



## บันทึกข้อความ

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

ที่ อว 0605.26/ว.4๗๒

วันที่ ๗๐ กันยายน 2568

เรื่อง แผนประเมินการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของหน่วยงานย่อย ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. 2568

เรียน คณบดี/ผู้อำนวยการสถาบัน-สำนัก-ศูนย์-กอง/ผู้อำนวยการโรงเรียนฯ (ฝ่ายประอม-มัธยม)

ตามที่มหาวิทยาลัยมหาสารคาม กำหนดให้หน่วยงานจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 “บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน” และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ข้อ 8 (4) รวมทั้งตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงที่มหาวิทยาลัยกำหนด ทราบแล้วนั้น

สำนักตรวจสอบภายใน ในฐานะผู้ประเมินการควบคุมภายใน และตามที่ได้รับมอบหมายจากมหาวิทยาลัยฯ ให้เป็นผู้สอบทานการจัดทำรายงานฯ ดังกล่าว จึงมอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายในมาปฏิบัติหน้าที่สอบทานการประเมินการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในหน่วยงานย่อย ระหว่างวันที่ 14 ตุลาคม 2568 ถึง วันที่ 11 พฤศจิกายน 2568 ตามแผนฯ ที่แนบ และให้หน่วยงานจัดเตรียมเครื่องคอมพิวเตอร์ จำนวน 3 เครื่อง เอกสารหลักฐาน/รายงานผลการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายหนังสือฉบับนี้ ทั้งนี้ ได้แจ้งแบบประเมินการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในทางเว็บไซต์สำนักตรวจสอบภายใน <https://audit.msu.ac.th> ได้ทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการ

(รองศาสตราจารย์ประยุทธ์ ศรีวิไล)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาสารคาม

แผนการประเมินรายงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568  
 สำหรับหน่วยงานย่อย มหาวิทยาลัยมหาสารคาม  
 (ตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569)

ลำดับ	วัน/เดือน/ปี	หน่วยงาน	ผู้รับผิดชอบ
1	14 ตุลาคม 2568	กองกิจการนิสิต	สายตรวจที่1
2	15 ตุลาคม 2568	คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	1. นางสาวอัมพวัน ตะภา
3	16 ตุลาคม 2568	บัณฑิตวิทยาลัย	2. นางสาววิไลลักษณ์ บุตราช
4	17 ตุลาคม 2568	กองแผนงาน	3. นางสาวเมยวดี ไชยจินดา
5	24 ตุลาคม 2568	โรงเรียนสาธิตมหาวิทยาลัยมหาสารคาม (ฝ่ายประถม)	
6	22 ตุลาคม 2568	คณะแพทยศาสตร์	
7	20 ตุลาคม 2568	คณะเทคโนโลยี	
8	21 ตุลาคม 2568	คณะกรรมการบัญชีและการจัดการ	
9	27 ตุลาคม 2568	คณะกรรมการท่องเที่ยวและการโรงแรม	
10	28 ตุลาคม 2568	คณะสัตวแพทยศาสตร์	
11	29-30 ตุลาคม 2568	กองส่งเสริมการวิจัยและบริการวิชาการ	
12	31 ตุลาคม 2568	คณะวิทยาศาสตร์	
13	3 พฤศจิกายน 2568	กองอาคารสถานที่	
14	4 พฤศจิกายน 2568	กองประชาสัมพันธ์และกิจกรรมต่างประเทศ	
15	5 พฤศจิกายน 2568	ศูนย์วิจัยและการศึกษาบรรพชีวินวิทยา	
16	6 พฤศจิกายน 2568	สำนักบริการวิชาการ	
17	7 พฤศจิกายน 2568	คณะวิทยาการสารสนเทศ	
18	10 พฤศจิกายน 2568	วิทยาลัยการเมืองการปกครอง	
19	11 พฤศจิกายน 2568	สำนักคอมพิวเตอร์	

ลงชื่อ ..... ผู้เสนอ  
 (นางสาวอุทัยรัตน์ แก้วกู่)  
 ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ ..... ผู้อนุมัติ  
 (รองศาสตราจารย์ ดร.ประยุกต์ ศรีวิไล)  
 อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาสารคาม

หมายเหตุ : กำหนดการอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

แผนการประเมินรายงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568  
 สำหรับหน่วยงานย่อย มหาวิทยาลัยมหาสารคาม  
 (ตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569)

ลำดับ	วัน/เดือน/ปี	หน่วยงาน	ผู้รับผิดชอบ
1	14 ตุลาคม 2568	กองคลังและพัสดุ	สายตรวจ 2
2	15 ตุลาคม 2568	คณะพยาบาลศาสตร์	1. นางสาวอนันตรา คำระกาย
3	16 ตุลาคม 2568	สถาบันวิจัยศิลปะและวัฒนธรรมอีสาน	2. นางสาวปิยธิดา พาพิทักษ์
4	17 ตุลาคม 2568	กองการเจ้าหน้าที่	3. นางสาวรุ่งทิพย์ ไชยโวหาร
5	20 ตุลาคม 2568	สำนักศึกษาทั่วไป	
6	21 ตุลาคม 2568	กองบริการการศึกษา	
7	22 ตุลาคม 2568	คณะสาธารณสุขศาสตร์	
8	24 ตุลาคม 2568	คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์ ผังเมืองและนฤมิตศิลป์	
9	24 ตุลาคม 2568	คณะสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรศาสตร์	
10	27 ตุลาคม 2568	คณะศึกษาศาสตร์	
11	28 ตุลาคม 2568	คณะวิศวกรรมศาสตร์	
12	29 ตุลาคม 2568	คณะเภสัชศาสตร์	
13	30 ตุลาคม 2568	สำนักวิทยบริการ	
14	31 ตุลาคม 2568	กองทะเบียนและประมวลผล	
15	3 พฤศจิกายน 2568	กองกลาง	
16	4 พฤศจิกายน 2568	สำนักงานอธิการบดี	
17	5 พฤศจิกายน 2568	คณะนิติศาสตร์	
18	6 พฤศจิกายน 2568	สถาบันวิจัยวลัยรุกเวช	
19	7 พฤศจิกายน 2568	วิทยาลัยดุริยางคศิลป์	
20	10 พฤศจิกายน 2568	โรงเรียนสาธิตมหาวิทยาลัยมหาสารคาม (ฝ่ายมัธยม)	
21	11 พฤศจิกายน 2568	คณะศิลปกรรมศาสตร์และวัฒนธรรมศาสตร์	

ลงชื่อ ..... ผู้เสนอ

(นางสาวอุทัยรัตน์ แก้วกู)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ ..... ผู้อนุมัติ

(รองศาสตราจารย์ ดร.ประยุทธ์ ศรีวิไล)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาสารคาม

หมายเหตุ : กำหนดการอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

เอกสารหลักฐานประกอบการสอบทานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในหน่วยงานย่อย  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

1. ประกาศนโยบายผู้บริหาร
2. โครงสร้างองค์กร
3. แผนปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568
4. แผนกลยุทธ์ (แผนประจำปี, แผน 4 ปี หรือแผน 10 ปี)
5. เอกสารประกอบการรายรับของหน่วยงาน
6. แผน/ผลการใช้จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568
7. เอกสารการปรับแผนการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568
8. รายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2567/2568 (ปีล่าสุด)
9. แผน/ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568
10. รายงานผลการตรวจสอบภายใน/สดง. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568
11. รายงานงบการเงิน ตามระเบียบมหาวิทยาลัยมหาสารคาม ว่าด้วยเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2553 ข้อ 38.3
12. คำสั่งมอบหมายงาน/Job Description
13. แผนพัฒนาบุคลากรประจำปี และแผนพัฒนาบุคลากรระยะยาว
14. กรอบอัตรากำลังของหน่วยงาน (อัตรารจริง, อัตรารว่าง)
15. แผนการปฏิบัติงาน (งานตามโครงสร้างองค์กร เช่น งานพัสดุ, งานงบประมาณ, งานการเงิน/บัญชี, งานด้านบุคลากร และงานตามภารกิจของหน่วยงาน)
16. คู่มือการปฏิบัติงาน (งานตามโครงสร้างองค์กร เช่น งานพัสดุ, งานงบประมาณ, งานการเงิน/บัญชี, งานด้านบุคลากร และงานตามภารกิจของหน่วยงาน)
17. ประกาศผลการประเมินบุคลากร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568
18. เอกสารหลักฐานการถ่ายทอดความรู้ภายหลังจากเข้ารับการฝึกอบรม/หนังสือเวียนสรุปผลการฝึกอบรม/เอกสารประกอบการถ่ายทอดความรู้ การเข้ารับการฝึกอบรม
19. เอกสาร/หลักฐานที่แสดงให้เห็นถึงการสร้างขวัญ กำลังใจภายในหน่วยงาน
20. รายงานการประชุม/หลักฐานที่แสดงให้เห็นถึงกระบวนการกำกับติดตามการดำเนินงานของผู้บริหาร
21. เล่มรายงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของหน่วยงาน ปีงบประมาณ 2568
22. หลักฐานประกอบการประเมินอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง