



คู่มือ

การตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง
และควบคุมภายใน กรมยุทธศึกษาทหารอากาศ

พ.ศ.๒๕๖๓

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน กรมยุทธศึกษาทหารอากาศ

The logo of the Ministry of Education, Youth and Sports of Thailand is a circular emblem. It features a central golden crown with a sunburst above it. The crown is flanked by two golden hands holding a golden book. The entire emblem is set against a light blue background and is surrounded by a purple border. At the bottom of the emblem, there is a purple banner with the Thai text "กรมยุทธศึกษาทหารอากาศ" (Ministry of Education, Youth and Sports, Air Force) written in gold.

วิทยาลัยฯ กรมยุทธศึกษาทหารอากาศ

“เป็นองค์กรการศึกษา เพื่อพัฒนากำลังพล
ให้เป็นทหารอากาศชั้นนำในภูมิภาคอาเซียน”

คำนำ

กรมยุทธศึกษาทหารอากาศ เป็นกลไกสำคัญในการผลิต และเสริมสร้างสมรรถนะกำลังพลให้กับ กองทัพอากาศ ด้วยระบบการฝึกศึกษา โดยมีกระบวนการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในเป็นส่วนสำคัญ ในการขับเคลื่อนการปฏิบัติงาน สนับสนุนภารกิจให้บรรลุเป้าหมายตามแผนปฏิบัติราชการของกรมยุทธศึกษา ทหารอากาศ โดยใช้คู่มือการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน กรมยุทธศึกษาทหารอากาศ เป็นเอกสาร ประกอบการดำเนินงานในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อป้องกันและควบคุมความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจ เกิดขึ้นจากสถานการณ์ไม่แน่นอนอันส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของหน่วยงาน

การตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน กรมยุทธศึกษา ทหารอากาศ เป็นการติดตามการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่หน่วยขึ้นตรงได้กำหนดไว้ พร้อมทั้ง ตรวจสอบวิธีการดำเนินการให้มีคุณภาพ มีความเหมาะสมสอดคล้องกับปัจจัยเสี่ยง และประเมินผล การดำเนินงานของหน่วยขึ้นตรง ให้คำปรึกษา/แนะนำการดำเนินงาน เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจสร้างความ เสียหายให้กับหน่วยงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน กรมยุทธศึกษาทหารอากาศ ได้จัดทำคู่มือ การตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน กรมยุทธศึกษา ทหารอากาศ พ.ศ.๒๕๖๓ ขึ้นเพื่อให้คณะผู้ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงของ กรมยุทธศึกษาทหารอากาศใช้เป็นเอกสารประกอบการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของ หน่วยขึ้นตรงกรมยุทธศึกษาทหารอากาศ เพื่อสนับสนุนให้การดำเนินงานมีความถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นเครื่องมือสนับสนุนการขับเคลื่อนการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติราชการ กรมยุทธศึกษาทหารอากาศ

พล.อ.ต.



(กานต์ชนก หันหาบุญ)

รอง จก.ยศ.ทอ.

ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ยศ.ทอ.

สารบัญ

	หน้า
บทที่ ๑ การตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายใน กรมยุทธศึกษาทหารอากาศ	๑
● ความเป็นมาและความสำคัญ	๑
● แนวทางการตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายใน กรมยุทธศึกษาทหารอากาศ	๓
บทที่ ๒ มาตรฐานการตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายใน กรมยุทธศึกษาทหารอากาศ	๕
● มาตรฐานที่ ๑ การดำเนินงานตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ยศ.ทอ.	๕
● มาตรฐานที่ ๒ การจัดทำทะเบียนความเสี่ยงและการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง	๗
● มาตรฐานที่ ๓ การติดตามและรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง	๑๐
● มาตรฐานที่ ๔ การเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับการควบคุมภายใน	๑๒
บทที่ ๓ แบบรายงานการประเมินตนเอง	๑๔
ภาคผนวก	
● คำสั่งกรมยุทธศึกษาทหารอากาศ (เฉพาะ) ที่ ๙๔/๖๒ ลงวันที่ ๒๓ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้ง คณก.บริหารความเสี่ยง ยศ.ทอ.	
● คำสั่งกรมยุทธศึกษาทหารอากาศ (เฉพาะ) ที่ ๙๕/๖๒ ลงวันที่ ๒๓ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้ง คณก.ควบคุมภายใน ยศ.ทอ.	
● คำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง กรมยุทธศึกษาทหารอากาศ ที่ ๑/๖๓ ลงวันที่ ๖ มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะผู้ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานตาม แผนบริหารความเสี่ยง ยศ.ทอ.	

บทที่ ๑

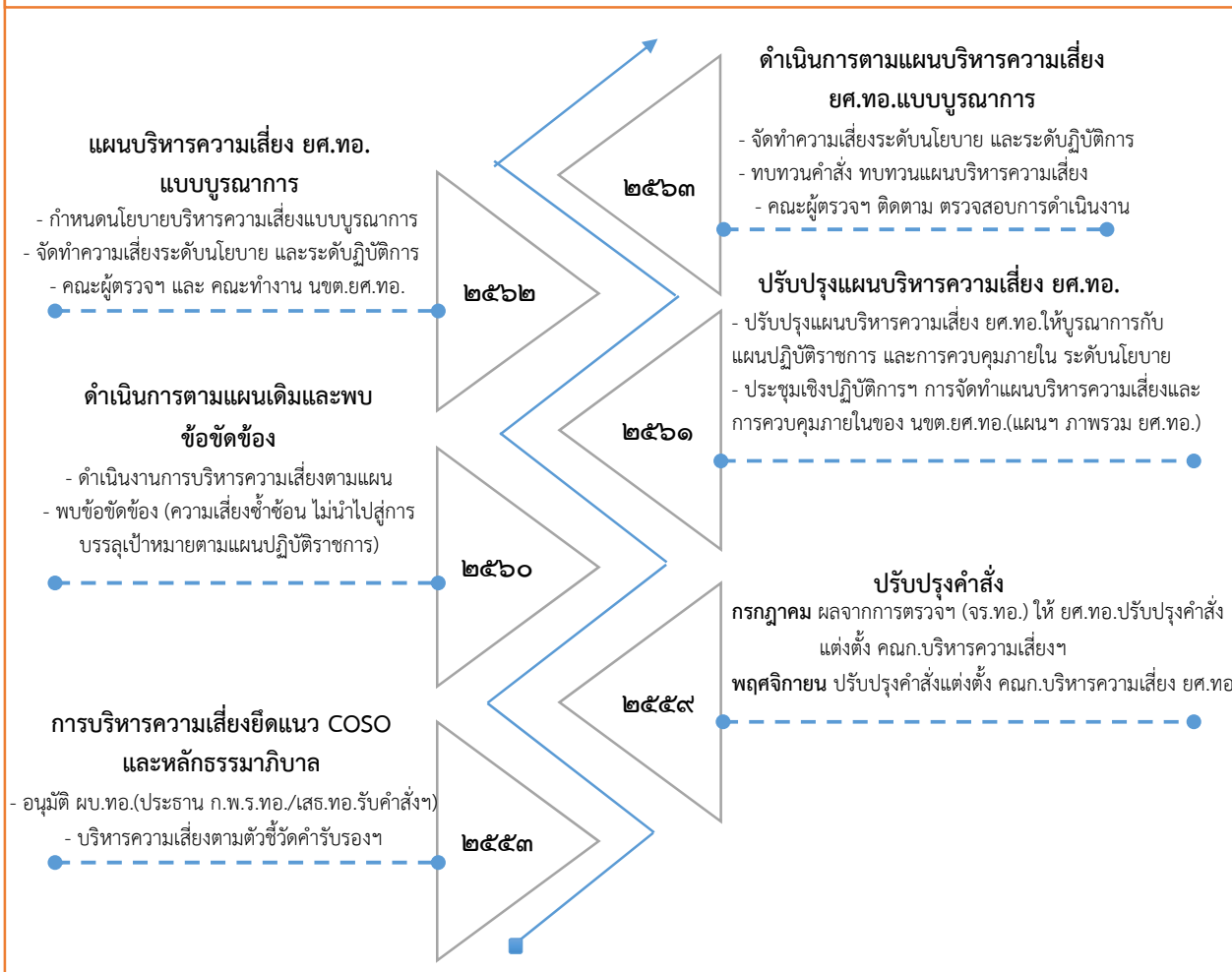
การตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ยศ.ทอ. ความเป็นมาและความสำคัญ

กรมยุทธศึกษาทหารอากาศเป็นหน่วยขับเคลื่อนกองทัพอากาศในการสร้างและพัฒนากำลังพลให้มีคุณภาพ ได้มาตรฐาน มีคุณลักษณะอันพึงประสงค์ตามที่กองทัพอากาศกำหนด โดยมีแผนปฏิบัติการกรมยุทธศึกษาทหารอากาศ เป็นกรอบแนวทางในการบริหาร และดำเนินงานต่าง ๆ มีการนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในมาใช้เป็นเครื่องมือในการวางแผนดำเนินงาน ติดตาม พร้อมทั้งตรวจสอบความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สนับสนุนการดำเนินงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่ตั้งไว้

การบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในเป็นเครื่องมือสำคัญในการสนับสนุนภารกิจให้บรรลุตามเป้าหมาย เป็นกรอบในการดำเนินงานทำให้สามารถขับเคลื่อนกิจกรรมที่จะดำเนินการในอนาคตได้อย่างมีประสิทธิภาพและสามารถควบคุมได้ อีกทั้ง การดำเนินการตามกรอบที่กำหนดจะช่วยเพิ่มประสิทธิภาพ การตัดสินใจ การวางแผน และการจัดลำดับความสำคัญของงาน/ภารกิจได้อย่างเกิดประโยชน์สูงสุด ซึ่งระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ คณก.ตรวจเงินแผ่นดินได้กำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน เพื่อให้หน่วยรับตรวจมีแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลอันจะส่งผลให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการดำเนินงานและการใช้จ่ายเงินและทรัพย์สินของประเทศชาติโดยรวม

การบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของ ยศ.ทอ.มีการดำเนินงานมาอย่างต่อเนื่อง ตามผลการตรวจการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง ยศ.ทอ.โดย คณะ จร.ทอ. ทำให้พบข้อขัดข้องในการดำเนินงานที่ผ่านมาและ ยศ.ทอ.ได้ดำเนินการตามคำแนะนำของ คณะ จร.ทอ. โดยมีการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง ยศ.ทอ.ในรูปแบบของ คณะกรรมการ/คณะทำงาน มีการแต่งตั้งคณะผู้ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง ยศ.ทอ.เพื่อติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน มีการกำหนดนโยบายแบบบูรณาการการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ร่วมกับแผนปฏิบัติการ ยศ.ทอ.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติภารกิจ และสนับสนุนการขับเคลื่อน ยศ.ทอ. รวมทั้งจัดทำทะเบียนความเสี่ยงรูปแบบใหม่ขึ้นโดยกำหนดให้ นชต.ยศ.ทอ.จัดตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในเพื่อกำหนดผู้รับผิดชอบดำเนินงานในส่วนเกี่ยวข้องอย่างเป็นรูปธรรม และเป็นไปในทิศทางที่จะสนับสนุนการขับเคลื่อนแผนปฏิบัติการ ยศ.ทอ.

ภาพความเป็นมาการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ยศ.ทอ.



คณก.บริหารความเสี่ยง ยศ.ทอ.ได้กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ยศ.ทอ. เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับแผนปฏิบัติการ ยศ.ทอ. ดังนี้

๑. การบริหารความเสี่ยงเป็นการดำเนินการที่สำคัญของหน่วยงานโดยครอบคลุมพันธกิจทุกด้านทั้งระดับนโยบาย และระดับปฏิบัติการ
๒. การบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในจะต้องมีระบบการดำเนินการตามมาตรฐาน
๓. การบูรณาการความเสี่ยงควบคู่กับการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันความเสียหายในด้านต่างๆ โดยพิจารณาถึงความสอดคล้องกับแผนปฏิบัติการ ยศ.ทอ. หรือ ภารกิจของหน่วย
๔. ผู้บริหารและกำลังพล ยศ.ทอ.ทุกระดับ มีส่วนร่วมในกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน
๕. การปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายใน ให้ถือเป็นภารกิจที่ต้องปฏิบัติตามปกติ

๖. การติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ยศ.ทอ.จะดำเนินการอย่างเหมาะสม สม่าเสมอ และต่อเนื่องตามสถานการณ์และวงรอบปฏิทินปฏิบัติงาน

๗. เทคโนโลยีสารสนเทศจะเป็นเครื่องมือสนับสนุนการบริหารความเสี่ยงให้สมบูรณ์

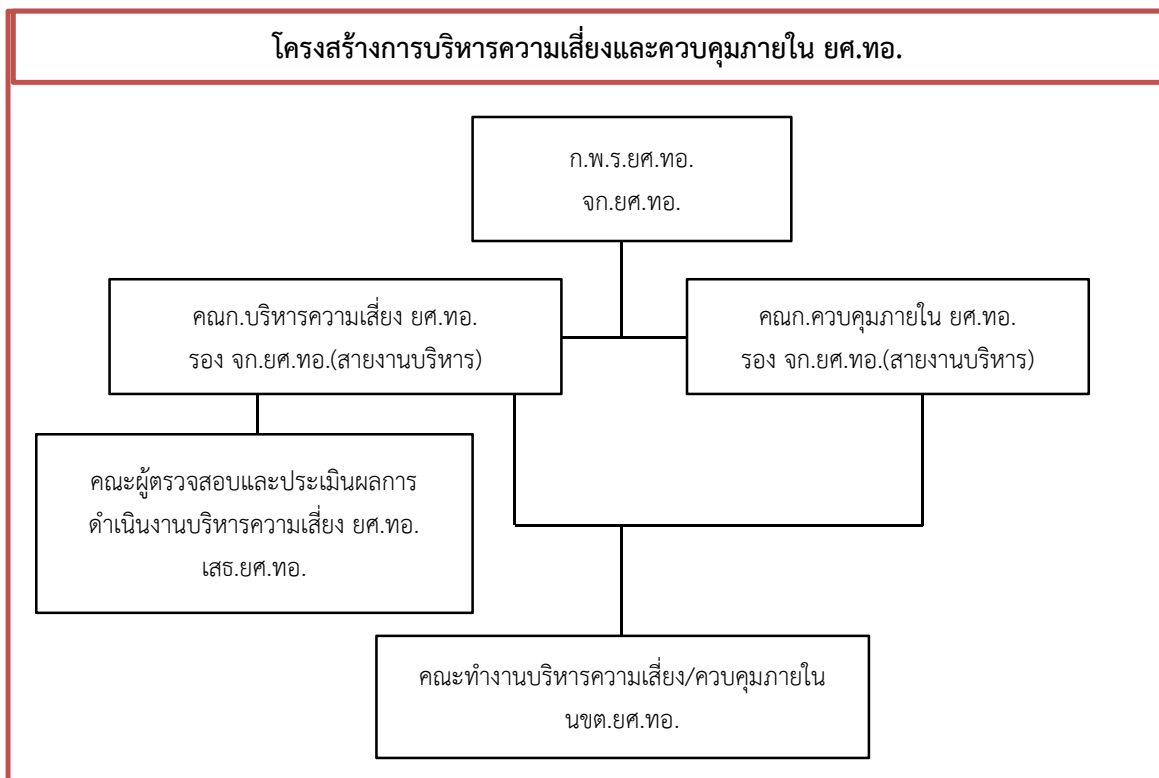
แนวทางการตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ยศ.ทอ.

การดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ยศ.ทอ.เป็นการดำเนินงานตามแนวคิดแบบบูรณาการการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ร่วมกับแผนปฏิบัติราชการ ยศ.ทอ.เพื่อเป็นเครื่องมือในการส่งเสริมการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด แบ่งการดำเนินงานออกเป็น ๒ ระดับ ดังนี้

๑. ระดับนโยบาย : คณก.บริหารความเสี่ยง ยศ.ทอ., คณก.ควบคุมภายใน ยศ.ทอ.และ คณะผู้ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานฯ

๒. ระดับปฏิบัติการ : คณะทำงานบริหารความเสี่ยง นขต.ยศ.ทอ.และ คณะทำงานควบคุมภายใน นขต.ยศ.ทอ.

การตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน เป็นการติดตามความคืบหน้าหรือผลการปฏิบัติงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ โดยตรวจสอบการควบคุมภายในที่มีอยู่ว่ามีคุณภาพและมีความเหมาะสมในการป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ โดยมุ่งเน้นให้การดำเนินงานตามแผนฯ มีประสิทธิภาพ มาตรฐาน มีการดำเนินการอย่างเป็นรูปธรรม ส่งผลให้การกิจบรรลุตามเป้าหมาย



คณะผู้ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงของ ยศ.ทอ.โดยมี เสธ.ยศ.ทอ.เป็นหัวหน้าคณะผู้ตรวจสอบฯ มีหน้าที่ ดังนี้

๑. กำหนดแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงของ ยศ.ทอ. รวมทั้งจัดประชุมติดตามความก้าวหน้าในการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

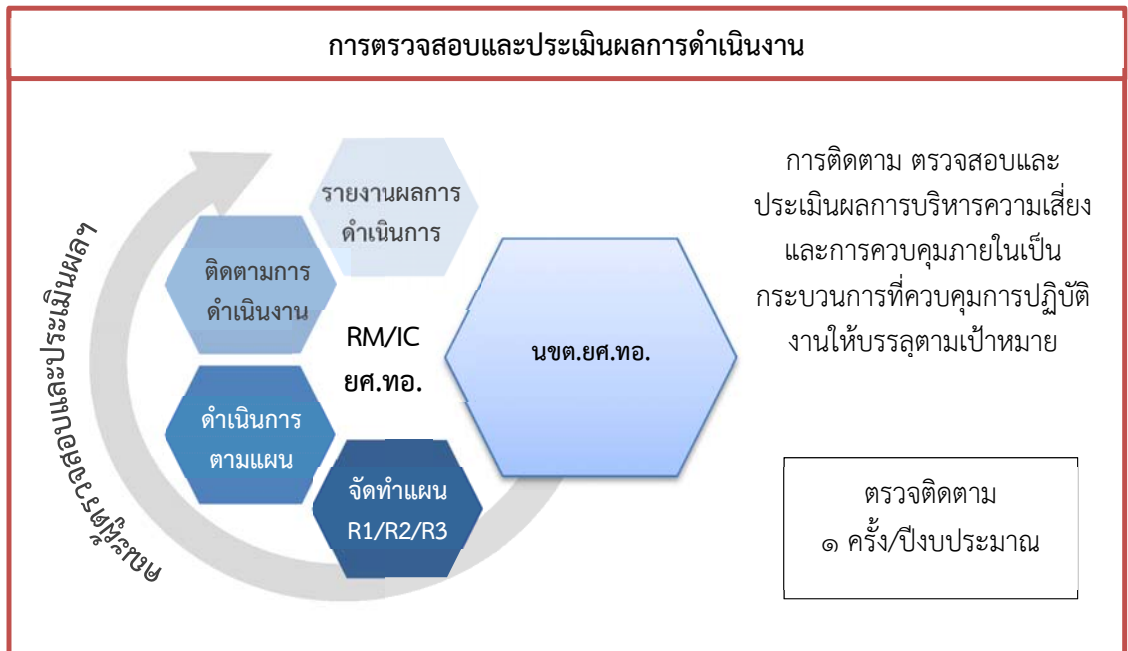
๒. ให้คำแนะนำและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงของ ยศ.ทอ. ให้สอดคล้องกับนโยบายที่กำหนด

๓. พิจารณาแก้ไขปัญหาและดำเนินการเรื่องอื่น ๆ ที่จะก่อให้เกิดประสิทธิภาพในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงของ ยศ.ทอ.

๔. สรุปผลการตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงและรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามระยะเวลาที่กำหนด

๕. แต่งตั้งผู้แทนจากคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ของ นขต.ยศ.ทอ.เพื่อเข้าร่วมคณะผู้ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ยศ.ทอ.ในการติดตามตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง ได้ตามความเหมาะสม

การกำหนดวงรอบการตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ยศ.ทอ.โดยคณะผู้ตรวจสอบและประเมินผลฯ เป็นผู้กำหนดหน่วยรับตรวจและห้วงระยะเวลาการตรวจสอบและประเมินผลฯ ในแต่ละปีงบประมาณ



บทที่ ๒

มาตรฐานการตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและ ควบคุมภายใน ยศ.ทอ.

คณก.บริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ยศ.ทอ.ได้กำหนดมาตรฐาน ตัวบ่งชี้ คำนวณน้ำหนัก และเกณฑ์การพิจารณาผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ยศ.ทอ.และแต่งตั้งคณะผู้ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงของ ยศ.ทอ.ในการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของ นขต.ยศ.ทอ.เพื่อให้การดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ยศ.ทอ.เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพสนับสนุนการขับเคลื่อนแผนปฏิบัติราชการ ยศ.ทอ.

มาตรฐานการตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ยศ.ทอ.

มาตรฐานที่ ๑ การดำเนินงานตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ยศ.ทอ.	มี ๓ ตัวบ่งชี้
มาตรฐานที่ ๒ การจัดทำทะเบียนความเสี่ยงและการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง	มี ๔ ตัวบ่งชี้
มาตรฐานที่ ๓ การติดตามและรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง	มี ๓ ตัวบ่งชี้
มาตรฐานที่ ๔ การเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับการควบคุมภายใน	มี ๒ ตัวบ่งชี้

มาตรฐานที่ ๑ การดำเนินงานตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ยศ.ทอ.

คำอธิบาย

การตรวจสอบการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของ นขต.ยศ.ทอ.ในการนำนโยบายสู่การปฏิบัติที่สอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยง ยศ.ทอ.รวมถึงการจัดประชุมเพื่อหารือแนวทางการดำเนินงานร่วมกันของคณะทำงานและการประชาสัมพันธ์เผยแพร่แผนนโยบายการดำเนินงานภายในหน่วย

ตัวบ่งชี้	น้ำหนัก
๑.๑ นโยบาย/แนวทางการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน	๓
๑.๒ แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน	๓
๑.๓ จัดประชุมคณะทำงาน ชี้แจงการดำเนินงาน/ติดตามผล พร้อมจัดทำบันทึกการประชุม	๓

ตัวบ่งชี้ที่ ๑.๑ นโยบาย/แนวทางการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

คำอธิบาย

มีนโยบาย/แนวทางในการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน มีการประชาสัมพันธ์/เผยแพร่ ให้กำลังพลในหน่วยรับทราบและร่วมกันนำนโยบายไปปฏิบัติภายในหน่วย

เกณฑ์การพิจารณา

- (๑) มีนโยบาย/แนวทางการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน
- (๒) มีการประชาสัมพันธ์/เผยแพร่ นโยบาย/แนวทางการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในให้กำลังพลในหน่วยทราบ
- (๓) มีการนำนโยบาย/แนวทางการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในไปปฏิบัติภายในหน่วย

เกณฑ์การประเมิน

- ๑ คะแนน เมื่อมีการดำเนินการ ๑ ข้อ
- ๒ คะแนน เมื่อมีการดำเนินการ ๒ ข้อ
- ๓ คะแนน เมื่อมีการดำเนินการ ๓ ข้อ

ตัวบ่งชี้ ๑.๒ แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

คำอธิบาย

การแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของหน่วย พร้อมทั้งกำหนดขอบเขตหน้าที่ ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน

เกณฑ์การพิจารณา

- (๑) มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของหน่วย
- (๒) มีการทบทวนและปรับปรุงคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของหน่วยให้เป็นปัจจุบัน
- (๓) มีการแจกจ่ายคำสั่งแต่งตั้งให้คณะกรรมการในคำสั่งรับทราบและร่วมกันดำเนินงาน

เกณฑ์การประเมิน

- ๑ คะแนน เมื่อมีการดำเนินการ ๑ ข้อ
- ๒ คะแนน เมื่อมีการดำเนินการ ๒ ข้อ
- ๓ คะแนน เมื่อมีการดำเนินการ ๓ ข้อ

ตัวบ่งชี้ที่ ๑.๓ จัดประชุมคณะกรรมการชี้แจงการดำเนินงาน/ติดตามผล พร้อมจัดทำบันทึกการประชุม

คำอธิบาย

การจัดประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของหน่วยเพื่อร่วมกันหาหรือกำหนดแนวทางการดำเนินงานภายในหน่วย

เกณฑ์การพิจารณา

- (๑) มีการจัดประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของหน่วย
- (๒) มีการจัดทำบันทึกรายงานสรุปผลการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของหน่วย
- (๓) มีการติดตาม/ควบคุม/กำกับ/ให้คำแนะนำการดำเนินงานภายในหน่วย

เกณฑ์การประเมิน

- ๑ คะแนน เมื่อมีการดำเนินการ ๑ ข้อ
- ๒ คะแนน เมื่อมีการดำเนินการ ๒ ข้อ
- ๓ คะแนน เมื่อมีการดำเนินการ ๓ ข้อ

มาตรฐานที่ ๒ การจัดทำทะเบียนความเสี่ยงและการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

คำอธิบาย

การจัดทำทะเบียนความเสี่ยงตามใบแบบ R1/R2/R3 ในการระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง การประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยง และการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง โดยระบุปัจจัยเสี่ยงครอบคลุมภารกิจดำเนินงานของหน่วย มีการจัดลำดับการดำเนินการจัดการความเสี่ยงจากระดับความเสี่ยงมากไปหาน้อย การเลือกวิธีในการดำเนินการจัดการกับความเสี่ยงมีความเหมาะสม สอดคล้องกับปัจจัยเสี่ยงที่มีโอกาสจะเกิดขึ้น พร้อมทั้งติดตามการปฏิบัติตามแผน/กิจกรรม/การบริหารความเสี่ยงโดยผู้บังคับบัญชาในหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ

ตัวบ่งชี้	น้ำหนัก
๒.๑ การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง (แบบ R1)	๓
๒.๒ การประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยง (แบบ R2)	๓
๒.๓ การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ R3)	๓
๒.๔ การดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง	๓

ตัวบ่งชี้ที่ ๒.๑ การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง (แบบ R1)

คำอธิบาย

การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงตามแบบ R1 ที่ ทอ.กำหนด โดยมีการระบุปัจจัยเสี่ยงครอบคลุมภารกิจการดำเนินงานของหน่วยอย่างมีคุณภาพ ถูกต้อง สมบูรณ์และชัดเจน

เกณฑ์การพิจารณา

- (๑) คณะทำงานร่วมกันระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง
- (๒) คณะทำงานมีการจัดทำแผนการระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง (แบบ R1) ตามรูปแบบที่กำหนด
- (๓) ความเสี่ยงที่ระบุมีคุณภาพ ถูกต้อง สมบูรณ์และชัดเจน

เกณฑ์การประเมิน

- ๑ คะแนน เมื่อมีการดำเนินการ ๑ ข้อ
- ๒ คะแนน เมื่อมีการดำเนินการ ๒ ข้อ
- ๓ คะแนน เมื่อมีการดำเนินการ ๓ ข้อ

ตัวบ่งชี้ที่ ๒.๒ การประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยง (แบบ R2)

คำอธิบาย

การประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยงตามแบบ R2 ที่ ทอ.กำหนด เป็นการนำปัจจัยเสี่ยงที่ระบุไว้ในแบบ R1 มาดำเนินการโดยมีการจัดลำดับความเสี่ยงจากระดับความเสี่ยงมากไปหาน้อย

เกณฑ์การพิจารณา

- (๑) คณะทำงานมีการจัดทำแผนการประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยง (แบบ R2) ตามรูปแบบที่กำหนด
- (๒) มีการยกปัจจัยเสี่ยงที่ระบุในแบบ R1 มาดำเนินการในแบบ R2 ครอบคลุมปัจจัยเสี่ยง
- (๓) มีการจัดลำดับความเสี่ยงที่มีระดับคะแนนจากมากไปหาน้อย

เกณฑ์การประเมิน

- ๑ คะแนน เมื่อมีการดำเนินการ ๑ ข้อ
- ๒ คะแนน เมื่อมีการดำเนินการ ๒ ข้อ
- ๓ คะแนน เมื่อมีการดำเนินการ ๓ ข้อ

ตัวบ่งชี้ที่ ๒.๓ การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ R3)

คำอธิบาย

การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามแบบ R3 ตามปัจจัยเสี่ยงที่มีการจัดลำดับความรุนแรงไว้ในแบบ R2 พร้อมทั้งมีการระบุทั้งระยะเวลาและผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน มีการกำหนดนโยบายในการนำไปสู่การปฏิบัติ

เกณฑ์การพิจารณา

- (๑) มีการยกปัจจัยเสี่ยงที่ระบุในแบบ R2 มาดำเนินการในแบบ R3 ครอบคลุมปัจจัยเสี่ยง
- (๒) มีการระบุทั้งระยะเวลาการดำเนินการและระบุผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน
- (๓) มีการกำหนดนโยบายในการนำแผนฯ ไปสู่การปฏิบัติ

เกณฑ์การประเมิน

- ๑ คะแนน เมื่อมีการดำเนินการ ๑ ข้อ
- ๒ คะแนน เมื่อมีการดำเนินการ ๒ ข้อ
- ๓ คะแนน เมื่อมีการดำเนินการ ๓ ข้อ

ตัวบ่งชี้ที่ ๒.๔ การดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

คำอธิบาย

การประชุม/ชี้แจง นกข.ในการดำเนินการจัดการกับความเสี่ยงตามแผนฯ อย่างต่อเนื่องพร้อมทั้งตรวจติดตามการปฏิบัติตามแผน/กิจกรรม/การบริหารความเสี่ยงโดยผู้บังคับบัญชาในหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ

เกณฑ์การพิจารณา

- (๑) มีการประชุม/ชี้แจง นกข.ในการดำเนินการจัดการความเสี่ยงตามแผนบริหารความเสี่ยง
- (๒) มีการดำเนินการตามวิธีการจัดการกับความเสี่ยงที่ระบุไว้ในแผนบริหารความเสี่ยง
- (๓) มีการตรวจติดตามการปฏิบัติตามแผน/กิจกรรม/การบริหารความเสี่ยงโดยผู้บังคับบัญชาในหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ

เกณฑ์การประเมิน

- ๑ คะแนน เมื่อมีการดำเนินการ ๑ ข้อ
- ๒ คะแนน เมื่อมีการดำเนินการ ๒ ข้อ
- ๓ คะแนน เมื่อมีการดำเนินการ ๓ ข้อ

มาตรฐานที่ ๓ การติดตามและรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

คำอธิบาย

การติดตามผลการบริหารความเสี่ยงตามใบแบบ R4 ให้มีความสอดคล้องกับแผนบริหารความเสี่ยงในใบแบบ R3 โดยระบุรายละเอียดของความคืบหน้าในการดำเนินการจัดการความเสี่ยงอย่างชัดเจน ระบุสาเหตุของความเสียหายที่เหลืออยู่หลังการควบคุม รวมถึงมีแนวทางในการจัดการกับความเสี่ยงที่เหลืออย่างเหมาะสม และเมื่อควบคุมความเสี่ยงได้แล้วมีการกำหนดระบบการควบคุมภายในที่เป็นมาตรฐาน มีการดำเนินการอย่างต่อเนื่องเป็นรูปธรรม

ตัวบ่งชี้	น้ำหนัก
๓.๑ การติดตามผลการบริหารความเสี่ยง (แบบ R4)	๓
๓.๒ การจัดการกับความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังการควบคุม	๓
๓.๓ การควบคุมที่เป็นระบบเมื่อสามารถลดความเสี่ยงได้	๓

ตัวบ่งชี้ที่ ๓.๑ การติดตามผลบริหารความเสี่ยง (แบบ R4)

คำอธิบาย

การติดตามผลการบริหารความเสี่ยงตามแบบ R4 ให้สอดคล้องกับแผนบริหารความเสี่ยงในแบบ R3 โดยมีการระบุรายละเอียดของความคืบหน้าในการดำเนินการจัดการความเสี่ยงอย่างชัดเจน

เกณฑ์การพิจารณา

- (๑) มีการจัดทำและส่งรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง (แบบ R4) ตามวงรอบที่กำหนด
- (๒) มีการจัดทำการติดตามผลฯ (แบบ R4) สอดคล้องกับแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ R3)
- (๓) มีการระบุรายละเอียดของความคืบหน้าสอดคล้องกับผลการดำเนินการ

เกณฑ์การประเมิน

- ๑ คะแนน เมื่อมีการดำเนินการ ๑ ข้อ
- ๒ คะแนน เมื่อมีการดำเนินการ ๒ ข้อ
- ๓ คะแนน เมื่อมีการดำเนินการ ๓ ข้อ

ตัวบ่งชี้ที่ ๓.๒ การจัดการกับความเสี่ยที่ยังเหลือภายหลังการควบคุม

คำอธิบาย

การพิจารณาการติดตามผลฯ (แบบ R4) ,รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔-๑ และ ปค.๕-๑) และหลักฐานประกอบอื่น ๆ เพื่อประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง/ควบคุมภายในอย่างละเอียดและระบุความเสี่ยงที่ยังเหลือภายหลังการควบคุม โดยมีการวิเคราะห์ปัญหา/อุปสรรคที่ทำให้ผลการดำเนินงานจัดการกับความเสี่ยไม่บรรลุเป้าหมายตามแผนฯ ที่วางไว้ รวมทั้งสังเคราะห์แนวทางการแก้ไขปัญหา/อุปสรรค ที่จะต้องนำไปดำเนินการในวงรอบต่อไป

เกณฑ์การพิจารณา

- (๑) มีการประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง/ควบคุมภายในอย่างละเอียดและระบุความเสี่ยงที่ยังเหลือภายหลังการควบคุม
- (๒) มีการวิเคราะห์ปัญหา/อุปสรรคที่ทำให้ผลการดำเนินงานจัดการกับความเสี่ยไม่บรรลุเป้าหมายตามแผนฯ ที่วางไว้
- (๓) มีการสังเคราะห์แนวทางการแก้ไขปัญหา/อุปสรรค ที่จะต้องนำไปดำเนินการในวงรอบต่อไป

เกณฑ์การประเมิน

- ๑ คะแนน เมื่อมีการดำเนินการ ๑ ข้อ
- ๒ คะแนน เมื่อมีการดำเนินการ ๒ ข้อ
- ๓ คะแนน เมื่อมีการดำเนินการ ๓ ข้อ

ตัวบ่งชี้ที่ ๓.๓ การควบคุมที่เป็นระบบเมื่อสามารถลดความเสี่ยได้

คำอธิบาย

เมื่อควบคุมความเสี่ยได้แล้วมีการกำหนดระบบการควบคุมภายในที่ชัดเจน พร้อมทั้งเน้นย้ำให้มีการปฏิบัติตามระบบฯ อย่างต่อเนื่อง และจัดเก็บเป็นฐานข้อมูล/องค์ความรู้ เป็นเอกสารในรูปแบบการจัดการความรู้ (KM) ของหน่วย

เกณฑ์การพิจารณา

- (๑) มีการกำหนดระบบการควบคุมภายในที่ชัดเจนเมื่อสามารถลดความเสี่ยได้แล้ว
- (๒) มีการเน้นย้ำให้ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง
- (๓) มีการเก็บเป็นฐานข้อมูล/องค์ความรู้ เป็นเอกสารในรูปแบบการจัดการความรู้ (KM) และจัดทำเป็นทะเบียนหรือบัญชีควบคุมคู่มือของหน่วย

เกณฑ์การประเมิน

- ๑ คะแนน เมื่อมีการดำเนินการ ๑ ข้อ
- ๒ คะแนน เมื่อมีการดำเนินการ ๒ ข้อ
- ๓ คะแนน เมื่อมีการดำเนินการ ๓ ข้อ

มาตรฐานที่ ๔ การเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับการควบคุมภายใน

คำอธิบาย

การเชื่อมโยงข้อมูลการบริหารความเสี่ยงสู่การควบคุมภายใน โดยมีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม การควบคุมภายในของหน่วยในด้านต่าง ๆ อย่างเหมาะสม พร้อมทั้งประเมินผลในภาพรวม มีการระบุข้อมูลครบถ้วน ครอบคลุมภารกิจของหน่วย

ตัวบ่งชี้	น้ำหนัก
๔.๑ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔-๑)	๓
๔.๒ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕-๑)	๓

ตัวบ่งชี้ที่ ๔.๑ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔-๑)

คำอธิบาย

คณะทำงานร่วมกันจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔-๑) จากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของหน่วยในด้านต่าง ๆ อย่างเหมาะสม

เกณฑ์การพิจารณา

- (๑) มีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔-๑)
- (๒) มีการวิเคราะห์องค์ประกอบของการควบคุมภายใน/สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน/การประเมินความเสี่ยง/กิจกรรมการควบคุมภายใน/สารสนเทศและการสื่อสารและการติดตามประเมินผล ครอบคลุมตามภารกิจของหน่วย
- (๓) มีการประเมินผลโดยรวมของหน่วยอย่างเหมาะสม ครอบคลุมภารกิจของหน่วย พร้อมทั้งมีหลักฐานประกอบที่ชัดเจน สอดคล้องกับผลการประเมิน/ข้อสรุป ในแต่ละองค์ประกอบ

เกณฑ์การประเมิน

- ๑ คะแนน เมื่อมีการดำเนินการ ๑ ข้อ
- ๒ คะแนน เมื่อมีการดำเนินการ ๒ ข้อ
- ๓ คะแนน เมื่อมีการดำเนินการ ๓ ข้อ

ตัวบ่งชี้ที่ ๔.๒ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕-๑)

คำอธิบาย

คณะทำงานร่วมกันจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ (ปค.๕-๑) ของหน่วย โดยมีการเชื่อมโยงข้อมูลมาจากแผนบริหารความเสี่ยงของหน่วย พร้อมทั้งระบุข้อมูลครบถ้วน ครอบคลุมภารกิจของหน่วย

เกณฑ์การพิจารณา

- (๑) มีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕-๑)
- (๒) มีการระบุข้อมูลครบถ้วน เหมาะสม ครอบคลุมภารกิจของหน่วย
- (๓) มีการเชื่อมโยงข้อมูลความเสี่ยงกับการควบคุมภายใน

เกณฑ์การประเมิน

- ๑ คะแนน เมื่อมีการดำเนินการ ๑ ข้อ
- ๒ คะแนน เมื่อมีการดำเนินการ ๒ ข้อ
- ๓ คะแนน เมื่อมีการดำเนินการ ๓ ข้อ

บทที่ ๓

แบบรายงานการประเมินตนเอง

มาตรฐานที่ ๑ การดำเนินงานตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ยศ.ทอ.

คำอธิบาย

การตรวจสอบการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของ นขต.ยศ.ทอ.ในการนำนโยบายสู่การปฏิบัติที่สอดคล้องกับนโยบายการบริหารความเสี่ยง ยศ.ทอ. รวมถึงการจัดประชุมเพื่อหารือแนวทางการดำเนินงานร่วมกันของคณะกรรมการและ การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ นโยบายการดำเนินงานภายในหน่วย

ตัวบ่งชี้	น้ำหนัก
๑.๑ นโยบาย/แนวทางการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน	๓
๑.๒ แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน	๓
๑.๓ จัดประชุมคณะกรรมการ ชี้แจงการดำเนินงาน/ติดตามผล พร้อมจัดทำบันทึกการประชุม	๓

ตัวบ่งชี้ที่ ๑.๑ นโยบาย/แนวทางการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

ข้อมูลการปฏิบัติ

ข้อมูล	จำนวน
เกณฑ์การประเมินทั้งหมด (ข้อ)	๓ ข้อ
เกณฑ์การประเมินที่ปฏิบัติได้ (ข้อ)	.... ข้อ

การดำเนินงาน

(๑) มีนโยบาย/แนวทางการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

.....
.....

(๒) มีการประชาสัมพันธ์/เผยแพร่ นโยบาย/แนวทางการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในให้กำลังพลในหน่วยทราบ

.....
.....

(๓) มีการนำนโยบาย/แนวทางการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในไปปฏิบัติภายในหน่วย

.....
.....

เกณฑ์การประเมิน

๑ คะแนน	๒ คะแนน	๓ คะแนน
เมื่อมีการดำเนินการ ๑ ข้อ	เมื่อมีการดำเนินการ ๒ ข้อ	เมื่อมีการดำเนินการ ๓ ข้อ

ผลการประเมินตนเอง

ผลการดำเนินงาน	คะแนนการประเมิน

เอกสาร/หลักฐานอ้างอิง

- (๑) เอกสาร/หลักฐาน นโยบายและแนวทางการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน
- (๒) เอกสาร/หลักฐาน การประชาสัมพันธ์/เผยแพร่ นโยบายและแนวทางการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน
- (๓) เอกสาร/หลักฐาน การนำนโยบาย/แนวทางการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในไปปฏิบัติภายในหน่วย

ตัวบ่งชี้ ๑.๒ แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

ข้อมูลการปฏิบัติ

ข้อมูล	จำนวน
เกณฑ์การประเมินทั้งหมด (ข้อ)	๓ ข้อ
เกณฑ์การประเมินที่ปฏิบัติได้ (ข้อ)	.... ข้อ

การดำเนินงาน

- (๑) มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของหน่วย

- (๒) มีการทบทวนและปรับปรุงคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของหน่วยให้เป็นปัจจุบัน

- (๓) มีการแจกจ่ายคำสั่งแต่งตั้งให้คณะกรรมการในคำสั่งรับทราบและร่วมกันดำเนินงาน

เกณฑ์การประเมิน

๑ คะแนน	๒ คะแนน	๓ คะแนน
เมื่อมีการดำเนินการ ๑ ข้อ	เมื่อมีการดำเนินการ ๒ ข้อ	เมื่อมีการดำเนินการ ๓ ข้อ

ผลการประเมินตนเอง

ผลการดำเนินงาน	คะแนนการประเมิน

เอกสาร/หลักฐานอ้างอิง

- (๑) เอกสาร/หลักฐาน/คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการความเสี่ยงและควบคุมภายในของหน่วย
- (๒) เอกสาร/หลักฐาน การทบทวนและปรับปรุงคำสั่งคณะกรรมการความเสี่ยงและควบคุมภายในของหน่วยที่เป็นปัจจุบัน
- (๓) เอกสาร/หลักฐาน การแจกจ่ายคำสั่งแต่งตั้งให้คณะกรรมการในคำสั่งรับทราบและร่วมกันดำเนินงาน

ตัวบ่งชี้ที่ ๑.๓ จัดประชุมคณะกรรมการ ชี้แจงการดำเนินงาน/ติดตามผล พร้อมจัดทำบันทึกการประชุม

ข้อมูลการปฏิบัติ

ข้อมูล	จำนวน
เกณฑ์การประเมินทั้งหมด (ข้อ)	๓ ข้อ
เกณฑ์การประเมินที่ปฏิบัติได้ (ข้อ)	.... ข้อ

การดำเนินงาน

- (๑) มีการจัดประชุมคณะกรรมการความเสี่ยงและควบคุมภายในของหน่วย

.....

.....

- (๒) มีการจัดทำบันทึกรายงานสรุปผลการประชุมคณะกรรมการความเสี่ยงและควบคุมภายในของหน่วย

.....

(๓) มีการติดตาม/ควบคุม/กำกับ/ให้คำแนะนำการดำเนินงานภายในหน่วย

เกณฑ์การประเมิน

๑ คะแนน	๒ คะแนน	๓ คะแนน
เมื่อมีการดำเนินการ ๑ ข้อ	เมื่อมีการดำเนินการ ๒ ข้อ	เมื่อมีการดำเนินการ ๓ ข้อ

ผลการประเมินตนเอง

ผลการดำเนินงาน	คะแนนการประเมิน

เอกสาร/หลักฐานอ้างอิง

- (๑) เอกสาร/หลักฐาน การจัดประชุมคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของหน่วย
- (๒) เอกสาร/หลักฐาน/รายงานสรุปผลการประชุมคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของหน่วย
- (๓) เอกสาร/หลักฐาน การติดตาม/ควบคุม/กำกับ/ให้คำแนะนำการดำเนินงานภายในหน่วย

มาตรฐานที่ ๒ การจัดทำทะเบียนความเสี่ยงและการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

คำอธิบาย

การจัดทำทะเบียนความเสี่ยงตามใบแบบ R1/R2/R3 ในการระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง การประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยง และการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง โดยระบุปัจจัยเสี่ยงครอบคลุมภารกิจดำเนินงานของหน่วย มีการจัดลำดับการดำเนินการจัดการความเสี่ยงจากระดับความเสี่ยงมากไปหาน้อย การเลือกวิธีในการดำเนินการจัดการกับความเสี่ยงมีความเหมาะสม สอดคล้องกับปัจจัยเสี่ยงที่มีโอกาสจะเกิดขึ้น พร้อมทั้งติดตามการปฏิบัติตามแผน/กิจกรรม/การบริหารความเสี่ยงโดยผู้บังคับบัญชาในหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ

ตัวบ่งชี้	น้ำหนัก
๒.๑ การจัดทำแผนการระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง (แบบ R1)	๓
๒.๒ การจัดทำแผนการประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยง (แบบ R2)	๓
๒.๓ การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ R3)	๓
๒.๔ การดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง	๓

ตัวบ่งชี้ที่ ๒.๑ การระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง (แบบ R1)

ข้อมูลการปฏิบัติ

ข้อมูล	จำนวน
เกณฑ์การประเมินทั้งหมด (ข้อ)	๓ ข้อ
เกณฑ์การประเมินที่ปฏิบัติได้ (ข้อ)	.... ข้อ

การดำเนินงาน

(๑) คณะทำงานร่วมกันระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง

(๒) คณะทำงานมีการจัดทำแผนการระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง (แบบ R1) ตามรูปแบบที่กำหนด

(๓) ความเสี่ยงที่ระบุมีคุณภาพ ถูกต้อง สมบูรณ์และชัดเจน

เกณฑ์การประเมิน

๑ คะแนน	๒ คะแนน	๓ คะแนน
เมื่อมีการดำเนินการ ๑ ข้อ	เมื่อมีการดำเนินการ ๒ ข้อ	เมื่อมีการดำเนินการ ๓ ข้อ

ผลการประเมินตนเอง

ผลการดำเนินงาน	คะแนนการประเมิน

เอกสาร/หลักฐานอ้างอิง

(๑) เอกสาร/หลักฐาน การร่วมกันระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงของคณะทำงาน

(๒) เอกสาร/หลักฐาน การจัดทำแผนการระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง (แบบ R1) ตามรูปแบบที่

กำหนด

(๓) เอกสาร/หลักฐาน การระบุความเสี่ยงที่มีคุณภาพ ถูกต้อง สมบูรณ์และชัดเจน

ตัวบ่งชี้ที่ ๒.๒ การประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยง (แบบ R2)

ข้อมูลการปฏิบัติ

ข้อมูล	จำนวน
เกณฑ์การประเมินทั้งหมด (ข้อ)	๓ ข้อ
เกณฑ์การประเมินที่ปฏิบัติได้ (ข้อ)	.... ข้อ

การดำเนินงาน

(๑) คณะทำงานมีการจัดทำแผนการประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยง (แบบ R2) ตามรูปแบบที่กำหนด

(๒) มีการยกปัจจัยเสี่ยงที่ระบุในแบบ R1 มาดำเนินการในแบบ R2 ครอบคลุมปัจจัยเสี่ยง

(๓) มีการจัดลำดับความเสี่ยงที่มีระดับคะแนนจากมากไปหาน้อย

เกณฑ์การประเมิน

๑ คะแนน	๒ คะแนน	๓ คะแนน
เมื่อมีการดำเนินการ ๑ ข้อ	เมื่อมีการดำเนินการ ๒ ข้อ	เมื่อมีการดำเนินการ ๓ ข้อ

ผลการประเมินตนเอง

ผลการดำเนินงาน	คะแนนการประเมิน

เอกสาร/หลักฐานอ้างอิง

(๑) เอกสาร/หลักฐาน การจัดทำแผนการประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยง (แบบ R2) ตามรูปแบบที่กำหนด

(๒) เอกสาร/หลักฐาน การยกปัจจัยเสี่ยงที่ระบุในแบบ R1 มาดำเนินการในแบบ R2 ครอบคลุมปัจจัยเสี่ยง

(๓) เอกสาร/หลักฐาน การจัดลำดับความเสี่ยงที่มีระดับคะแนนจากมากไปหาน้อย

ตัวบ่งชี้ที่ ๒.๓ การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ R3)

ข้อมูลการปฏิบัติ

ข้อมูล	จำนวน
เกณฑ์การประเมินทั้งหมด (ข้อ)	๓ ข้อ
เกณฑ์การประเมินที่ปฏิบัติได้ (ข้อ)	.... ข้อ

การดำเนินงาน

(๑) มีการยกปัจจัยเสี่ยงที่ระบุในแบบ R2 มาดำเนินการในแบบ R3 ครอบคลุมปัจจัยเสี่ยง

(๒) มีการระบุห้วงระยะเวลาการดำเนินการและระบุผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน

(๓) มีการกำหนดนโยบายในการนำแผนฯ ไปสู่การปฏิบัติ

เกณฑ์การประเมิน

๑ คะแนน	๒ คะแนน	๓ คะแนน
เมื่อมีการดำเนินการ ๑ ข้อ	เมื่อมีการดำเนินการ ๒ ข้อ	เมื่อมีการดำเนินการ ๓ ข้อ

ผลการประเมินตนเอง

ผลการดำเนินงาน	คะแนนการประเมิน

เอกสาร/หลักฐานอ้างอิง

(๑) เอกสาร/หลักฐาน การยกปัจจัยเสี่ยงที่ระบุในแบบ R2 มาดำเนินการในแบบ R3 ครอบคลุมปัจจัยเสี่ยง

(๒) เอกสาร/หลักฐาน การระบุห้วงระยะเวลาการดำเนินการและระบุผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน

(๓) เอกสาร/หลักฐาน การกำหนดนโยบายในการนำแผนฯ ไปสู่การปฏิบัติ

ตัวบ่งชี้ที่ ๒.๔ การดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง

ข้อมูลการปฏิบัติ

ข้อมูล	จำนวน
เกณฑ์การประเมินทั้งหมด (ข้อ)	๓ ข้อ
เกณฑ์การประเมินที่ปฏิบัติได้ (ข้อ)	.... ข้อ

การดำเนินงาน

(๑) มีการประชุม/ชี้แจง นกข.ในการดำเนินการจัดการความเสี่ยงตามแผนบริหารความเสี่ยง

(๒) มีการดำเนินการตามวิธีการจัดการกับความเสี่ยงที่ระบุไว้ในแผนบริหารความเสี่ยง

(๓) มีการตรวจติดตามการปฏิบัติตามแผน/กิจกรรม/การบริหารความเสี่ยงโดยผู้บังคับบัญชาในหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ

เกณฑ์การประเมิน

๑ คะแนน	๒ คะแนน	๓ คะแนน
เมื่อมีการดำเนินการ ๑ ข้อ	เมื่อมีการดำเนินการ ๒ ข้อ	เมื่อมีการดำเนินการ ๓ ข้อ

ผลการประเมินตนเอง

ผลการดำเนินงาน	คะแนนการประเมิน

เอกสาร/หลักฐานอ้างอิง

(๑) เอกสาร/หลักฐาน การประชุม/ชี้แจง นกข.ในการดำเนินการจัดการความเสี่ยงตามแผนบริหารความเสี่ยง

(๒) เอกสาร/หลักฐาน การดำเนินการตามวิธีการจัดการกับความเสี่ยงที่ระบุไว้ในแผนบริหารความเสี่ยง

(๓) เอกสาร/หลักฐาน การตรวจติดตามการปฏิบัติตามแผน/กิจกรรม/การบริหารความเสี่ยงโดยผู้บังคับบัญชาในหน่วยงาน

มาตรฐานที่ ๓ การติดตามและรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

คำอธิบาย

การติดตามผลการบริหารความเสี่ยงตามใบแบบ R4 ให้มีความสอดคล้องกับแผนบริหารความเสี่ยงในใบแบบ R3 โดยระบุรายละเอียดของความคืบหน้าในการดำเนินการจัดการความเสี่ยงอย่างชัดเจน ระบุสาเหตุของความเสียหายที่เหลืออยู่หลังการควบคุม รวมถึงมีแนวทางในการจัดการกับความเสี่ยงที่เหลืออย่างเหมาะสม และเมื่อควบคุมความเสี่ยงได้แล้วมีการกำหนดระบบการควบคุมภายในที่เป็นมาตรฐาน มีการดำเนินการอย่างต่อเนื่องเป็นรูปธรรม

ตัวบ่งชี้	น้ำหนัก
๓.๑ การติดตามผลการบริหารความเสี่ยง (แบบ R4)	๓
๓.๒ การจัดการกับความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังการควบคุม	๓
๓.๓ การควบคุมที่เป็นระบบเมื่อสามารถลดความเสี่ยงได้	๓

ตัวบ่งชี้ที่ ๓.๑ การติดตามผลบริหารความเสี่ยง (แบบ R4)

ข้อมูลการปฏิบัติ

ข้อมูล	จำนวน
เกณฑ์การประเมินทั้งหมด (ข้อ)	๓ ข้อ
เกณฑ์การประเมินที่ปฏิบัติได้ (ข้อ)	.... ข้อ

การดำเนินงาน

(๑) มีการจัดทำและส่งรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง (แบบ R4) ตามวงรอบที่กำหนด

(๒) มีการจัดทำการติดตามผลฯ (แบบ R4) สอดคล้องกับแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ R3)

(๓) มีการระบุรายละเอียดของความเสี่ยงหน้าสอดคล้องกับผลการดำเนินการ

เกณฑ์การประเมิน

๑ คะแนน	๒ คะแนน	๓ คะแนน
เมื่อมีการดำเนินการ ๑ ข้อ	เมื่อมีการดำเนินการ ๒ ข้อ	เมื่อมีการดำเนินการ ๓ ข้อ

ผลการประเมินตนเอง

ผลการดำเนินงาน	คะแนนการประเมิน

เอกสาร/หลักฐานอ้างอิง

(๑) เอกสาร/หลักฐาน การจัดทำและส่งรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง (แบบ R4) ตามวงรอบที่กำหนด

(๒) เอกสาร/หลักฐาน การจัดทำการติดตามผลฯ (แบบ R4) สอดคล้องกับแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ R3)

(๓) เอกสาร/หลักฐาน การระบุรายละเอียดของความเสี่ยงหน้าสอดคล้องกับผลการดำเนินการ

ตัวบ่งชี้ที่ ๓.๒ การจัดการกับความเสียหายที่ยังเหลืออยู่หลังการควบคุม

ข้อมูลการปฏิบัติ

ข้อมูล	จำนวน
เกณฑ์การประเมินทั้งหมด (ข้อ)	๓ ข้อ
เกณฑ์การประเมินที่ปฏิบัติได้ (ข้อ)	.... ข้อ

การดำเนินงาน

(๑) มีการประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง/ควบคุมภายในอย่างละเอียด และระบุความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังการควบคุม

.....

.....

(๒) มีการวิเคราะห์ปัญหา/อุปสรรคที่ทำให้ผลการดำเนินงานจัดการกับความเสียหายไม่บรรลุ เป้าหมายตามแผนฯ ที่วางไว้

.....

.....

(๓) มีการสังเคราะห์แนวทางการแก้ไขปัญหา/อุปสรรค ที่จะต้องนำไปดำเนินการในวงรอบต่อไป

.....

.....

เกณฑ์การประเมิน

๑ คะแนน	๒ คะแนน	๓ คะแนน
เมื่อมีการดำเนินการ ๑ ข้อ	เมื่อมีการดำเนินการ ๒ ข้อ	เมื่อมีการดำเนินการ ๓ ข้อ

ผลการประเมินตนเอง

ผลการดำเนินงาน	คะแนนการประเมิน

เอกสาร/หลักฐานอ้างอิง

(๑) เอกสาร/หลักฐาน การประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง/ควบคุมภายใน อย่างละเอียดและระบุความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังการควบคุม

(๒) การวิเคราะห์ปัญหา/อุปสรรคที่ทำให้ผลการดำเนินงานจัดการกับความเสี่ยงไม่บรรลุ เป้าหมายตามแผนฯ ที่วางไว้

(๓) เอกสาร/หลักฐาน การสังเคราะห์แนวทางการแก้ไขปัญหา/อุปสรรค ที่จะต้องนำไป ดำเนินการในวงรอบต่อไป

ตัวบ่งชี้ที่ ๓.๓ การควบคุมที่เป็นระบบเมื่อสามารถลดความเสี่ยงได้

ข้อมูลการปฏิบัติ

ข้อมูล	จำนวน
เกณฑ์การประเมินทั้งหมด (ข้อ)	๓ ข้อ
เกณฑ์การประเมินที่ปฏิบัติได้ (ข้อ)	.... ข้อ

การดำเนินงาน

(๑) มีการกำหนดระบบการควบคุมภายในที่ชัดเจนเมื่อสามารถลดความเสี่ยงได้แล้ว

.....
.....
.....

(๒) มีการเน้นย้ำให้ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

.....
.....
.....

(๓) มีการเก็บเป็นฐานข้อมูล/องค์ความรู้เป็นเอกสารในรูปแบบการจัดการความรู้ (KM)

และจัดทำเป็นทะเบียนหรือบัญชีควบคุมคู่มือของหน่วย

.....
.....
.....

เกณฑ์การประเมิน

๑ คะแนน	๒ คะแนน	๓ คะแนน
เมื่อมีการดำเนินการ ๑ ข้อ	เมื่อมีการดำเนินการ ๒ ข้อ	เมื่อมีการดำเนินการ ๓ ข้อ

ผลการประเมินตนเอง

ผลการดำเนินงาน	คะแนนการประเมิน

เอกสาร/หลักฐานอ้างอิง

- (๑) เอกสาร/หลักฐาน การกำหนดระบบการควบคุมภายในที่ชัดเจนเมื่อสามารถลดความเสี่ยงได้แล้ว
- (๒) เอกสาร/หลักฐาน การเน้นย้ำให้ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง
- (๓) เอกสาร/หลักฐาน การเก็บเป็นฐานข้อมูล/องค์ความรู้เป็นเอกสารในรูปแบบการจัดการความรู้ (KM) และจัดทำเป็นทะเบียนหรือบัญชีควบคุมคู่มือของหน่วย

มาตรฐานที่ ๔ การเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับการควบคุมภายใน

คำอธิบาย

การเชื่อมโยงข้อมูลการบริหารความเสี่ยงสู่การควบคุมภายใน โดยมีการวิเคราะห์สภาพแวดล้อม การควบคุมภายในของหน่วยในด้านต่าง ๆ อย่างเหมาะสม พร้อมทั้งประเมินผลในภาพรวม มีการระบุข้อมูลครบถ้วน ครอบคลุมภารกิจของหน่วย

ตัวบ่งชี้	น้ำหนัก
๔.๑ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔-๑)	๓
๔.๒ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕-๑)	๓

ตัวบ่งชี้ที่ ๔.๑ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔-๑)

ข้อมูลการปฏิบัติ

ข้อมูล	จำนวน
เกณฑ์การประเมินทั้งหมด (ข้อ)	๓ ข้อ
เกณฑ์การประเมินที่ปฏิบัติได้ (ข้อ)	.... ข้อ

การดำเนินงาน

(๑) มีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔-๑)

.....

(๒) มีการวิเคราะห์ห้องค์ประกอบของการควบคุมภายใน/สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน/การประเมินความเสี่ยง/กิจกรรมการควบคุมภายใน/สารสนเทศและการสื่อสารและการติดตามประเมินผลครอบคลุมตามภารกิจของหน่วย

.....

(๓) มีการประเมินผลโดยรวมของหน่วยอย่างเหมาะสม ครอบคลุมภารกิจของหน่วย พร้อมทั้งมีหลักฐานประกอบที่ชัดเจน สอดคล้องกับผลการประเมิน/ข้อสรุป ในแต่ละองค์ประกอบ

.....

เกณฑ์การประเมิน

๑ คะแนน	๒ คะแนน	๓ คะแนน
เมื่อมีการดำเนินการ ๑ ข้อ	เมื่อมีการดำเนินการ ๒ ข้อ	เมื่อมีการดำเนินการ ๓ ข้อ

ผลการประเมินตนเอง

ผลการดำเนินงาน	คะแนนการประเมิน

เอกสาร/หลักฐานอ้างอิง

- (๑) เอกสาร/หลักฐาน การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔-๑)
- (๒) เอกสาร/หลักฐาน การวิเคราะห์ห้วงค์ประกอบของการควบคุมภายใน/สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน/การประเมินความเสี่ยง/กิจกรรมการควบคุมภายใน/สารสนเทศและการสื่อสารและการติดตามประเมินผล ครอบคลุมตามภารกิจของหน่วย
- (๓) เอกสาร/หลักฐาน การประเมินผลโดยรวมของหน่วยอย่างเหมาะสม ครอบคลุมภารกิจของหน่วย พร้อมทั้งมีหลักฐานประกอบที่ชัดเจน สอดคล้องกับผลการประเมิน/ข้อสรุป ในแต่ละองค์ประกอบ

ตัวบ่งชี้ที่ ๔.๒ การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕-๑)

ข้อมูลการปฏิบัติ

ข้อมูล	จำนวน
เกณฑ์การประเมินทั้งหมด (ข้อ)	๓ ข้อ
เกณฑ์การประเมินที่ปฏิบัติได้ (ข้อ)	.... ข้อ

การดำเนินงาน

- (๑) มีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕-๑)

- (๒) มีการระบุข้อมูลครบถ้วน เหมาะสม ครอบคลุมภารกิจของหน่วย

- (๓) มีการเชื่อมโยงข้อมูลความเสี่ยงกับการควบคุมภายใน

เกณฑ์การประเมิน

๑ คะแนน	๒ คะแนน	๓ คะแนน
เมื่อมีการดำเนินการ ๑ ข้อ	เมื่อมีการดำเนินการ ๒ ข้อ	เมื่อมีการดำเนินการ ๓ ข้อ

ผลการประเมินตนเอง

ผลการดำเนินงาน	คะแนนการประเมิน

เอกสาร/หลักฐานอ้างอิง

- (๑) เอกสาร/หลักฐาน การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕-๑)
- (๒) เอกสาร/หลักฐาน การระบุข้อมูลครบถ้วน เหมาะสม ครอบคลุมภารกิจของหน่วย
- (๓) เอกสาร/หลักฐาน การเชื่อมโยงข้อมูลความเสี่ยงกับการควบคุมภายใน



คำสั่งกรมยุทธศึกษาทหารอากาศ

(เฉพาะ)

ที่ ๕/๖๒

เรื่อง แต่งตั้ง คณก.บริหารความเสี่ยง ยศ.ทอ.

เพื่อให้การดำเนินงานในระบบและกลไกบริหารความเสี่ยงของ ยศ.ทอ.เป็นไปด้วยความเรียบร้อย สมตามความมุ่งหมายของทางราชการ จึงให้ดำเนินการดังนี้

๑. ให้ยกเลิกคำสั่ง ยศ.ทอ.(เฉพาะ) ที่ ๕/๖๒ ลง ๑๗ ม.ค.๖๒ เรื่อง แต่งตั้ง คณก.บริหารความเสี่ยง ยศ.ทอ.

๒. ให้ผู้ดำรงตำแหน่งต่อไปนี้ เป็น คณก.บริหารความเสี่ยง ยศ.ทอ.

- | | |
|----------------------------------|-----------------------------|
| ๒.๑ รอง จก.ยศ.ทอ.(สายงานบริหาร) | เป็นประธานกรรมการ |
| ๒.๒ เสธ.ยศ.ทอ. | เป็นรองประธานกรรมการ |
| ๒.๓ รอง เสธ.ยศ.ทอ.(สายงานบริหาร) | เป็นกรรมการ |
| ๒.๔ รอง ผอ.สบศ.บก.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการและเลขานุการ |
| ๒.๕ รอง ผบ.วทอ.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการ |
| ๒.๖ รอง ผบ.รร.สร.ทอ.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการ |
| ๒.๗ ผอ.กผศ.สบศ.บก.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการและ ผช.เลขานุการ |
| ๒.๘ รอง ผอ.รร.นอศ.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการ |
| ๒.๙ รอง ผอ.รร.นฝ.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการ |
| ๒.๑๐ รอง ผบ.รร.จอ.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการ |
| ๒.๑๑ รอง ผอ.กผศ.สบศ.บก.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการและ ผช.เลขานุการ |
| ๒.๑๒ รอง ผอ.ศภช.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการ |
| ๒.๑๓ รอง ผอ.ศทบ.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการ |
| ๒.๑๔ รอง ผอ.กอศ.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการ |
| ๒.๑๕ ผอ.รร.นม.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการ |
| ๒.๑๖ ผอ.รร.คท.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการ |
| ๒.๑๗ ผอ.รร.นป.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการ |
| ๒.๑๘ ทก.กทพ.บก.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการ |
| ๒.๑๙ ทก.กทบ.บก.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการ |
| ๒.๒๐ ทก.กวบ.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการ |
| ๒.๒๑ ทก.กรก.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการ |
| ๒.๒๒ นางป.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการ |
| ๒.๒๓ ทน.ผยช.บก.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการ |

๒.๒๔	หน.นกง.ผกก.ยศ.ทอ.	เป็นกรรมการ
๒.๒๕	หน.ผผน.กผค.สบค.บก.ยศ.ทอ.	เป็นกรรมการและ ผช.เลขานุการ
๒.๒๖	หน.ผรท.บก.ยศ.ทอ.	เป็นกรรมการ
๒.๒๗	นรท.ยศ.ทอ.	เป็นกรรมการ
๒.๒๘	นพ.ยศ.ทอ.	เป็นกรรมการ
๒.๒๙	นปส.ยศ.ทอ.	เป็นกรรมการ
๒.๓๐	นธ.ยศ.ทอ.	เป็นกรรมการ
๒.๓๑	หน.ฝจท.บก.ยศ.ทอ.	เป็นกรรมการ
๒.๓๒	นทสส.ยศ.ทอ.	เป็นกรรมการ

๓. คณก.บริหารความเสี่ยง ยศ.ทอ. มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๓.๑ พิจารณาแนวทาง/นโยบาย การดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงของ ยศ.ทอ.

๓.๒ ดำเนินการวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อ หรือสร้างความเสียหาย หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายในการบริหารงาน เพื่อให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓.๓ กำหนดมาตรการในการบริหารความเสี่ยง โดยการจัดทำทะเบียนความเสี่ยงในฐานะสายวิทียากร และแผนบริหารความเสี่ยงของ ยศ.ทอ. ตลอดจนเผยแพร่และทบทวนความรู้ความเข้าใจในการบริหารความเสี่ยงให้กับบุคลากร ยศ.ทอ.ตามห้วงเวลาที่เหมาะสม

๓.๔ แต่งตั้งผู้ตรวจสอบ/ประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงของ ยศ.ทอ. เพื่อสำรวจปัญหาข้อขัดข้อง และติดตามความก้าวหน้าในการปฏิบัติงานตามแผนที่กำหนด

๓.๕ สรุปผลการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยง และรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามระยะเวลาที่กำหนด ตลอดจนกำหนดให้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานที่เป็นมาตรฐานของ ยศ.ทอ. หรือจัดทำเป็นเอกสารในรูปแบบการจัดการความรู้ (Knowledge Management : KM)

๓.๖ ให้ประธานกรรมการแต่งตั้ง คนนอก.หรือคณะทำงานได้ตามความเหมาะสม

๔. นขต.ยศ.ทอ., หน่วยใน บก.ยศ.ทอ. และหน่วยในกำกับดูแลของ ยศ.ทอ.ให้การสนับสนุนการดำเนินการของ คณก.บริหารความเสี่ยง ยศ.ทอ.ตามที่ได้รับร้องขอ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๒

พล.อ.ท. 

(เดชอุดม คงศรี)

จก.ยศ.ทอ



คำสั่งกรมยุทธศึกษาทหารอากาศ

(เฉพาะ)

ที่ ๕๕/๖๒

เรื่อง แต่งตั้ง คณก.ควบคุมภายใน ยศ.ทอ.

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน ยศ.ทอ.เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามระเบียบ คตง.ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานงานควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ จึงเห็นควรแต่งตั้ง คณก.ควบคุมภายใน ยศ.ทอ.ดังนี้

๑. ให้ยกเลิกคำสั่ง ยศ.ทอ.(เฉพาะ) ที่ ๑๑๒/๕๔ ลง ๑๓ ธ.ค.๕๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน ยศ.ทอ.

๒. ให้ผู้ดำรงตำแหน่งต่อไปนี้ เป็น คณก.ควบคุมภายใน ยศ.ทอ.

- | | |
|----------------------------------|-----------------------------|
| ๒.๑ รอง จก.ยศ.ทอ.(สายงานบริหาร) | เป็นประธานกรรมการ |
| ๒.๒ เสธ.ยศ.ทอ. | เป็นรองประธานกรรมการ |
| ๒.๓ รอง เสธ.ยศ.ทอ.(สายงานบริหาร) | เป็นกรรมการ |
| ๒.๔ รอง ผอ.สบศ.บก.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการและเลขานุการ |
| ๒.๕ รอง ผบ.วทอ.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการ |
| ๒.๖ รอง ผบ.รร.สธ.ทอ.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการ |
| ๒.๗ ผอ.กผค.สบศ.บก.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการและ ผช.เลขานุการ |
| ๒.๘ รอง ผอ.รร.นอศ.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการ |
| ๒.๙ รอง ผอ.รร.นฝ.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการ |
| ๒.๑๐ รอง ผบ.รร.จอ.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการ |
| ๒.๑๑ รอง ผอ.กผค.สบศ.บก.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการและ ผช.เลขานุการ |
| ๒.๑๒ รอง ผอ.ศภช.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการ |
| ๒.๑๓ รอง ผอ.ศทบ.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการ |
| ๒.๑๔ รอง ผอ.กอศ.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการ |
| ๒.๑๕ ผอ.รร.นม.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการ |
| ๒.๑๖ ผอ.รร.คท.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการ |
| ๒.๑๗ ผอ.รร.นป.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการ |
| ๒.๑๘ ทก.กภพ.บก.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการ |
| ๒.๑๙ ทก.กภบ.บก.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการ |
| ๒.๒๐ ทก.กวบ.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการ |
| ๒.๒๑ ทก.กรก.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการ |
| ๒.๒๒ นงป.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการและ ผช.เลขานุการ |
| ๒.๒๓ ทน.ผยช.บก.ยศ.ทอ. | เป็นกรรมการ |

๒.๒๔	หน.นกง.ผกก.ยศ.ทอ.	เป็นกรรมการ
๒.๒๕	หน.ผพน.ภคค.สบค.บก.ยศ.ทอ.	เป็นกรรมการและ ผช.เลขานุการ
๒.๒๖	หน.ผธก.บก.ยศ.ทอ.	เป็นกรรมการ
๒.๒๗	นรภ.ยศ.ทอ.	เป็นกรรมการ
๒.๒๘	นนพ.ยศ.ทอ.	เป็นกรรมการ
๒.๒๙	นปส.ยศ.ทอ.	เป็นกรรมการ
๒.๓๐	นธน.ยศ.ทอ.	เป็นกรรมการ
๒.๓๑	หน.ฝงท.บก.ยศ.ทอ.	เป็นกรรมการ
๒.๓๒	นทสส.ยศ.ทอ.	เป็นกรรมการ

๓. คณก.ควบคุมภายใน ยศ.ทอ. มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๓.๑ พิจารณาแนวทาง/นโยบาย การดำเนินงานด้านการควบคุมภายในของ ยศ.ทอ.

๓.๒ วางแผน ประสานงาน อำนาจการ และควบคุมกำกับดูแล ให้ระบบการควบคุมภายใน ยศ.ทอ.เป็นไปตามระเบียบ คตง.ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ รวมทั้งแนวทางการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ สตง. และให้เป็นไปตามแนวทางการจัดทำระบบควบคุมภายในของ ทอ.

๓.๓ กำหนดแผนงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ยศ.ทอ.ประจำปีงบประมาณ ปรับปรุงแก้ไขคู่มือ คำแนะนำ และเอกสาร ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานควบคุมภายใน และทำหน้าที่ตรวจสอบประเมินความพร้อมและรวบรวม รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามระยะเวลาที่กำหนด

๓.๔ ประเมินผลการปฏิบัติ และพิจารณาตรวจสอบความถูกต้อง เหมาะสมของรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ยศ.ทอ. ของ นขต.ยศ.ทอ. และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในฉบับภาพรวมของ ยศ.ทอ. ให้แล้วเสร็จตามวงรอบการรายงานในแต่ละปีงบประมาณ

๓.๕ ให้ประธานกรรมการแต่งตั้ง คณะก.หรือคณะทำงานได้ตามความเหมาะสม

๔. นขต.ยศ.ทอ., หน่วยใน บก.ยศ.ทอ. และหน่วยในกำกับดูแลของ ยศ.ทอ.ให้การสนับสนุนการดำเนินการของ คณก.ควบคุมภายใน ยศ.ทอ.ตามที่ได้รับร้องขอ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๒

พล.อ.ท.

(เดชอุดม คงศรี)

จก.ยศ.ทอ



คำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง กรมยุทธศึกษาทหารอากาศ

ที่ ๑ /๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะผู้ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ยศ.ทอ.

เพื่อให้การดำเนินการด้านความเสี่ยงของ ยศ.ทอ.เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สอดคล้องกับนโยบายงานด้านบริหารความเสี่ยงของ ทอ.ตามระเบียบ กท.ว่าด้วยการตรวจสอบภายใน พ.ศ.๒๕๕๓ จึงให้ดำเนินการดังนี้

๑. ให้ยกเลิกคำสั่ง คณก.บริหารความเสี่ยง ยศ.ทอ.ที่ ๑/๖๒ ลง ๒๒ ม.ค.๖๒ เรื่อง แต่งตั้ง คณะผู้ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ยศ.ทอ.

๒. ให้ผู้ดำรงตำแหน่งต่อไปนี้ เป็นผู้ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหาร ความเสี่ยง ยศ.ทอ.

๒.๑ เสธ.ยศ.ทอ.	เป็นหัวหน้าคณะผู้ตรวจสอบและประเมิน
๒.๒ รอง เสธ.ยศ.ทอ.(สายงานบริหาร)	เป็นรองหัวหน้าคณะผู้ตรวจสอบและประเมิน
๒.๓ รอง ผอ.สพศ.บก.ยศ.ทอ.	เป็นผู้ตรวจสอบและประเมิน และเลขานุการ
๒.๔ ผอ.กผค.สพศ.บก.ยศ.ทอ.	เป็นผู้ตรวจสอบและประเมิน และ ผช.เลขานุการ
๒.๕ ทน.ผผน.กผค.สพศ.บก.ยศ.ทอ.	เป็นผู้ตรวจสอบและประเมิน และ ผช.เลขานุการ
๒.๖ นผน.ผผน.กผค.สพศ.บก.ยศ.ทอ.	เป็นผู้ตรวจสอบและประเมิน
๒.๗ จนท.แผน ผผน.กผค.สพศ.บก.ยศ.ทอ.	เป็นผู้ตรวจสอบและประเมิน
๒.๘ ผู้แทนคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ของ นขต.ยศ.ทอ.	เป็นผู้ตรวจสอบและประเมิน

๓. คณะผู้ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ยศ.ทอ. มีหน้าที่ ดังนี้

๓.๑ กำหนดแนวทางการตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงของ ยศ.ทอ.รวมทั้งจัดการประชุมติดตามความก้าวหน้าในการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๓.๒ ให้คำแนะนำและข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงของ ยศ.ทอ. ให้สอดคล้องกับนโยบายที่กำหนด

๓.๓ พิจารณาแก้ไขปัญหาและดำเนินการเรื่องอื่น ๆ ที่จะก่อให้เกิดประสิทธิภาพในการ ดำเนินงานบริหารความเสี่ยงของ ยศ.ทอ.

๓.๔ สรุปผลการตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงและ รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามระยะเวลาที่กำหนด

๓.๕ แต่งตั้งผู้แทนจากคณะทำงานบริหารความเสี่ยง ของ นขต.ยศ.ทอ.เพื่อเข้าร่วมคณะ ผู้ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ยศ.ทอ.ในการติดตามตรวจสอบและ ประเมินผลการดำเนินบริหารความเสี่ยง ได้ตามความเหมาะสม

๔. นขต.ยศ.ทอ., หน่วยใน บก.ยศ.ทอ. และหน่วยในกำกับดูแลของ ยศ.ทอ.ให้ความร่วมมือในการดำเนินการของคณะผู้ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ยศ.ทอ. และให้การสนับสนุนเมื่อได้รับการร้องขอ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๖ มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๓

พล.อ.ต. 

(กานต์ชนก หันหาบุญ)

รอง จก.ยศ.ทอ

ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง ยศ.ทอ.