



โครงการจัดตั้งสถาบันอุทยานธรรมชาติวิทยาสิริรุกขชาติ
สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยมหิดล
โทรศัพท์ 02 441 5272-4 ต่อ 4922 โทรสาร 02 441 5264

ที่ อว 78.0142/ 819

วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

เรื่อง ขอส่งรายงานการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2568

เรียน ประธานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง (ผ่าน ผู้อำนวยการศูนย์บริหารจัดการความเสี่ยง)

ตามหนังสือศูนย์บริหารจัดการความเสี่ยง ที่ อว 78.0111/ว46 ลงวันที่ 5 มีนาคม 2567 เรื่อง การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงระดับส่วนงาน/หน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ 2568 โดยศูนย์บริหารจัดการความเสี่ยง ขอให้โครงการจัดตั้งสถาบันอุทยานธรรมชาติวิทยาสิริรุกขชาติ ดำเนินการจัดทำรายงานการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2568 และส่งให้ศูนย์บริหารจัดการความเสี่ยง ภายในวันที่ 31 กรกฎาคม 2567 นั้น

ในการนี้ โครงการจัดตั้งสถาบันฯ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2568 เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งเอกสารให้ศูนย์บริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาด้วย จะเป็นพระคุณยิ่ง


(รองศาสตราจารย์ ดร.ณัฐนียา ไตรรักษา)

ผู้อำนวยการโครงการจัดตั้งสถาบันอุทยานธรรมชาติวิทยาสิริรุกขชาติ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหิดล

ส่วนงาน/หน่วยงาน...โครงการจัดตั้งสถาบันอุทยานธรรมชาติวิทยาสิรีรุกขชาติ...ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนงาน/หน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 ด้วยวิธีการที่ส่วนงาน/หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของส่วนงาน/หน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน และด้านการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management: BCM)

จากผลการประเมินดังกล่าว ส่วนงาน/หน่วยงาน...โครงการจัดตั้งสถาบันอุทยานธรรมชาติวิทยาสิรีรุกขชาติ...เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561



(รองศาสตราจารย์ ดร.ณัฐนียา ไตรรักษา)

ผู้อำนวยการโครงการจัดตั้งสถาบันอุทยานธรรมชาติวิทยาสิรีรุกขชาติ

วันที่ 31 เดือนกรกฎาคม พ.ศ. 2567

หมายเหตุ กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในงบประมาณถัดไป ให้ระบุในเอกสารหมายเลข 3 และเอกสารหมายเลข 4 ตามแบบฟอร์มที่มหาวิทยาลัยกำหนด

เอกสารหมายเลข 2

แบบ Checklist
การประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ 2568
โครงการจัดตั้งสถาบันอุทยานธรรมชาติวิทยาสีรูกษชาติ



มหาวิทยาลัยมหิดล

แบบ Checklist การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ชื่อส่วนงาน/หน่วยงาน โครงการจัดตั้งสถาบันอุทยานธรรมชาติวิทยาสิริรุกชาติ

แบบ Checklist ใช้สำหรับประเมินความเพียงพอเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน ที่มหาวิทยาลัย
และส่วนงานได้ออกแบบไว้ใน 5 องค์ประกอบ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

รายการประเมิน		มี	ไม่มี
องค์ประกอบที่ 1 สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)			
1.1 ความซื่อสัตย์ และจริยธรรม	1.1.1 ผู้บริหารกำหนดแนวทางและปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดี อยู่บนหลักความ ซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงาน ที่ครอบคลุมถึง - การปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน และ การตัดสินใจต่าง ๆ - การปฏิบัติต่อลูกค้า ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และบุคคลภายนอก	☒	☐
	1.1.2 มีการกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษร ให้ผู้บริหารและบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ ด้วยความซื่อตรง และรักษาจรรยาบรรณ และสื่อสารให้ทุกคนรับทราบที่ครอบคลุม ถึง - มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (code of conduct) - มีการกำหนดข้อห้ามไม่ให้ปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest) ซึ่งรวมถึงการห้ามคอร์รัปชันอัน ทำให้เกิดความเสียหายต่อส่วนงาน และมหาวิทยาลัย	☒	☐
	1.1.3 มีการกำหนดบทลงโทษเมื่อเกิดการกระทำที่ฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตาม ข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม อย่างเป็นลายลักษณ์อักษร และมีการสื่อสารบทลงโทษ ให้ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับรับทราบ	☒	☐
	1.1.4 มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับ จริยธรรม (code of conduct) โดยอย่างน้อยอย่างหนึ่ง - การติดตามและประเมินผลโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานกำกับ ดูแลการปฏิบัติ (compliance unit) - การประเมินตนเองโดยผู้บริหารและพนักงาน ที่ได้รับมอบหมาย - การประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	☒	☐
	1.1.5 มีกระบวนการสอบสวน และลงโทษผู้ที่ไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับ จริยธรรม (การไม่ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ) อย่าง ทันเวลา	☒	☐

รายการประเมิน		มี	ไม่มี
1.2 ความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแลองค์กร	1.2.1 มีคณะกรรมการ หรือผู้กำกับดูแลที่มีความเป็นอิสระ และมีการกำหนดบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการแยกจากฝ่ายบริหาร โดยได้ส่งวนสิทธิอำนาจเฉพาะของคณะกรรมการไว้อย่างชัดเจน เช่น สภามหาวิทยาลัย หรือ คณะกรรมการอำนวยการส่วนงาน	☒	☐
	1.2.2 คณะกรรมการ หรือผู้กำกับดูแล มีการกำกับดูแลและพัฒนาเรื่องการควบคุมภายใน ครอบคลุมทั้ง 5 องค์ประกอบ คือ การสร้างสภาพแวดล้อมของการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร และการติดตาม	☒	☐
1.3 การกำหนดอำนาจและหน้าที่	1.3.1 มีการกำหนดโครงสร้างองค์กรที่สนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร รวมถึงการจัดให้มีการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น มีการแบ่งแยกหน้าที่ในส่วนงานที่สำคัญ ซึ่งทำให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุลระหว่างกัน และมีสายการรายงานที่ชัดเจน เป็นต้น	☒	☐
	1.3.2 ผู้บริหารส่วนงานมีกำหนดสายการบังคับบัญชา และมอบอำนาจอนุมัติ ไปยังผู้บริหารระดับต่างๆ ตามภารกิจของส่วนงาน เป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนแจ้งให้ผู้เกี่ยวข้องรับทราบ	☒	☐
1.4 การพัฒนาบุคลากร	1.4.1 มีนโยบายและกำหนดเกณฑ์ในการเปิดรับสมัคร พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถ และมีการทบทวนนโยบายและวิธีการปฏิบัติให้มีความเหมาะสมอย่างสม่ำเสมอ	☒	☐
	1.4.2 มีกระบวนการในการจัดทำข้อตกลงการปฏิบัติงาน (Performance Agreement - PA) ที่ครอบคลุมเรื่อง การปฏิบัติตามจรรยาบรรณ และการปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุยุทธศาสตร์ของส่วนงาน โดยเป็นความเห็นชอบร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงานผู้รับการประเมิน	☒	☐
	1.4.3 มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน และกำหนดแนวทางแก้ไขต่อบุคลากรที่มีผลการดำเนินงานไม่บรรลุตามเป้าหมาย รวมถึงการสื่อสารกระบวนการเหล่านี้ให้ผู้บริหารและพนักงานทราบ	☒	☐
	1.4.4 มีการนำผลการประเมินการปฏิบัติงานมาประกอบการพิจารณาความดีความชอบ เพื่อกำหนดสัดส่วนในการเลื่อนขั้นเลื่อนเงินเดือน และ/หรือเลื่อนตำแหน่ง	☒	☐
	1.4.5 มีการวางแผนและกระบวนการสรรหาผู้สืบทอดตำแหน่ง ระดับบริหาร/หัวหน้า หรือบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถความเชี่ยวชาญพิเศษ (succession	☒	☐

รายการประเมิน		มี	ไม่มี
1.5 การให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายใน	1.5.1 มีการกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของส่วนงาน โดยสื่อสารให้บุคลากรรับทราบ และจัดให้มีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการปฏิบัติงานหากพบข้อผิดพลาด	☒	☐
	1.5.2 มีการประเมินแรงจูงใจและการให้รางวัลอย่างต่อเนื่อง โดยเชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน	☒	☐
	1.5.3 มีการสร้างสภาพแวดล้อมการทำงานที่ดี Happy work Place และไม่สร้างแรงกดดันในการปฏิบัติหน้าที่ที่มากเกินไป	☒	☐
องค์ประกอบที่ 2 การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)			
2.1 วัตถุประสงค์ของการดำเนินงานชัดเจน	2.1.1 มีการกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ วัตถุประสงค์ของการดำเนินการไว้อย่างชัดเจน เพื่อสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์ของส่วนงาน	☒	☐
	2.1.2 มีการกำหนดสาระสำคัญของรายงานการเงิน โดยพิจารณาถึงปัจจัยที่สำคัญ เช่น ผู้ใช้รายงานการเงิน การประมาณการรายรับ-รายจ่าย ที่สะท้อนผลการดำเนินงานและเป็นไปตามมาตรฐานบัญชีที่มหาวิทยาลัยกำหนด ทั้งนี้เพื่อให้สามารถนำไปใช้เป็นข้อมูลให้ผู้บริหารประกอบการตัดสินใจได้	☒	☐
	2.1.3 มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดผู้รับผิดชอบ ทำหน้าที่ในการสื่อสารนโยบายการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยให้บุคลากรทุกคนรับทราบ และถือปฏิบัติ จนเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมองค์กร	☐	☒
2.2 การระบุและจัดการความเสี่ยง	2.2.1 ผู้บริหารทุกระดับ มีส่วนร่วมในการระบุเหตุการณ์ความเสี่ยง ประเมินระดับความเสี่ยง และวางแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (หรือเห็นชอบอนุมัติแผนฯ ในลำดับสุดท้ายก่อนนำไปให้ผู้เกี่ยวข้องปฏิบัติ)	☒	☐
	2.2.2 มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกในทุกพันธกิจหลักและสนับสนุนที่สำคัญ ครอบคลุมทั้ง 4 ประเภท (Strategic Risk, Operational Risk, Financial Risk, Compliance Risk)	☒	☐
	2.2.3 มีการประเมินระดับโอกาสเกิด และระดับผลกระทบ ตามเกณฑ์ที่มหาวิทยาลัยกำหนด และเทียบระดับความเสี่ยงจากตารางแสดงระดับความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง (ต่ำ ปานกลาง สูง สูงมาก)	☒	☐
	2.2.4 มีการเลือกใช้กลยุทธ์ที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงตามแนวทางที่มหาวิทยาลัยกำหนด ที่สอดคล้องกับระดับความเสี่ยง คือ ยอมรับความเสี่ยง (acceptance) การลดความเสี่ยง (reduction) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (avoidance) หรือการร่วมรับความเสี่ยง (sharing)	☒	☐

รายการประเมิน		มี	ไม่มี
2.3 การประเมินความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	2.3.1 มีการประเมินความเสี่ยง (มีข้อมูลรายละเอียด เช่น เหตุการณ์ความเสี่ยง ระดับความเสี่ยง และมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง) ของการดำเนินงาน หรือการปฏิบัติหน้าที่ - ที่อาจเกิดการทุจริต โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่าง ๆ - ที่อาจเกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ของส่วนงาน	☒	☐
	2.3.2 มีการสื่อสารนโยบายหรือแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการทุจริต รวมทั้งบทลงโทษที่กำหนดไว้ให้บุคลากรทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ	☒	☐
	2.3.3 มีการกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้รับผิดชอบ ได้พิจารณาและสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับโอกาสเกิดการทุจริต และมาตรการดำเนินการเพื่อป้องกัน หรือแก้ไขการทุจริต	☐	☒
2.4 การระบุและวิเคราะห์การเปลี่ยนแปลงที่มีความสำคัญ	2.4.1 มีการประเมินการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอก (ปัจจัยภายนอก) ที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงาน การควบคุมภายใน พร้อมทั้งระบุสาเหตุที่แท้จริงที่ทำให้เกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง เพื่อให้สามารถวางแผนการตอบสนองต่อความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ	☒	☐
	2.4.2 มีกระบวนการประเมินความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงาน เช่น การปรับกระบวนการทำงาน การจัดทำโครงการใหม่ ที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน และการดำเนินงานของส่วนงาน ตลอดจนได้กำหนดมาตรการตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงนั้นอย่างเพียงพอ	☒	☐
	2.4.3 มีการประเมินการเปลี่ยนแปลง ผู้บริหาร หัวหน้างาน (หมวดวะหรือ ครบสัญญา) ที่อาจจะมีผลกระทบต่อการดำเนินการ การควบคุมภายใน ตลอดจน มีมาตรการเพื่อรองรับอย่างเพียงพอแล้ว	☒	☐

รายการประเมิน		มี	ไม่มี
องค์ประกอบที่ 3 กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)			
3.1 การควบคุมสามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	3.1.1 มีมาตรการควบคุมที่สามารถทำให้ความเสี่ยงที่จะไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของส่วนงานอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยเป็นไปตามลักษณะเฉพาะของส่วนงาน เช่น สภาพแวดล้อม ความซับซ้อนของงาน ลักษณะงาน ขอบเขตการดำเนินงาน และคำนึงถึงลักษณะเฉพาะอื่น ๆ	☒	☐
	3.1.2 มีการกำหนดมาตรการควบคุมภายในที่เป็นลายลักษณ์อักษร และครอบคลุมกระบวนการทำงานต่างๆ เพื่อสามารถป้องกันการทุจริต เช่น - มีนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติงานเกี่ยวกับธุรกรรมด้านการเงิน การจัดซื้อ และการบริหารทั่วไป - กำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และลำดับชั้นการอนุมัติของผู้บริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจน - ขั้นตอนการจัดซื้อและวิธีการคัดเลือกผู้ขาย การบันทึกข้อมูลรายละเอียดการตัดสินใจจัดซื้อ - ขั้นตอนการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ หรือ การเบิกใช้เครื่องมือต่างๆ เป็นต้น	☒	☐
	3.1.3 มีการกำหนดให้การควบคุมภายในมีความหลากหลายอย่างเหมาะสม เช่น การควบคุมแบบ Manual และ Automated หรือการควบคุมแบบป้องกันและติดตาม	☒	☐
	3.1.4 มีการกำหนดให้มีมาตรการควบคุมภายในทุกระดับของส่วนงาน และมีกระบวนการตรวจสอบการปฏิบัติงานในขั้นตอนต่างๆ โดยกำหนดผู้รับผิดชอบแต่ละขั้นตอนไว้	☒	☐
	3.1.5 มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน 3 ด้านต่อไปนี้ออกจากกันโดยเด็ดขาด เพื่อเป็นการตรวจสอบซึ่งกันและกัน คือ (1) หน้าที่อนุมัติ (2) หน้าที่บันทึกการบัญชีและข้อมูลสารสนเทศ (3) หน้าที่ในการดูแลจัดเก็บทรัพย์สิน	☒	☐

รายการประเมิน		มี	ไม่มี
3.2 มีการควบคุมทั่วไปด้าน IT	3.2.1 มีการนำระบบเทคโนโลยีมาใช้ในการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป เพื่อช่วยสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ และกำหนดความเกี่ยวข้องระหว่างการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในกระบวนการปฏิบัติงาน และการควบคุมทั่วไปของระบบสารสนเทศนั้น	☒	☐
	3.2.2 มีการกำหนดการควบคุมของโครงสร้างพื้นฐานของระบบเทคโนโลยีที่นำมาใช้ในการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสม	☒	☐
	3.2.3 มีการกำหนดการควบคุมด้านความปลอดภัยของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่นำมาใช้ให้มีความเหมาะสม	☒	☐
	3.2.4 มีการกำหนดการควบคุมกระบวนการพัฒนา และการบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีให้มีความเหมาะสม (กำหนดผู้ดูแลระบบ)	☒	☐
3.3 การกำหนดนโยบายและกระบวนการปฏิบัติ	3.3.1 มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมเป็นนโยบายที่รัดกุม เพื่อให้สามารถนำนโยบายนั้นไปปฏิบัติได้	☒	☐
	3.3.2 มีการกำหนดนโยบาย หรือกระบวนการปฏิบัติ เพื่อติดตามการปฏิบัติงานของบุคลากรและผู้บริหาร เพื่อป้องกันการหาโอกาส หรือนำผลประโยชน์ของส่วนงานหรือมหาวิทยาลัยไปใช้ส่วนตัว โดยมีการทบทวนนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานให้เหมาะสมอยู่เสมอ	☒	☐
	3.3.3 มีการติดตามดูแลการดำเนินงานของหน่วยงานภายในส่วนงานอย่างเหมาะสม	☒	☐
องค์ประกอบที่ 4 สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)			
4.1 สารสนเทศ	4.1.1 มีการกำหนดข้อมูลที่เป็นต้องใช้ในการปฏิบัติงานทั้งข้อมูลจากภายในและภายนอกส่วนงาน โดยเป็นข้อมูลที่มีคุณภาพ และเกี่ยวข้องสัมพันธ์กับระบบงานต่างๆ	☒	☐
	4.1.2 มีการพิจารณาทั้งต้นทุนและประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงปริมาณและความถูกต้องของข้อมูล และมีการจัดเก็บเอกสารสำคัญไว้อย่างครบถ้วนเป็นหมวดหมู่	☒	☐
	4.1.3 มีการดำเนินการจัดทำข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอ เพื่อให้ผู้บริหารใช้สำหรับพิจารณาประกอบการตัดสินใจ เช่น รายละเอียดเรื่องที่เสนอให้พิจารณา ผลกระทบต่อส่วนงาน หรือ ทางเลือกต่างๆ	☒	☐
	4.1.4 มีการดำเนินการจัดทำหนังสือเชิญประชุม พร้อมเอกสารประกอบวาระการประชุม นำส่งให้คณะกรรมการฯ ส่วนงาน ได้พิจารณาก่อนการประชุมล่วงหน้าอย่างน้อยภายในระยะเวลาที่กำหนด	☒	☐
	4.1.5 มีการดำเนินการจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการฯ ส่วนงาน ที่ครอบคลุมประเด็นสำคัญและมติที่ประชุมอย่างครบถ้วน เพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังเกี่ยวกับความเหมาะสมในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการฯ ได้	☒	☐

รายการประเมิน		มี	ไม่มี
4.2 การสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร	4.2.1 มีการสื่อสารข้อมูลภายในส่วนงาน ซึ่งรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในที่จำเป็นต่อการสนับสนุนให้การควบคุมภายในนั้นสามารถดำเนินไปได้ตามที่วางไว้ โดยมีกระบวนการการสื่อสาร และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม	☒	☐
	4.2.2 มีการรายงานข้อมูลที่สำคัญถึงคณะกรรมการฯ ส่วนงานอย่างสม่ำเสมอ และคณะกรรมการฯ ส่วนงานสามารถเข้าถึงแหล่งสารสนเทศที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน เช่น การกำหนดบุคคลที่เป็นศูนย์ติดต่อเพื่อให้สามารถติดต่อขอข้อมูลอื่นนอกจากที่ได้รับจากผู้บริหาร รวมทั้งการติดต่อสอบถามข้อมูลจากผู้ตรวจสอบภายใน เป็นต้น	☒	☐
	4.2.3 มีการจัดช่องทางการสื่อสารพิเศษ หรือช่องทางลับ เพื่อให้บุคลากรภายในส่วนงานแจ้งข้อมูลเมื่อพบเห็นการปฏิบัติงานที่ไม่ถูกต้อง หรือเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตภายในส่วนงานได้อย่างปลอดภัย	☒	☐
4.3 การติดต่อสื่อสารภายนอกองค์กร	4.3.1 มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก เกี่ยวกับประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อการควบคุมภายใน โดยมีกระบวนการสื่อสารข้อมูลกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกองค์กรอย่างมีประสิทธิภาพ และมีช่องทางการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน เช่น ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน เป็นต้น	☒	☐
	4.3.2 จัดให้มีช่องทางการสื่อสารพิเศษหรือช่องทางลับเพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียภายนอกสามารถแจ้งข้อมูลหรือเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริต ได้อย่างปลอดภัย	☒	☐
องค์ประกอบที่ 5 กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities)			
5.1 การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในแบบประเมินตนเองหรืออย่างเป็นอิสระ	5.1.1 มีกระบวนการติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ รวมไปถึงจรรยาบรรณวิชาชีพต่างๆ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เช่น กำหนดให้แต่ละส่วนงานติดตามการปฏิบัติ และรายงานผู้บังคับบัญชา หรือมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในติดตามการปฏิบัติ และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เป็นต้น	☐	☒
	5.1.2 มีการกำหนดให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่วางไว้ โดยการประเมินตนเอง และ/หรือการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน	☒	☐
	5.1.3 มีการกำหนดระยะเวลาในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างเหมาะสม (ทั้งการดำเนินงานปกติ และการปรับกระบวนการทำงาน) ดำเนินการโดยผู้ที่มีความรู้ความสามารถ (มีความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในของส่วนงาน)	☒	☐

รายการประเมิน		มี	ไม่มี
5.1 การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในแบบประเมินตนเองหรืออย่างเป็นอิสระ (ต่อ)	5.1.4 มีการส่งเสริมให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่ตามมาตรฐานสากล การปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (IIA) และกำหนดแนวทางการรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ขึ้นตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบ	☐	☒
5.2 การสื่อสารผลการติดตามไปยังผู้เกี่ยวข้อง	5.2.1 มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายใน และดำเนินการเพื่อติดตามแก้ไขอย่างทันทั่วทั้งที่ หากผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีนัยสำคัญ	☒	☐
	5.2.2 มีนโยบายให้รายงานต่อผู้บริหาร/มหาวิทยาลัยทันที หากพบหรือสงสัยว่าจะเกิดเหตุการณ์ที่จะก่อให้เกิดการทุจริตอย่างร้ายแรงหรือการกระทำผิดวินัยในกรณีอื่น ๆ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงภาพลักษณ์ หรือฐานะทางการเงินของส่วนงาน	☒	☐
	5.2.3 กำหนดให้มีการรายงานข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญ พร้อมแนวทางการแก้ไขปัญหา ต่อผู้บริหาร/มหาวิทยาลัย เพื่อพิจารณาภายในระยะเวลาอันควร	☒	☐
	5.2.4 มีการรายงานความคืบหน้าในการปรับปรุงข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญต่อผู้บริหาร/มหาวิทยาลัย และมีการจัดทำทะเบียนคุมเหตุการณ์ทุจริตและข้อบกพร่องสำคัญไว้ที่ส่วนงาน	☒	☐

ลงชื่อผู้ประเมิน.....

(นางสาววรรณรัตน์ ทับแก้ว)

วันที่ 30 ก.ค. 2567

เอกสารหมายเลข 3

รายงานการวิเคราะห์ และ การประเมินความเสี่ยง

ประจำปีงบประมาณ 2568 โครงการจัดตั้งสถาบันอุทยานธรรมชาติวิทยาสีรูกษชาติ

หมายเหตุ กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณถัดไป ให้ระบุในเอกสารหมายเลข 3 และเอกสารหมายเลข 4 ตามแบบฟอร์มที่มหาวิทยาลัยกำหนด

ความเสี่ยงด้านการทุจริต

Fr : Fraud Risk

ชื่อส่วนงาน/หน่วยงาน.....โครงการจัดตั้งสถาบันอุทยานธรรมชาติวิทยาสิรีรุกขชาติ.....

รายงานการวิเคราะห์และการประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ...2568....

ยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย :	เป้าประสงค์/วัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย :
ยุทธศาสตร์ที่ 4 Management for Self-Sufficiency and Sustainable Organization	การบริหารจัดการองค์กรเพื่อความยั่งยืน

ยุทธศาสตร์ส่วนงาน/หน่วยงาน :	เป้าประสงค์/วัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ส่วนงาน/หน่วยงาน :
ยุทธศาสตร์ที่ 4 Management for Self-Sufficiency and Sustainable Organization	เป้าประสงค์ : การบริหารจัดการองค์กรเพื่อความยั่งยืน วัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ : 1. เพื่อให้องค์กรมีสถานะทางการเงินที่เหมาะสม สามารถนำไปสู่ความยั่งยืนขององค์กร 2. เพื่อให้อุทยานฯ มีชื่อเสียง เป็นที่รู้จักอย่างกว้างขวางในฐานะต้นแบบแหล่งเรียนรู้ด้านพืชสมุนไพรและพฤกษศาสตร์ และแหล่งท่องเที่ยวเชิงสุขภาพอย่างยั่งยืน ตามแนวคิด SDGs รองรับเศรษฐกิจสร้างสรรค์ และ BCG 3. เพื่อพัฒนาองค์กรให้มีธรรมาภิบาลอย่างเป็นระบบ บุคลากรมีคุณภาพ และมีจริยธรรมและมีความสุข

ยุทธศาสตร์งาน (ถ้ามี) :	เป้าประสงค์/วัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์งาน :

ภารกิจด้าน/งาน.....การเงินการคลัง.....

รายงานการวิเคราะห์และการประเมินความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ.....2568.....

ประเภทเหตุการณ์ความเสี่ยง (10) : ☐ ด้านกลยุทธ์ (S) ☐ ด้านการดำเนินงาน (O) ☐ ด้านการเงิน (F) ☐ ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (C) ☒ ด้านการทุจริต (Fr)
 (เลือกเพียง 1 ประเภท ต่อ 1 เหตุการณ์ความเสี่ยง : โดยให้รายงานข้อมูลเหตุการณ์ความเสี่ยง 1 ประเภท ต่อตาราง)

(11) เหตุการณ์ความ เสี่ยง	(12) สาเหตุ	(13) ตัวชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicators : KRI) และกำหนดค่า เป้าหมาย	(14) กิจกรรมการ ควบคุม ที่มีอยู่	(15) ผลประโยชน์ กิจกรรม การควบคุมที่มี อยู่	(16) ระดับ โอกาส เกิด	(17) ระดับ ผลกระทบ (โปรดระบุ ด้านของ ผลกระทบ)	(18) ระดับ ความเสี่ยง (หลังการ ควบคุมที่มี อยู่)	(19) แนวทางการ จัดการ	(20) ผู้รับผิดชอบ	(21) ช่วงเวลา ดำเนินการ และกำหนด เสร็จ
1. เกิดการทุจริตทาง การเงิน	1. ขาดการ ติดตาม ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ	ไม่เกิดการทุจริต	1. ผู้อำนวยการ และรอง ผู้อำนวยการฝ่าย บริหาร กำกับ ดูแล และตรวจสอบการ ทำงานของฝ่าย การเงินและบัญชี อย่างใกล้ชิด 2. กำชับ ผู้ปฏิบัติงานให้ ปฏิบัติงานตาม หน้าที่และ ดำเนินการตาม ระเบียบอย่าง เคร่งครัด	การควบคุมที่มี อยู่เพียงพอ ทำให้ไม่พบการ ทุจริตทาง การเงิน	1	2 (มูลค่าความ เสียหาย ทางการเงิน เฉพาะ ภายในส่วน งาน)	ต่ำ	1. มอบหมาย หน้าที่ความ รับผิดชอบในการ ตรวจสอบยอด ยอดจำหน่าย/เช่า สินค้าและบริการ การออก ใบเสร็จรับเงินและ การนำส่งเงินอย่าง ชัดเจน 2. ฝึกผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินงานอย่าง ถูกต้องตามกฎ ระเบียบของ มหาวิทยาลัย โดย คำนึงถึงความ ถูกต้อง ความ รับผิดชอบ การ แก้ไขปัญหาโดยไม่	1. ผู้อำนวยการ 2. รอง ผู้อำนวยการ ฝ่ายบริหารและ พัฒนารัฐกิจ 3. นักวิชาการ เงินและบัญชี	ตลอด ปีงบประมาณ 2568

(11) เหตุการณ์ความ เสี่ยง	(12) สาเหตุ	(13) ตัวชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicators : KRI) และกำหนดค่า เป้าหมาย	(14) กิจกรรมการ ควบคุม ที่มีอยู่	(15) ผลประเมิน กิจกรรม การควบคุมที่มี อยู่	(16) ระดับ โอกาส เกิด	(17) ระดับ ผลกระทบ (โปรดระบุ ด้านของ ผลกระทบ)	(18) ระดับ ความเสี่ยง (หลังการ ควบคุมที่มี อยู่)	(19) แนวทางการ จัดการ	(20) ผู้รับผิดชอบ	(21) ช่วงเวลา ดำเนินการ และกำหนด เสร็จ
								ขัดแย้งกับกฎระเบียบ 3. มีระบบ การติดตามใบแจ้งหนี้การออกใบเสร็จรับเงิน การนำส่งเงิน และมีการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง 4. แจ้งผู้เกี่ยวข้องให้ทราบถึงระเบียบวินัยความผิดในการจัดทำเอกสารเบิกจ่ายเท็จ 5. แจ้งบุคลากรทุกคนให้ทราบถึงประกาศของมหาวิทยาลัยเกี่ยวกับนโยบายต่อต้านคอร์รัปชันและนโยบายคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน		

(11) เหตุการณ์ความ เสี่ยง	(12) สาเหตุ	(13) ตัวชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicators : KRI) และกำหนดค่า เป้าหมาย	(14) กิจกรรมการ ควบคุม ที่มีอยู่	(15) ผลประเมิน กิจกรรม การควบคุมที่มี อยู่	(16) ระดับ โอกาส เกิด	(17) ระดับ ผลกระทบ (โปรดระบุ ด้านของ ผลกระทบ)	(18) ระดับ ความเสี่ยง (หลังการ ควบคุมที่มี อยู่)	(19) แนวทางการ จัดการ	(20) ผู้รับผิดชอบ	(21) ช่วงเวลา ดำเนินการ และกำหนด เสร็จ
2. บุคลากรเรียกรับ ผลประโยชน์ทับซ้อน	มีช่องทางที่เอื้อ ต่อการเรียกรับ ผลประโยชน์	การร้องเรียนบุคลากร ใช้อำนาจหน้าที่ในการ เรียกรับผลประโยชน์ เป็น 0	1. ผู้บริหารกำกับ ดูแลอย่างใกล้ชิด 2. ปลุกฝังให้ บุคลากรมีจิตสำนึก จริยธรรม และ ความรับผิดชอบต่อ การปฏิบัติงาน 3. กำชับ ผู้ปฏิบัติงานให้ ปฏิบัติหน้าที่อย่าง เคร่งครัดตาม ระเบียบที่ มหาวิทยาลัย กำหนด	การควบคุมที่มี อยู่เพียงพอ ทำให้ ไม่พบการ ทุจริตทาง การเงิน	1	2 (ด้าน ชื่อเสียงและ ภาพลักษณ์ องค์กร)	ต่ำ	1. เผยแพร่ ประกาศอัตราค่า เข้าชม/ค่าบริการ/ ค่าสินค้าใน ช่องทางออนไลน์ ของหน่วยงานให้ ผู้รับบริการ สามารถตรวจสอบ ได้ 2. กำหนด กระบวนการและ ขั้นตอนการทำงาน การตรวจสอบ จำนวนผู้เข้ารับ บริการกับยอดเงิน 3. รับชำระเงิน ช่องทาง อิเล็กทรอนิกส์ เท่านั้น ไม่มี นโยบายรับเงินสด 4. ประกาศ นโยบาย No Give Policy 5. มีช่องทางการ รับข้อร้องเรียน	1. รอง ผู้อำนวยการ ฝ่ายบริหารและ พัฒนารัฐกิจ 2. รักษาการ หัวหน้ากลุ่มงาน พัฒนารัฐกิจ 3. นักวิชาการ เงินและบัญชี	ตลอด ปีงบประมาณ 2568

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ส่วนงาน โครงการจัดตั้งสถาบันอุทยานธรรมชาติวิทยาสีริกษชาติ

เกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2568 ภายใต้เครื่องมือการประเมินการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency Assessment: OIT) ตัวชี้วัดที่ 10 การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ 10.1 การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริตในประเด็นสินบน ข้อ O23 การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ตามภารกิจของหน่วยงาน อย่างน้อยประกอบด้วยประเด็นดังต่อไปนี้ (1) – (4)

ที่	ความเสี่ยง	สาเหตุ	โอกาสเกิด	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
(1) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558					
หมายเหตุ: ไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการรับสินบนในกระบวนการอนุมัติอนุญาต เนื่องจากหน่วยงานไม่มีภารกิจการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558					
(2) การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ (ต้องประเมินอย่างน้อย 1 ภารกิจ)					
วิจัย (กรณีที่ไม่มีภารกิจด้านนี้ให้ระบุ “ไม่มีความเสี่ยง”)					
ไม่มีความเสี่ยง					
การศึกษา (กรณีที่ไม่มีภารกิจด้านนี้ให้ระบุ “ไม่มีความเสี่ยง”)					
ไม่มีความเสี่ยง					
การบริการวิชาการ (กรณีที่ไม่มีภารกิจด้านนี้ให้ระบุ “ไม่มีความเสี่ยง”)					
1.	การเรียกรับสินบนจากหน่วยงานที่ขอเข้ารับบริการ เพื่อมอบสิทธิพิเศษในการเข้ารับบริการ	จำนวนผู้เข้ารับบริการมากกว่าเกณฑ์ที่กำหนด และหน่วยงานผู้เข้ารับบริการหลีกเลี่ยงการชำระค่ารับบริการที่เต็มจำนวน	1	3	ปานกลาง
การบริการสุขภาพ (กรณีที่ไม่มีภารกิจด้านนี้ให้ระบุ “ไม่มีความเสี่ยง”)					
ไม่มีความเสี่ยง					
(3) การจัดซื้อจัดจ้าง					
1.	การเรียกรับสินบนจากบริษัทฯ ผู้รับจ้างเพื่อให้การตรวจรับงานไม่ตรงตามสัญญาหรือเอื้อประโยชน์กับบริษัทฯ ผู้รับจ้าง	บริษัทฯ ผู้รับจ้าง ไม่สามารถดำเนินการตามสัญญาได้ครบถ้วน	1	3	ปานกลาง
(4) การบริหารงานบุคคล					
1.	การใช้อำนาจในการเรียกรับสินบนเพื่อส่งผลที่เป็นประโยชน์แก่บุคคลหนึ่งโดยไม่เป็นธรรม	บุคลากรไม่ปฏิบัติตามระเบียบ/ ข้อบังคับของมหาวิทยาลัย, ความไม่เข้าใจแนวปฏิบัติในการดำเนินการตามระเบียบ/ ข้อบังคับ	1	3	ปานกลาง

การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยง

การควบคุมที่มีอยู่ และมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ที่	ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	มาตรการการบริหารจัดการความเสี่ยง การดำเนินการในปี พ.ศ.2568
(1) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558				
หมายเหตุ: ไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการรับสินบนในกระบวนการอนุมัติอนุญาต เนื่องจากหน่วยงานไม่มีภารกิจการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558				
(2) การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ				
• วิจัย				
ไม่มีความเสี่ยง				
• การศึกษา				
ไม่มีความเสี่ยง				
• การบริการวิชาการ				
1	การเรียกรับสินบนจากหน่วยงานที่ขอเข้ารับบริการ เพื่อมอบสิทธิพิเศษในการเข้ารับบริการ	ปานกลาง	ต้องได้รับอนุมัติการเข้ารับบริการแบบหมู่คณะ และมีการจัดทำใบแจ้งหนี้เพื่อเป็นหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายของหน่วยงานที่ขอเข้ารับบริการ	มีการตรวจสอบข้อมูลร่วมกันจากหลายกลุ่มงาน
• การบริการสุขภาพ				
ไม่มีความเสี่ยง				
(3) การจัดซื้อจัดจ้าง				
1	การเรียกรับสินบนจากบริษัทฯ ผู้รับจ้าง เพื่อให้การตรวจรับงานไม่ตรงตามสัญญาหรือเอื้อประโยชน์กับบริษัทฯ ผู้รับจ้าง	ปานกลาง	มีคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ที่มาจากงานบริหารพัสดุ กองคลัง และจากหน่วยงานอื่น เพื่อร่วมตรวจสอบการดำเนินการตามสัญญาฯ	ตรวจสอบข้อมูล/การดำเนินการตามระเบียบกับงานบริหารพัสดุ กองคลัง และกองกฎหมายทุกครั้งเมื่อมีเหตุการณ์ที่ไม่เป็นไปตามสัญญาฯ และยึดถือการดำเนินการตามที่กำหนดในสัญญา
(4) การบริหารงานบุคคล				
1	การใช้อำนาจในการเรียกรับสินบนเพื่อส่งผลที่เป็นประโยชน์แก่บุคคลหนึ่งโดยไม่เป็นธรรม	ปานกลาง	ศึกษาข้อมูลอย่างละเอียด โดยผู้อำนวยการและรองผู้อำนวยการเป็นผู้ประสานงานหลัก	ตรวจสอบข้อมูล/การดำเนินการตามระเบียบกับกองทรัพยากรบุคคล และกองกฎหมายทุกครั้ง