



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม โทร 0 4375 4322-40 ต่อ 1341, 1303

ที่ อว 0605.26/ก ๒๓๐

วันที่ 1๙ ตุลาคม 2566

เรื่อง แผนการประเมินการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย

เรียน คณบดี/ผู้อำนวยการสถาบัน-สำนัก-ศูนย์-กอง/ผู้อำนวยการโรงเรียนสาธิตฯ (ฝ่ายมัธยม-ประถม)

ตามที่มหาวิทยาลัยมหาสารคาม กำหนดให้หน่วยงาน จัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 “บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน” และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ข้อ 8(4) รวมทั้งตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงที่มหาวิทยาลัย กำหนด ทราบแล้วนั้น

สำนักตรวจสอบภายใน ในฐานะผู้ประเมินการควบคุมภายใน และตามที่ได้รับมอบหมายจาก มหาวิทยาลัยฯ ให้เป็นผู้สอบทานการจัดทำรายงานฯ ดังกล่าว จึงจัดส่งผู้ตรวจสอบภายในมาปฏิบัติหน้าที่สอบทาน และประเมินการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในหน่วยงานย่อยของท่านระหว่างวันที่ 19 ตุลาคม 2566 ถึงวันที่ 17 พฤศจิกายน 2566 ตามแผนฯ ที่แนบ และให้หน่วยงานได้จัดเตรียมเอกสารหลักฐาน/รายงานผลการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายหนังสือฉบับนี้ ทั้งนี้ ได้แจ้งแบบ ประเมินการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ในเว็บไซต์ของสำนักตรวจสอบภายใน <https://audit.msu.ac.th> ได้ทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

(รองศาสตราจารย์ประยุทธ์ ศรีวิไล)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาสารคาม

แผนการประเมินรายงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานย่อย ของมหาวิทยาลัยมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ลำดับ	วัน เดือน ปี	หน่วยงาน	ผู้รับผิดชอบ
1	19 ตุลาคม 2566	กองกิจการนิสิต	สายตรวจที่ 1 1. นางสาวอัมพวัน ตะภา 2. นางสาววิไลลักษณ์ บุตราช 3. นางสาวเมยวดี ไชยจันดา
2	20 ตุลาคม 2566	คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	
3	24 ตุลาคม 2566	คณะแพทยศาสตร์	
4	25 ตุลาคม 2566	คณะเทคโนโลยี	
5	26 ตุลาคม 2566	บัณฑิตวิทยาลัย	
6	27 ตุลาคม 2566	กองแผนงาน	
7	30 ตุลาคม 2566	คณะกรรมการบัญชีและการจัดการ	
8	31 ตุลาคม 2566	คณะกรรมการท่องเที่ยวและการโรงแรม	
9	1 พฤศจิกายน 2566	สำนักคอมพิวเตอร์	
10	2 พฤศจิกายน 2566	คณะสัตวแพทยศาสตร์	
11	3 พฤศจิกายน 2566	กองส่งเสริมการวิจัยและบริการวิชาการ	
		กองส่งเสริมการวิจัยและบริการวิชาการ	
12	6 พฤศจิกายน 2566	คณะวิทยาศาสตร์	
13	7 พฤศจิกายน 2566	กองอาคารสถานที่	
14	8 พฤศจิกายน 2566	กองประชาสัมพันธ์และกิจกรรมต่างประเทศ	
15	9 พฤศจิกายน 2566	ศูนย์วิจัยและการศึกษาบรรพชีวินวิทยา	
16	10 พฤศจิกายน 2566	โรงเรียนสาธิตมหาวิทยาลัยมหาสารคาม (ฝ่ายประถม)	
17	13 พฤศจิกายน 2566	คณะวิทยาการสารสนเทศ	
18	14 พฤศจิกายน 2566	สำนักบริการวิชาการ	
19	15 พฤศจิกายน 2566	วิทยาลัยการเมืองการปกครอง	
20	-	มหาวิทยาลัยมหาสารคาม***	
		(รายงานสภามหาวิทยาลัย รอบ 12 เดือน วันที่ 27 ต.ค. 66)	

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
(นางสาวอุทัยรัตน์ แก้วคู่)
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ
(รองศาสตราจารย์ ประยุทธ์ ศรีวิไล)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาสารคาม

หมายเหตุ:

- *** หน่วยงานที่ยังไม่จัดส่งเล่มรายงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
- กำหนดการอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

แผนการประเมินรายงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานย่อย ของมหาวิทยาลัยมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

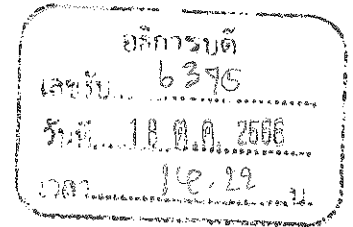
ลำดับ	วัน เดือน ปี	หน่วยงาน	ผู้รับผิดชอบ
1	19 ตุลาคม 2566	กองคลังและพัสดุ	สายตรวจที่ 2 1. นางสาวอนันตรา คำระกาย 2. นางสาวปิยธิดา พาพิทักษ์ 3. นางสาวรุ่งทิพย์ ไชยโฆหาร
2	20 ตุลาคม 2566	คณะพยาบาลศาสตร์	
3	24 ตุลาคม 2566	สถาบันวิจัยศิลปะและวัฒนธรรมอีสาน	
4	25 ตุลาคม 2566	คณะสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรศาสตร์	
5	26 ตุลาคม 2566	สำนักศึกษาทั่วไป	
6	27 ตุลาคม 2566	กองบริการการศึกษา	
7	30 ตุลาคม 2566	คณะสาธารณสุขศาสตร์	
8	31 ตุลาคม 2566	คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์ ผังเมืองและนฤมิตศิลป์	
9	1 พฤศจิกายน 2566	กองการเจ้าหน้าที่	
10	2 พฤศจิกายน 2566	คณะศึกษาศาสตร์	
11	3 พฤศจิกายน 2566	คณะวิศวกรรมศาสตร์	
12	6 พฤศจิกายน 2566	คณะเภสัชศาสตร์	
13	7 พฤศจิกายน 2566	สำนักวิทยบริการ	
14	8 พฤศจิกายน 2566	กองทะเบียนและประมวลผล	
15	9 พฤศจิกายน 2566	กองกลาง	
16	10 พฤศจิกายน 2566	สำนักงานอธิการบดี	
17	13 พฤศจิกายน 2566	คณะนิติศาสตร์	
18	14 พฤศจิกายน 2566	สถาบันวิจัยวลัยรุกขเวช	
19	15 พฤศจิกายน 2566	วิทยาลัยดุริยางคศิลป์	
20	16 พฤศจิกายน 2566	โรงเรียนสาธิตมหาวิทยาลัยมหาสารคาม (ฝ่ายมัธยม)	
21	17 พฤศจิกายน 2566	คณะศิลปกรรมศาสตร์และวัฒนธรรมศาสตร์	

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
(นางสาวอุทัยรัตน์ แก้วกู่)
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ
(รองศาสตราจารย์ ประยุทธ์ ศรีวิไล)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาสารคาม

หมายเหตุ

- *** หน่วยงานที่ยังไม่จัดส่งเล่มรายงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
- กำหนดการอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม โทร 0 4375 4322-40 ต่อ 1341, 1303
ที่ อว 0605.26/626 วันที่ 17 ตุลาคม 2566

เรื่อง การประเมินการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาสารคาม

ตามที่มหาวิทยาลัยมหาสารคาม กำหนดให้หน่วยงาน จัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 “บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน” และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ข้อ 8(4) รวมทั้งตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงที่มหาวิทยาลัย กำหนด ทราบแล้วนั้น

สำนักตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการเป็นไปตามแผนที่ได้รับอนุมัติ และหน่วยงานย่อยได้จัดส่ง เล่มรายงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน จำนวน 40 หน่วยงาน จึงได้ขออนุมัติแผนการประเมิน การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย เพื่อดำเนินการประเมินฯ ระหว่างวันที่ 19 ตุลาคม-17 พฤศจิกายน 2566 จึงเรียนมาเพื่อทราบและหากเห็นควรได้ลงนามแผนการการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ที่แนบมาพร้อมนี้ ทั้งนี้ได้แจ้งแบบประเมินการบริหาร ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ในเว็บไซต์ของสำนักตรวจสอบภายใน <https://audit.msu.ac.th> ได้ทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

คำสั่ง

- ทราบ
- ตามเสนอ
- อนุญาต
- อนุมัติ
- ลงนามแล้ว
- อื่นๆ.....

(นางสาวอุทัยรัตน์ แก้วกู)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน

(รองศาสตราจารย์ประยุทธ์ ศรีวิไล)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาสารคาม

18 ต.ค. 2566

**เอกสารหลักฐานประกอบการสอบทานการประเมินความเสี่ยง
และการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566**

1. คำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ ประจำปี 2566
2. ประกาศนโยบายผู้บริหาร
3. โครงสร้างองค์กร/อัตรากำลัง (อัตรารจริง, อัตราว่าง)
4. คำสั่งมอบหมายงาน
5. แผนปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
6. แผนกลยุทธ์ (แผนประจำปี แผน 4 ปีและแผน 10 ปี)
7. เอกสารประกอบการรายรับของหน่วยงาน
8. แผน/ผลการใช้จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
9. เอกสารการปรับแผนการใช้จ่ายงบประมาณ
10. แผนการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ เช่น ด้านพัสดุ, ด้านงบประมาณ, ด้านการเงิน/บัญชี, ด้านบุคลากร และตามภารกิจของหน่วยงาน
11. รายงานงบการเงิน ตามระเบียบมหาวิทยาลัยมหาสารคาม ว่าด้วยเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2553 ข้อ 38.3
12. คู่มือการปฏิบัติงาน เช่น ด้านพัสดุ, ด้านงบประมาณ, ด้านการเงิน/บัญชี, ด้านบุคลากรและตามภารกิจของหน่วยงาน
13. แผนพัฒนาบุคลากรประจำปี และแผนพัฒนาบุคลากรระยะยาว
14. แผน/ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
15. รายงานฐานะเงินตราของราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (รายงานประจำเดือน)
16. ประกาศผลการประเมินบุคลากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
17. รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี (ปีปัจจุบัน)
18. เอกสารหลักฐานการถ่ายทอดความรู้ภายหลังจากเข้ารับการฝึกอบรม/หนังสือเวียนสรุปผลการฝึกอบรม /เอกสารประกอบการถ่ายทอดความรู้ การเข้ารับการฝึกอบรม
19. เอกสาร/หลักฐานที่แสดงให้เห็นถึงการสร้างขวัญ กำลังใจ ภายในหน่วยงาน
20. รายงานการประชุม/หลักฐานที่แสดงให้เห็นถึงกระบวนการกำกับติดตามการดำเนินงานของผู้บริหาร
21. รายงานผลการตรวจสอบภายใน/สดง. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
22. เล่มรายงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงาน ปีงบประมาณ 2565-2566
23. หลักฐานประกอบการประเมินอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง