**รายการตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานแผนบริหารความเสี่ยง**

**หน่วยดำเนินการ :** นขต.ยศ.ทอ. และ หน่วยใน บก.ยศ.ทอ.

**กิจกรรมที่ตรวจสอบ** : การตรวจสอบและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

**ประเด็นการตรวจสอบ**

1. การดำเนินการตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงของ ยศ.ทอ.
2. การจัดทำทะเบียนความเสี่ยงและการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงครอบคลุมทั้งภารกิจ หลัก/รอง/สนับสนุน และสำคัญ ตามความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และวิธีการในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม
3. การติดตามและรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง
4. การเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับการควบคุมภายใน

**วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ**

1. เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่ามีการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงของแต่ละหน่วย เป็นไปตามนโยบาย และมีการทบทวนนโยบายบริหารความเสี่ยงเป็นประจำหรือไม่
2. เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่ากระบวนการในการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงของแต่ละหน่วย มีระบบควบคุมภายในในการจัดทำอย่างเหมาะสม
3. เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าแผนการบริหารความเสี่ยงที่จัดทำได้ระบุถึง ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ระดับความเสียหายของความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงที่มีต่อกันของแต่ละหน่วย และวิธีการจัดการความเสี่ยงไว้อย่างครบถ้วน
4. เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่ามีผลการบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจริง รายการใดบ้างที่ไม่เป็นไปตามแผนการบริหารความเสี่ยงที่ได้จัดทำขึ้น และมีวิธีการในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสมหรือไม่
5. เพื่อเตรียมรับการตรวจการบริหารความเสี่ยงจาก จร.ทอ.

**ขอบเขตการปฏิบัติงาน**

ตรวจสอบการดำเนินการบริหารความเสี่ยงของหน่วยตามรายการตรวจสอบ พร้อมบันทึกข้อมูล รายงานผล และจัดเตรียมเอกสารสำหรับเตรียมรับการตรวจจาก จร.ทอ.ตามที่ คณะผู้ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงของ ยศ.ทอ.ให้คำแนะนำ ให้เรียบร้อย\*

**การรายงานผล** รายงานผลการตรวจสอบการดำเนินการบริหารความเสี่ยงของหน่วยส่งให้ คณก.บริหารความเสี่ยง ยศ.ทอ.(ผ่าน กผค.สบศ.ฯ) ภายในระยะเวลาที่กำหนด

**หมายเหตุ** นขต.ฯ สามารถดูสรุปผลการตรวจฯ ปีงบประมาณ ๖๓ ของหน่วยได้ที่หน้าเว็บไซต์ ยศ.ทอ. หัวข้อ งานบริหารการศึกษา หัวข้อย่อย การบริหารความเสี่ยง / ควบคุมภายใน

**เรื่องที่ตรวจสอบ การบริหารความเสี่ยง**

| **เรื่องที่ตรวจสอบ** | **🗸 = มี/ใช่**  **🗴 = ไม่มี/ไม่ใช่** | **บันทึกเพิ่มเติม**  **และการวิเคราะห์ สรุปผล** |
| --- | --- | --- |
| **๑. การดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงตามนโยบาย ยศ.ทอ.** | | |
| **๑.๑** มีการกำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงเป็นนโยบายของหน่วยงานหรือไม่ |  |  |
| ๑.๒ มีการทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมออย่างน้อย ๑ ครั้งต่อปีงบประมาณหรือเมื่อ มีการเปลี่ยนแปลงผู้บริหาร เช่น บันทึกการประชุม |  |  |
| ๑.๓ มีการประชาสัมพันธ์นโยบายการบริหารความเสี่ยง และหลักการบริหารความเสี่ยง ในหน่วยงานเพื่อให้ข้าราชการและผู้ปฏิบัติงานทั้งหมด เห็นถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงของผู้บริหาร เช่น บันทึกชี้แจงหน้าแถว บันทึกการประชุม |  |  |
| ๑.๔ มีการนำนโยบาย/แนวทางการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในไปปฏิบัติภายในหน่วย |  |  |
| ๑.๕ มีการแต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของหน่วย |  |  |
| ๑.๖ มีการทบทวนและปรับปรุงคำสั่งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของหน่วยให้เป็นปัจจุบัน |  |  |
| ๑.๗ มีการแจกจ่ายคำสั่งแต่งตั้งให้คณะทำงานในคำสั่งรับทราบและร่วมกันดำเนินงาน |  |  |
| ๑.๘ มีการจัดประชุมคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของหน่วย |  |  |
| ๑.๙ มีการจัดทำบันทึกรายงานสรุปผลการประชุมคณะทำงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของหน่วย |  |  |
| ๑.๑๐ มีการติดตาม/ควบคุม/กำกับ/ให้คำแนะนำการดำเนินงานภายในหน่วย |  |  |
| **๒. การจัดทำทะเบียนความเสี่ยงและการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง** | | |
| ๒.๑ คณะทำงานร่วมกันระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง |  |  |
| ๒.๒ คณะทำงานมีการจัดทำแผนการระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง (แบบ R1) ตามรูปแบบที่กำหนด |  |  |
| ๒.๓ ความเสี่ยงที่ระบุมีคุณภาพ ถูกต้อง สมบูรณ์และชัดเจน |  |  |
| ๒.๔ คณะทำงานมีการจัดทำแผนการประเมินผลการควบคุมและการจัดการความเสี่ยง (แบบ R2) ตามรูปแบบที่กำหนด |  |  |
| ๒.๕ มีการยกปัจจัยเสี่ยงที่ระบุในแบบ R1 มาดำเนินการในแบบ R2 ครบทุกปัจจัยเสี่ยง |  |  |
| ๒.๖ มีการจัดลำดับความเสี่ยงที่มีระดับคะแนนจากมากไปน้อย |  |  |
| ๒.๗ มีการยกปัจจัยเสี่ยงที่ระบุในแบบ R2 มาดำเนินการในแบบ R3 ครบทุกปัจจัยเสี่ยง |  |  |
| ๒.๘ มีการระบุห้วงระยะเวลาการดำเนินการและระบุผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน |  |  |
| ๒.๙ มีการกำหนดนโยบายในการนำแผนฯ ไปสู่การปฏิบัติ |  |  |
| ๒.๑๐ มีการประชุม/ชี้แจง นกข.ในการดำเนินการจัดการความเสี่ยงตามแผนบริหารความเสี่ยง |  |  |
| ๒.๑๑ มีการดำเนินการตามวิธีการจัดการกับความเสี่ยงที่ระบุไว้ในแผนบริหารความเสี่ยง |  |  |
| ๒.๑๒ มีการตรวจติดตามการปฏิบัติตามแผน/กิจกรรม/การบริหารความเสี่ยงโดยผู้บังคับบัญชาในหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ |  |  |
| **๓. การติดตามและรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง** | | |
| ๓.๑ มีการจัดทำและส่งรายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง (แบบ R4) ตามวงรอบที่กำหนด |  |  |
| ๓.๒ มีการจัดทำการติดตามผลฯ (แบบ R4) สอดคล้องกับแผนบริหารความเสี่ยง (แบบ R3) |  |  |
| ๓.๓ มีการระบุร้อยละของความคืบหน้าสอดคล้องกับผลการดำเนินการ |  |  |
| ๓.๔ มีการประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง/ควบคุมภายในอย่างละเอียดและระบุความเสี่ยงที่ยังเหลือภายหลังการควบคุม |  |  |
| ๓.๕ มีการวิเคราะห์ปัญหา/อุปสรรคที่ทำให้ผลการดำเนินงานจัดการกับความเสี่ยงไม่บรรลุเป้าหมายตามแผนฯ ที่วางไว้ |  |  |
| ๓.๖ มีการสังเคราะห์แนวทางการแก้ไขปัญหา/อุปสรรค ที่จะต้องนำไปดำเนินการในวงรอบต่อไป |  |  |
| ๓.๗ มีการกำหนดระบบการควบคุมภายในที่ชัดเจนเมื่อสามารถลดความเสี่ยงได้แล้ว |  |  |
| ๓.๘ มีการเน้นย้ำให้ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง |  |  |
| ๓.๙ มีการเก็บเป็นฐานข้อมูล/องค์ความรู้เป็นเอกสารในรูปแบบการจัดการความรู้ (KM) และจัดทำเป็นทะเบียนหรือบัญชีควบคุมคู่มือของหน่วย |  |  |
| **๔. การเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับการควบคุมภายใน** | | |
| ๔.๑ มีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔–๑) |  |  |
| ๔.๒ มีการวิเคราะห์องค์ประกอบของการควบคุมภายใน/สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน/การประเมินความเสี่ยง/กิจกรรมการควบคุมภายใน/สารสนเทศและการสื่อสารและการติดตามประเมินผล ครอบคลุมตามภารกิจของหน่วย |  |  |
| ๔.๓ มีการประเมินผลโดยรวมของหน่วยอย่างเหมาะสม ครอบคลุมภารกิจของหน่วย พร้อมทั้งมีหลักฐานประกอบที่ชัดเจน สอดคล้องกับผลการประเมิน/ข้อสรุป ในแต่ละองค์ประกอบ |  |  |
| ๔.๔ มีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕–๑) |  |  |
| ๔.๕ มีการระบุข้อมูลครบถ้วน เหมาะสม ครอบคลุมภารกิจของหน่วย |  |  |
| ๔.๖ มีการเชื่อมโยงข้อมูลความเสี่ยงกับการควบคุมภายใน |  |  |

**สรุปผลการประเมินและข้อเสนอแนะเพิ่มเติม**

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

ตรวจถูกต้อง

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

........../........./.........

รายการตรวจสอบ RM/IC ยศ.ทอ.



**การจัดแฟ้มรับการตรวจ**

**รายการเอกสารการบริหารความเสี่ยงที่ นขต.หน่วยงาน ต้องจัดเตรียมเพื่อรับการตรวจของคณะจเร**

๑. ผังโครงสร้างหน่วย/ภารกิจหน่วย (หน่วยรอง)

๒. นโยบาย/วิสัยทัศน์การบริหารความเสี่ยงของหัวหน้าหน่วยงาน (นขต.ทอ.)

๓. คำสั่ง คณะเจ้าหน้าที่ทำงานการบริหารความเสี่ยงของหน่วย พร้อมลงชื่อรับทราบ

๔. คำสั่งรองรับของ นขต.ฯ (ถ้ามี) พร้อมลงชื่อรับทราบ

๕. แผนขับเคลื่อนการบริหารความเสี่ยงประจำปีของหน่วย (Gantt Chart)

๖. คู่มือมาตรฐานงานของหน่วย

๗. ทะเบียนความเสี่ยงสายวิทยาการที่มีในหน่วยงาน

๘. บันทึกประชุมในการดำเนินการต่าง ๆ ของ คจท.การบริหารความเสี่ยงของหน่วย

๙. หนังสือหรือหลักฐานการส่งข้อมูลการบริหารความเสี่ยงของหน่วยให้ คณก.บริหารความเสี่ยงฯ

๑๐. ใบแบบ RB

๑๑. ใบแบบ R1

๑๒. ใบแบบ R2

๑๓. ใบแบบ R3

๑๔. รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงของหน่วย

๑๕. ใบแบบ R4

๑๖. หลักฐาน/เอกสารต่าง ๆ ในใบแบบ R4

๑๗. คู่มือ หรือ รปป.ของหน่วยที่ได้จากการบริหารความเสี่ยงสำเร็จ (ถ้ามี) พร้อมทะเบียนหรือบัญชีคุม

ที่มา: กองแผนและโครงการ กรมจเรทหารอากาศ. (๒๕๖๒). **คู่มือการตรวจสอบและประเมินผลการบริหารความเสี่ยง นขต.ทอ. พ.ศ. ๒๕๖๒** (หน้า ๓๗).