



# แนวทางการปฏิบัติงาน

การบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

กองพัฒนาระบบบริหารและประกันคุณภาพ

มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงราย

## แนวทางการปฏิบัติงาน

### งานบริหารความเสี่ยงและงานควบคุมภายใน กองพัฒนาระบบบริหารและประกันคุณภาพ

การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ด้านงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน สังกัดกองพัฒนาระบบบริหารและประกันคุณภาพ มีการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย ดังนี้

#### ชื่องานที่รับผิดชอบ

1. งานบริหารความเสี่ยง
2. งานจัดทำรายงานผลการควบคุมภายใน

#### กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562
- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

## แนวทางการปฏิบัติงาน

ชื่องาน : งานบริหารความเสี่ยง

| ขั้นตอน                                                                                                                                                                                                                                                                               | วิธีการปฏิบัติงาน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ระยะเวลา<br>การปฏิบัติงาน<br>ในแต่ละขั้นตอน                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| <pre> graph TD     A[เริ่มต้น] --&gt; B[กำหนดแนวทางการจัดทำ<br/>แผนบริหารความเสี่ยง]     B --&gt; C[จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง]     C --&gt; D[กำกับ ติดตามผลการบริหารความเสี่ยง]     D --&gt; E[จัดทำรายงานผลการบริหารความเสี่ยง]     E --&gt; F[เสร็จสิ้น]                     </pre> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- วางแผนการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง</li> <li>- แต่งตั้งคณะกรรมการ กำหนดผู้รับผิดชอบ</li> <li>- สำรวจประเด็นความเสี่ยงในแต่ละด้าน เพื่อนำข้อมูลมาใช้ประกอบการตัดสินใจและวิเคราะห์ประเด็นความเสี่ยง</li> <li>- ประชุมคณะกรรมการ/ผู้รับผิดชอบ เพื่อวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง</li> <li>- กำหนดผู้รับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยงในแต่ละประเด็น</li> <li>- กำกับ ติดตามผลการบริหารความเสี่ยงจากผู้รับผิดชอบ</li> <li>- จัดทำรายงานผลการบริหารความเสี่ยง</li> </ul> | <p>3 วัน</p> <p>5 วัน</p> <p>30 วัน</p> <p>3 วัน</p> <p>3 วัน</p> <p>30 วัน</p> <p>30 วัน</p> |
| ระยะเวลาปฏิบัติงานรวม                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 104 วัน                                                                                       |

## กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562

ชื่องาน : งานจัดทำรายงานผลการควบคุมภายใน

| ขั้นตอน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | วิธีการปฏิบัติงาน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ระยะเวลา<br>การปฏิบัติงาน<br>ในแต่ละขั้นตอน                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| <pre> graph TD     A[เริ่มต้น] --&gt; B[กำหนดแนวทางการจัดทำข้อมูลและ<br/>รายงานผลการควบคุมภายใน]     B --&gt; C[ส่งเสริม/สนับสนุนให้คณะและหน่วยงาน<br/>ดำเนินการจัดทำข้อมูลการควบคุมภายใน<br/>ของตนเอง]     C --&gt; D[กำกับ ติดตามผลการควบคุมภายใน<br/>รอบ 12 เดือน]     D --&gt; E[จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุม<br/>ภายในระดับมหาวิทยาลัย]     E --&gt; F[เสร็จสิ้น]           </pre> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- วางแผนการจัดทำข้อมูลการควบคุมภายใน</li> <li>- แต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อกำหนดแนวทางการจัดวางระบบการควบคุมภายใน</li> <li>- ฝึกอบรมให้ความรู้ด้านการจัดทำข้อมูลการควบคุมภายในให้กับคณะ/หน่วยงาน</li> <li>- ประชุมชี้แจงให้คณะและหน่วยงานให้ดำเนินการจัดทำข้อมูลการควบคุมภายในของตนเอง</li> <li>- กำหนดช่วงเวลาให้คณะและหน่วยงานรายงานข้อมูลการควบคุมภายในของตนเองมายังมหาวิทยาลัย</li> <li>- คณะ/หน่วยงานรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในรอบ 12 เดือน มายังมหาวิทยาลัย</li> <li>- รวบรวมข้อมูลรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน รอบ 12 เดือนของคณะ/หน่วยงาน มาสังเคราะห์ข้อมูล วิเคราะห์ข้อมูล เพื่อใช้ประกอบจัดทำข้อมูลการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย</li> <li>- จัดทำรายงานผลการควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัย</li> <li>- จัดส่งข้อมูลและรายงานผลการควบคุมภายในให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</li> </ul> | <p>30 วัน</p> <p>5 วัน</p> <p>3 วัน</p> <p>3 วัน</p> <p>3 วัน</p> <p>30 วัน</p> <p>30 วัน</p> |
| ระยะเวลาปฏิบัติงานรวม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 110 วัน                                                                                       |

กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561