาระสำคัญ 3.3.2 เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ จัดเก็บข้อมูลมาไม่ ครบถ้วนเพียงพอ	1. ประชุมปรึกษาหารือ เมื่อมีข้อตรวจพบที่มี นัยสำคัญ เพื่อให้ สามารถวิเคราะห์ และจัดหาข้อมูลให้ ครบถ้วนเพียงพอต่อ การสรุปผล 2. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ ตรวจสอบเข้ารับการ ฝึกอบรมเชิง ปฏิบัติการในเรื่องที่ เกี่ยวข้องกับการ ตรวจสอบ	ทุกครั้งที่ตรวจสอบ / ผู้ตรวจสอบทุกคน เมื่อมีโครงการอบรม / ผู้ตรวจสอบทุกคน	

แผนบริหารความเสี่ยง

KU-ERM 8

หน่วยงาน : สำนักงานตรวจสอบภายใน

โครงการ/กิจกรรม : การตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์โครงการกิจกรรม เพื่อให้การดำเนินการตรวจสอบภายในเป็นไปตามแผนการตรวจสอบ ถูกต้อง ตามกฎระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง สามารถให้ข้อเสนอแนะคำปรึกษาที่เพิ่มคุณค่าแก่องค์กร

ขั้นตอนหลักและ วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ (2)	ปัจจัยความเสี่ยง (3)	การจัดการความเสี่ยง (4)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
	3.2 ไม่ทราบว่าการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจถูกต้อง ตามกฎระเบียบ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของ มทรพ.	3.2.1 เจ้าหน้าที่ตรวจสอบมีความรู้ในกฎระเบียบ ข้อบังคับ ไม่เพียงพอและไม่เป็นปัจจุบัน	1. ติดตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องจากหนังสือที่แจ้งเวียน	ทุกวัน / เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน	

สรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากหน่วยงานจำแนกตามประเด็นภาระงานโดยย่อ ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร เมื่อสิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ. 2551

หน่วยงาน	ความเสี่ยงตามประเด็นภาระงาน										
	การจัด การเรียน/ การสอน	การวิจัย	การบริการ วิชาการ	กิจการ นศ./ ศิลปวัฒนธรรม	การประกัน คุณภาพ	เทคโนโลยี สารสนเทศ	การ ประชาสัมพันธ์	นโยบาย/ แผน/ งบประมาณ	การคลัง/ การเงิน/ การบัญชี	การพัสดุ	การ บริหารงาน บุคคล/พัฒนา บุคลากร
1. คณะครุศาสตร์ ศึกษาศาสตร์	พัฒนาหลักสูตร ไม่สอดคล้อง กับความ ต้องการของ ตลาดแรงงาน							แผนงบประมาณ ไม่เป็นไปตาม เกณฑ์ ของ สำนัก งบประมาณ	เอกสารขอเบิก จ่ายเงิน ไม่ ครบถ้วน ถูกต้อง ในการ เบิกจ่ายเงิน		
2. คณะเทคโนโลยี วิศวกรรมศาสตร์		*การเขียน ข้อเสนอ โครงการวิจัย เพื่อเสนอขอ งบประมาณ, จากแหล่ง ทุนภายนอกไม่ ผ่านเกณฑ์ที่ กำหนด	*การจัดเก็บ ข้อมูลการ ให้บริการ วิชาการ/ วิชาชีพของ บุคลากร ไม่ ครบถ้วน และ ขาดความ ถูกต้อง	*ร้อยละของ ค่าใช้จ่ายและ มูลค่าที่ใช้ในการ อนุรักษ์ พัฒนา และเสริมสร้าง เอกลักษณ์ ศิลปะ และ วัฒนธรรม ต่อ งบประมาณยังไม่ ได้ตามเป้า						*การจัดซื้อจัด จ้างไม่เป็นไป ตามแผนที่ กำหนด	1. *ผู้รับทุนไม่ แจ้งผลการเรียน ตามระยะเวลาที่ กำหนด 2. *บุคลากร ไม่มีความ พร้อมใน การศึกษาต่อ ปริญญาเอก
3. คณะเทคโนโลยี สื่อสารมวลชน	*ไม่มี แผนพัฒนา สมรรถนะด้าน วิชาชีพของ	*ไม่ได้เผยแพร่ ผลงานวิจัยให้ เป็นที่รับรู้ตาม เป้าหมาย	1.*ไม่ทราบ ความต้องการ ผู้รับบริการ 2.*ไม่ทราบ	*มีความคิดขัด ในขั้นตอนการ เสร็จงานเพื่อ ดำเนินโครงการ	*การรวบรวม เอกสารยังไม่ เป็นระบบ/ไม่ เก็บหลักฐาน	*ไม่ได้ แผนการ ดำเนินงานที่ ชัดเจน จาก	*ไม่มีรูปแบบ/ ระบบ ของการ รับ-ส่งข้อมูลที่ ตรงตามความ	*ไม่ดำเนิน โครงการตาม ขั้นตอน/ กระบวนการ	*การจ่ายเงินยังไม่ ถูกต้องตาม ระเบียบ	*จัดซื้อพัสดุที่มี คุณสมบัติไม่ ตรงตามความ ต้องการของ	*บุคลากรยังไม่ พัฒนาการตาม วัตถุประสงค์ ของโครงการ

หน่วยงาน	ความเสี่ยงตามประเด็นภาระงาน										
	การจัด การเรียนรู้/ การสอน	การวิจัย	การบริการ วิชาการ	กิจการ นศ./ ศิลปวัฒนธรรม	การประกัน คุณภาพ	เทคโนโลยี สารสนเทศ	การ ประชาสัมพันธ์	นโยบาย/ แผน/ งบประมาณ	การคลัง/ การเงิน/ การบัญชี	การพัสดุ	การ บริหารงาน บุคคล/พัฒนา บุคลากร
	อาจารย์		ความพร้อม ของปัจจัยใน การให้บริการ			การวางแผน และออกแบบ ระบบ	ต้องการ	อย่างถูกต้อง		ผู้ใช้	
4. คณะบริหารธุรกิจ	- NA -										
5. คณะวิทยาศาสตร์ และเทคโนโลยี	1.*ประสิทธิ- ภาพการจัดการ เรียนการสอน ไม่ได้ตาม มาตรฐาน 2.*ห้องปฏิบัติ- การ/ครุภัณฑ์ ไม่เพียงพอ	*นักวิจัยไม่ ดำเนินการวิจัย ตามแผน		*การบริหาร กองทุนให้กู้ยืมฯ ยังไม่มี ประสิทธิภาพ					1. *การ เบิกจ่าย งบประมาณ.ต่ำ กว่าเป้าหมาย 2. *การรับ- จ่ายเงินยังไม่ ถูกต้อง และ ไม่ มีประสิทธิภาพ		
6. คณะ วิศวกรรมศาสตร์	- NA -										
7. คณะศิลปศาสตร์		ผลงานวิจัยไม่ เสร็จตามแผนที่ กำหนด	ไม่ดำเนิน โครงการให้ บรรลุตาม เป้าหมาย		*ไม่นำ ข้อเสนอแนะ/ ข้อบกพร่อง จากการตรวจ ประเมินมา ทบทวนเพื่อ แก้ไขปรับปรุง		การปชส. ผ่าน สื่อกระจายเสียง ไม่ดำเนินการ อย่างต่อเนื่อง		การตรวจนับ เงินและรายงาน เงินคงเหลือ ประจำวันไม่ เป็นปัจจุบัน	*ได้วัสดุ/ ครุภัณฑ์ไม่ตรง ตามคุณลักษณะ ที่ต้องการ	ผู้รับทุน ไม่แจ้ง ผลการเรียนตาม ระยะเวลาที่ กำหนด

หน่วยงาน	ความเสี่ยงตามประเด็นภาระงาน										
	การจัด การเรียน/ การสอน	การวิจัย	การบริการ วิชาการ	กิจการ นศ./ ศิลปวัฒนธรรม	การประกัน คุณภาพ	เทคโนโลยี สารสนเทศ	การ ประชาสัมพันธ์	นโยบาย/ แผน/ งบประมาณ	การคลัง/ การเงิน/ การบัญชี	การพัสดุ	การ บริหารงาน บุคคล/พัฒนา บุคลากร
8. คณะอุตสาหกรรม สิ่งทอและออกแบบ แฟชั่น	*การรับ นักศึกษาใหม่ยังไม่เป็นไปตาม แผน เนื่องจาก การ ประชาสัมพันธ์ อาจยังไม่ได้ สร้างโอกาส และทางเลือก แก่ผู้สนใจ	*จำนวนและ งบประมาณ โครงการวิจัยยังไม่ได้ตาม เป้าหมาย		*ไม่ทราบความต้องการของผู้ ผู้ยืม ทั้งจากผู้ ผู้ยืมรายเก่า และ ผู้ยืมรายใหม่	*ผู้ปฏิบัติงาน ขาดทักษะ และ ประสบการณ์ และไม่ ดำเนินการ ตามขั้นตอน			การบริหาร งบประมาณไม่เป็นไปตาม ระยะเวลา กำหนดในแผน	1. *การรับ จ่ายเงินปฏิบัติ ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ตาม ระเบียบ 2. *การ จ่ายเงินล่าช้าไม่ ทันกำหนดเวลา	1. การบันทึก ทะเบียนวัสดุ และครุภัณฑ์ไม่ เป็นปัจจุบัน 2. วัสดุคงคลัง ไม่พอกับใช้งาน 3. ไม่แจ้งการ เปลี่ยนแปลง การถือครอง ครุภัณฑ์	
9. คณะ สถาปัตยกรรม ศาสตร์และการ ออกแบบ		ไม่มีงานวิจัย เพื่อถ่ายทอด เทคโนโลยี	การให้บริการ วิชาการของ หน่วยงานยัง ขาดการ ยอมรับใน ระดับชาติ และนานาชาติ								1. ผู้ได้รับทุน ศึกษาต่อไม่ รายงานผลการ เรียน หรือ รายงานล่าช้า 2. ผลงาน วิชาการยังไม่มี การเผยแพร่ใน ระดับนานาชาติ
10. สถาบันวิจัยและ พัฒนา		1. *นักวิจัยได้ รับทุนวิจัยจาก ภายนอกเป็น จำนวนเงินที่น้อย	*ยังไม่ได้มีการ กำหนดค่า เป้าหมายใน การให้บริการ								

หน่วยงาน	ความเสี่ยงตามประเด็นภาระงาน										
	การจัด การเรียนรู้/ การสอน	การวิจัย	การบริการ วิชาการ	กิจการ นศ./ ศิลปวัฒนธรรม	การประกัน คุณภาพ	เทคโนโลยี สารสนเทศ	การ ประชาสัมพันธ์	นโยบาย/ แผน/ งบประมาณ	การคลัง/ การเงิน/ การบัญชี	การพัสดุ	การ บริหารงาน บุคคล/พัฒนา บุคลากร
		2. *นักวิจัยไม่ ดำเนินการวิจัย ตามแผนที่ กำหนด	วิชาการแก่ สังคมของแต่ละ หน่วยงาน								
11. สำนักวิทยบริการ และเทคโนโลยี สารสนเทศ						*ระบบ เครือข่ายใช้ งานไม่ได้/ไม่ เสถียร					
12. สำนักส่งเสริม วิชาการและงาน ทะเบียน	*การเพิ่ม จำนวนรับ นักศึกษายังไม่ ได้ตาม เป้าหมาย										
13. สำนักประกัน คุณภาพ					ไม่มีความ พร้อมในการ ประเมิน เนื่องจากขาด สารสนเทศ						
14. กองกลาง	- NA -										
15. กองคลัง								1. ได้หลักฐาน การเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน และ	1. ไม่ทราบ คุณลักษณะของ ครุภัณฑ์ที่ผู้ใช้		

หน่วยงาน	ความเสี่ยงตามประเด็นการะงาน										
	การจัด การเรียน/ การสอน	การวิจัย	การบริการ วิชาการ	กิจการ นศ./ ศิลปวัฒนธรรม	การประกัน คุณภาพ	เทคโนโลยี สารสนเทศ	การ ประชาสัมพันธ์	นโยบาย/ แผน/ งบประมาณ	การคลัง/ การเงิน/ การบัญชี	การพัสดุ	การ บริหารงาน บุคคล/พัฒนา บุคลากร
									การใช้จ่ายเงิน ไม่ถูกต้อง (ทุน) 2. ข้อมูลการ เบิกจ่ายเพื่อ บันทึกรายการ ไม่ถูกต้อง	ต้องการ 2. ไม่สามารถ จัดซื้อครุภัณฑ์ ได้ถูกต้องตาม ระเบียบ	
16. กองนโยบายและ แผน								การดำเนินการ ก่อสร้างไม่ เป็นไปตามแผน ที่กำหนด			
17. กองบริหารงาน บุคคล											*ผู้ปฏิบัติงาน เรื่องการเลื่อน ขั้นเงินเดือน/ ค่าจ้าง/ ค่าตอบแทน ของหน่วยงาน ดำเนินการอย่าง ไม่ถูกต้อง
18. กองพัฒนา นักศึกษา				งานแนะแนว 1. *การ ดำเนินงานไม่ สมบูรณ์ตามแผน 2. *ขาดความ							

หน่วยงาน	ความเสี่ยงตามประเด็นภาระงาน										
	การจัด การเรียนรู้/ การสอน	การวิจัย	การบริการ วิชาการ	กิจการ นศ/ ศิลปวัฒนธรรม	การประกัน คุณภาพ	เทคโนโลยี สารสนเทศ	การ ประชาสัมพันธ์	นโยบาย/ แผน/ งบประมาณ	การคลัง/ การเงิน/ การบัญชี	การพัสดุ	การ บริหารงาน บุคคล/พัฒนา บุคลากร
				ร่วมมือกับ บุคลากรภายใน							
19. กอง ศิลปวัฒนธรรม				*การดำเนินงาน ไม่เป็นไปตาม แผนที่กำหนด							
20. กองวิเทศ สัมพันธ์	งานวิเทศสัมพันธ์ - วิเคราะห์แล้วไม่มีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ -										
21. กอง ประชาสัมพันธ์	งานประชาสัมพันธ์ - วิเคราะห์แล้วไม่มีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ -										
22. สำนักงาน ตรวจสอบภายใน	การตรวจสอบภายใน 1. *ได้ข้อมูลของข้อตรวจพบที่มีสาระสำคัญ ไม่ถูกต้องครบถ้วนเพียงพอต่อการสรุปผล 2. *ไม่ทราบว่าผลการดำเนินงานถูกต้องตามกฎ ระเบียบ และสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ หรือไม่										

ความเสี่ยงที่ควรพิจารณาเป็นความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยฯ

1. *การรับนักศึกษาไม่ได้จำนวนตามเป้าหมาย (มีความสอดคล้องกับ ก.พ.ร. ตัวแดง)
2. *งานวิจัยไม่ดำเนินการตามแผนที่กำหนด (มีความสอดคล้องกับ ก.พ.ร. ตัวแดง)
3. การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด/ไม่ได้คุณลักษณะที่ตรงตาม ความต้องการ (เสนอเพื่อพิจารณาให้เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้)