

ชื่องาน : คู่มือการปฏิบัติงานการบริหารความเสี่ยง
วิธีการขั้นตอนการปฏิบัติงาน : การบริหารความเสี่ยง

COSO หมายถึง แนวคิดการวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยมี 5 ขั้นตอน คือ ขั้นตอนที่ 1 การระบุความเสี่ยง ขั้นตอนที่ 2 การประเมินความเสี่ยง ขั้นตอนที่ 3 แนวทางการตอบสนอง/แนวทางที่ใช้ในการ จัดการความเสี่ยง ขั้นตอนที่ 4 การดำเนินการตามกลยุทธ์/แนวทางที่ใช้จัดการแต่ละความเสี่ยง และ ขั้นตอนที่ 5 การตรวจติดตามประเมินการบริหาร ความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง การจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลง หรือ ให้เกิดผลกระทบ ต่อความเสียหายในระดับที่ยอมรับได้

ปัจจัยภายใน หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบ ขอบบังคับของส่วนราชการ วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหารความรู้ ความสามารถของบุคลากร กระบวนการ ทำงานข้อมูล/ระบบสารสนเทศ และเครื่องมืออุปกรณ์ เป็นต้น

ปัจจัยภายนอก หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร เช่น ภาวะเศรษฐกิจสังคม การเมือง กฎหมาย ผู้รับบริการ เครือข่าย เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม เป็นต้น

ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจในภาพรวม เนื่องจากการ เปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ เหตุการณ์ภายนอกส่งผลกระทบต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ไม่ สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์ วิสัยทัศน์ การกำหนดกลยุทธ์ที่ขาดการมีส่วนร่วมจากภาคประชาชน การร่วมมือกับองค์กรอิสระทำให้โครงการขาดการยอมรับ โครงการไม่ได้นำไปสู่การแก้ไขการตอบสนองต่อความต้องการของผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย หรือเป็นความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นจากการตัดสินใจผิดพลาดหรือนำการตัดสินใจนั้นมาใช้โดยไม่ถูกต้อง

ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพประสิทธิผลหรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากกระบวนการภายในขององค์กร การบริหารหลักสูตร การบริหารงานวิจัย งานประกันคุณภาพการศึกษา ความปลอดภัยเทคโนโลยีหรือ นวัตกรรมที่ใช้และการปฏิบัติงานของบุคลากรซึ่งส่งผลการ ปฏิบัติงานต่างๆ ขององค์กรทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด

ความเสี่ยงด้านทรัพยากร หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่พร้อมหรือขาดประสิทธิภาพในการดำเนินงาน ด้านการเงิน งบประมาณ การควบคุมค่าใช้จ่าย ระบบสารสนเทศ และด้านสถานที่

ความเสี่ยงด้านนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ขอบบังคับ หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ขอบบังคับ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัยหรือความ ไม่ครอบคลุมของนโยบาย กฎหมาย ระเบียบขอบบังคับต่างๆ รวมทั้งการดำเนินการตามสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุม การดำเนินงานในการวิเคราะห์ความเสี่ยงนั้น

ความเสี่ยงด้านการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน แบ่งออกเป็น 3 ด้าน คือ 1) ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณา อนุมัติ 2) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และ 3) ความเสี่ยงทุจริต ในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การ ควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบันซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ

วิธีการขั้นตอนการปฏิบัติงาน / ระยะเวลาการปฏิบัติงาน

ลำดับ	ขั้นตอนการปฏิบัติ	ระยะเวลาดำเนินการ	เอกสารที่เกี่ยวข้อง
1.	เสนอแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	7 วัน	แบบฟอร์มคำสั่ง
2.	จัดทำแนวทางการบริหารความเสี่ยง	1 วัน	- ผลการดำเนินงานของปีที่ผ่านมา - แนวทางการบริหารความเสี่ยงของปีที่ผ่านมา
3.	วิเคราะห์ความเสี่ยง ตามหลัก COSO	15 วัน	ข้อมูลผลการดำเนินงานย้อนหลัง
4.	จัดทำ (ร่าง) แผนบริหารความเสี่ยง	15 วัน	ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง
5.	เผยแพร่แผนบริหารความเสี่ยงผ่านเว็บไซต์มหาวิทยาลัย	15 นาที	แผนบริหารความเสี่ยง
6.	ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง	1 ปีงบประมาณ	แผนบริหารความเสี่ยง
7.	ติดตามและสรุปผลการบริหารความเสี่ยง	มีนาคม และ กันยายน	แบบฟอร์มรายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ยง
8.	จัดทำรายงานผลการบริหารความเสี่ยง (รอบ 6 และ 12 เดือน)	มีนาคม และ กันยายน	สรุปรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัยและระดับหน่วยงาน
9.	เผยแพร่รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหาร ความเสี่ยง (รอบ 6 และ 12 เดือน) ผ่านเว็บไซต์มหาวิทยาลัย	15 นาที	รายงานผลการบริหารความเสี่ยง
10.	ทบทวนแนวทางบริหารความเสี่ยง	1 วัน	-

กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มาตรฐานที่เกี่ยวข้อง

ลำดับ	กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มาตรฐานที่เกี่ยวข้อง
1.	พระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. 2547
2.	พระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2564 มาตรา 3/1
3.	เกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561
4.	เกณฑ์การประกันคุณภาพการศึกษาภายใน ระดับอุดมศึกษา พ.ศ. 2563-2567 ตัวบ่งชี้ที่ 5.1
5.	เกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปีงบประมาณ 2567