

## คำอธิบายการกรอกข้อมูลแบบฟอร์ม (UP-IC/ปย.2)

แผนการควบคุมภายใน และ การติดตามผลตามแผนการควบคุมภายใน (UP-IC/ปย.2)

รอบ 6 เดือน และ 12 เดือน

การรายงานผล การควบคุมภายใน ระดับมหาวิทยาลัย และระดับคณะ/กอง/ศูนย์/หน่วย

1. การควบคุมภายใน

- แผนการควบคุมภายใน
- การติดตามผล รอบ 6 เดือน (ต.ค. – มี.ค.)
- การติดตามผล รอบ 12 เดือน (เม.ย. – ก.ย.)

2. รายงานควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ.... ระดับคณะ/กอง/ศูนย์/หน่วย

- ปีละ 1 ครั้ง

แผนการควบคุมภายในและการติดตามผลตามแผนการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ .....(1).....

รอบ  แผน  6 เดือน  12 เดือน

ชื่อหน่วยงาน .....(2).....

การบริหารความเสี่ยงด้าน  การผลิตบัณฑิต  การวิจัย  การบริการวิชาการ  
 การทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม  การบริหาร

ประเภทของความเสี่ยง .....(3).....

หน่วยงานย่อย .....(4).....

กระบวนการปฏิบัติงาน /วัตถุประสงค์ของการควบคุม (5)			การประเมิน ความเสี่ยง ก่อนการควบคุม (โอกาสxผลกระทบ)	มาตรการควบคุม ที่มีอยู่ในปัจจุบัน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน	มาตรการควบคุม ที่เพิ่มขึ้น	การประเมิน ความเสี่ยงหลัง การควบคุม (โอกาสxผลกระทบ)	หมายเหตุ
ปัญหา (5.1)	วัตถุประสงค์และ โครงการ/กิจกรรม (5.2)	สาเหตุ/ ปัจจัยเสี่ยง (5.3)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
	วัตถุประสงค์ .....(5.2.1)..... ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมาย .....(5.2.2)..... โครงการ/กิจกรรม .....(5.2.3).....	ปัจจัยภายใน .....(5.3.1)..... ปัจจัยภายนอก .....(5.3.2).....							

รายงานผลรอบ แผนฯ

รายงานผลรอบ 6 เดือน และ 12 เดือน ตามลำดับ

ลงชื่อ .....คณบดี/ผู้อำนวยการ/หัวหน้าหน่วยงาน

วัน ..... เดือน ..... พ.ศ. ....

## คำอธิบายการกรอกข้อมูล

## แผนการควบคุมภายในและการติดตามผลตามแผนการควบคุมภายใน (UP-IC/ปย.2)

- |   |         |  |  |
|---|---------|--|--|
| (1) <b>ปีงบประมาณ</b>                                   | หมายถึง | ปีงบประมาณที่ดำเนินการจัดทำแผนการควบคุมภายใน การติดตามผลตามแผนการควบคุมภายใน และรายงานการควบคุมภายใน (ปย.2)  |  |
| (2) <b>ชื่อหน่วยงาน</b>                                 | หมายถึง | ชื่อหน่วยงานหลักที่จัดทำแผนการควบคุมภายใน การติดตามผลตามแผนการควบคุมภายใน และรายงานการควบคุมภายใน (ปย.2)<br>(ระดับหน่วยงาน = คณะ/วิทยาลัย/กอง/ศูนย์/หน่วย) (ระดับมหาวิทยาลัย = มหาวิทยาลัยพะเยา) |  |
| (3) <b>ประเภทของความเสี่ยง</b>                          | หมายถึง | การจำแนกประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น  | 1. ด้านกลยุทธ์<br>2. ด้านการปฏิบัติงาน<br>3. ด้านการเงิน<br>4. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ<br>5. ด้านเหตุการณ์ / ภัยพิบัติ / อันตราย และ/หรือ 6. ด้านธรรมาภิบาลและจรรยาบรรณ |
| (4) <b>หน่วยงานย่อย</b>                                 | หมายถึง | ชื่อหน่วยงาน/ส่วนงานย่อย ที่รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม   |  |
| (5) <b>กระบวนการปฏิบัติงาน/วัตถุประสงค์ของการควบคุม</b> |         |  |  |
| (5.1) <b>ปัญหา</b>                                      | หมายถึง | เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นหรือมีอยู่ในปัจจุบันที่เป็นอุปสรรคทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้  |  |
| (5.2) <b>วัตถุประสงค์และโครงการ/กิจกรรม</b>             |         |  |  |
| (5.2.1) <b>วัตถุประสงค์</b>                             | หมายถึง | วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม (KPI) ภายใต้ยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย  |  |
| (5.2.2) <b>ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมาย</b>                  | หมายถึง | ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายของโครงการ/กิจกรรม (KPI)  |  |
| (5.2.3) <b>โครงการ/กิจกรรม</b>                          | หมายถึง | งาน โครงการ หรือกิจกรรม ที่เกี่ยวข้องภายใต้ยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยที่พบว่ามีปัญหา   |  |
| (5.3) <b>สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง</b>                        | หมายถึง | สภาพแวดล้อมที่ส่งผลให้เกิดปัญหาที่จะทำให้โครงการ/กิจกรรม ไม่บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่กำหนดไว้ แบ่งออกเป็น 2 ปัจจัย คือ  |  |
| (5.3.1) <b>ปัจจัยภายใน</b>                              | หมายถึง | สภาพแวดล้อมภายในหน่วยงานหรือมหาวิทยาลัย ที่ส่งผลทำให้เกิดปัญหา   |  |
| (5.3.1) <b>ปัจจัยภายนอก</b>                             | หมายถึง | สภาพแวดล้อมภายนอกหน่วยงานหรือมหาวิทยาลัย ซึ่งเป็นสิ่งที่ไม่อยู่ในความรับผิดชอบของหน่วยงานและมหาวิทยาลัย  |  |

(6) การประเมินความเสี่ยงก่อนการควบคุม หมายถึง การประเมินโอกาสและผลกระทบของปัญหาที่เกิดขึ้น (ระดับความเสี่ยง) ก่อนการควบคุม

(\*\*หมายเหตุ\*\* UP-IC หรือแผนการควบคุมภายในและการติดตามผลตามแผนการควบคุมภายใน จะใช้กำหนดความเสี่ยงเฉพาะที่มีระดับความเสี่ยง ปานกลาง น้อย และน้อยมากเท่านั้น)

โอกาส x ผลกระทบ = ระดับความเสี่ยง

โดยกำหนดระดับของโอกาส และ ผลกระทบเป็น 5 ระดับ ได้แก่

ระดับที่ 1 คือ โอกาส หรือ ผลกระทบน้อยมาก

ระดับที่ 2 คือ โอกาส หรือ ผลกระทบน้อย

ระดับที่ 3 คือ โอกาส หรือ ผลกระทบปานกลาง

ระดับที่ 4 คือ โอกาส หรือ ผลกระทบสูง

ระดับที่ 5 คือ โอกาส หรือ ผลกระทบสูงมาก

และ ระดับโอกาส x ผลกระทบ (ระดับความเสี่ยง แบ่งเป็น 5 ระดับ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก มีความหมายดังนี้

<b>ตัวอย่าง</b>			
โอกาส	น้อย	คือ	ระดับ 2
ผลกระทบ	ปานกลาง	คือ	ระดับ 3
ดังนั้น	ระดับความเสี่ยง	คือ	2 x 3 = 6 (ปานกลาง)

**เกณฑ์มาตรฐานการประเมินระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ) มหาวิทยาลัยพะเยา**

ผลกระทบ

5 = สูงมาก

4 = สูง

3 = ปานกลาง

2 = น้อย

1 = น้อยมาก

1x5 = 5 (สูง)	2x5 = 10 (สูงมาก)	3x5 = 15 (สูงมาก)	4x5 = 20 (สูงมาก)	5x5 = 25 (สูงมาก)
1x4 = 4 (สูง)	2x4 = 8 (สูง)	3x4 = 12 (สูงมาก)	4x4 = 16 (สูงมาก)	5x4 = 20 (สูงมาก)
1x3 = 3 (ปานกลาง)	2x3 = 6 (ปานกลาง)	3x3 = 9 (สูง)	4x3 = 12 (สูง)	5x3 = 15 (สูงมาก)
1x2 = 2 (น้อย)	2x2 = 4 (น้อย)	3x2 = 6 (ปานกลาง)	4x2 = 8 (สูง)	5x2 = 10 (สูง)
1x1 = 1 (น้อยมาก)	2x1 = 2 (น้อยมาก)	3x1 = 3 (น้อย)	4x1 = 4 (ปานกลาง)	5x1 = 5 (สูง)

1

2

3

4

5

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง = โอกาส x ผลกระทบ

	ระดับความเสี่ยงสูงมาก
	ระดับความเสี่ยงสูง
	ระดับความเสี่ยงปานกลาง
	ระดับความเสี่ยงน้อย
	ระดับความเสี่ยงน้อยมาก

Degree of Risk

(7) มาตรการควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน	หมายถึง	การระบุถึงกิจกรรมที่ใช้ในการควบคุม ในการแก้ปัญหา หรือลดปัญหาที่มีอยู่ในปัจจุบัน
(8) กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ		
กำหนดเสร็จ	หมายถึง	กำหนดเวลาแล้วเสร็จของการดำเนินงานตามมาตรการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ (ตามรอบปีงบประมาณที่ดำเนินการ (ต.ค. – ก.ย.))
ผู้รับผิดชอบ	หมายถึง	ผู้รับผิดชอบโครงการหรือกิจกรรมของหน่วยงาน/ส่วนงาน

**\*\* (ในข้อ 9-12 กรอก ณ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการควบคุมภายใน ในรอบ 6 เดือนและ 12 เดือน) \*\***

(9) ผลการดำเนินงาน	หมายถึง	การสรุปกระบวนการปฏิบัติงานตามกิจกรรมการควบคุมภายในตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีความเพียงพอและเหมาะสม
(10) มาตรการควบคุมที่เพิ่มขึ้น	หมายถึง	กิจกรรมเพิ่มเติมอื่นๆ ที่จะดำเนินการจัดการปัญหาที่ควบคุมปัจจุบันยังไม่เพียงพอ
(11) การประเมินความเสี่ยงหลังการควบคุม	หมายถึง	การประเมินโอกาสและผลกระทบของปัญหาที่เกิดขึ้น (ระดับความเสี่ยง) หลังการควบคุม ในรอบ 6 เดือน และ 12 เดือน ตามลำดับ
(12) หมายเหตุ	หมายถึง	การระบุข้อความอื่นๆ หรือข้อความที่แสดงถึงสถานะของระดับความเสี่ยงแต่ละประเด็นหลังการบริหารจัดการ 3 กรณี ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ความเสี่ยงหมดไป -</li> <li>2. ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้แล้ว ควบคุมความเสี่ยง/ปัญหาตามมาตรการบริหารความเสี่ยงที่มีอยู่ต่อไป</li> <li>3. ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับสูงหรือสูงมาก บริหารความเสี่ยง/ปัญหาต่อเนื่องตามมาตรการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ต่อไป หรือทบทวน/ปรับปรุง จัดหามาตรการอื่นๆ เพิ่มเติม</li> </ol>