

แนวทางการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของทุกหน่วยงานในมหาวิทยาลัย เป็นไปในทิศทางเดียวกัน สำนักงานธรรมาภิบาลและการบริหารความเสี่ยง จึงขอกำหนดแนวทางการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ดังนี้

๑. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง ให้หน่วยงานพิจารณาจากพันธกิจหลักของหน่วยงานที่สอดคล้องตามยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย และให้นำความเสี่ยงคงเหลือ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ที่ไม่สามารถบริหารจัดการได้มาดำเนินการต่อเนื่องในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยนำมาวิเคราะห์ร่วมกับปัจจัยสภาพแวดล้อมทั้งภายนอกและภายใน
๒. ให้ทุกหน่วยงาน วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงให้ครอบคลุมความเสี่ยงทั้ง ๕ ด้าน ประกอบด้วย ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ด้านการปฏิบัติงาน ด้านบุคลากร ด้านทรัพยากร และด้านธรรมาภิบาล
 - หากประเมินความเสี่ยงแล้วพบว่า มีระดับความเสี่ยงปานกลาง (โซนสีเหลือง) ขอให้หน่วยงานระบุกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ที่แสดงถึงมาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น
 - หากประเมินความเสี่ยงแล้วพบว่า มีระดับความเสี่ยงสูง (โซนสีแดง) หรือสูงมาก (โซนสีแดง) ให้หน่วยงานกำหนดมาตรการเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยง (ตามแบบฟอร์ม มร.คส.๑ ส่วนที่ ๓)
๓. การประเมินความเสี่ยงให้หน่วยงานใช้เกณฑ์มาตรฐานระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (มร.คส.๒) ตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด หากหน่วยงานมีเกณฑ์การประเมินมาตรฐานนอกเหนือจากที่มหาวิทยาลัยกำหนดหน่วยงานสามารถกำหนดเกณฑ์การประเมินระดับโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และระดับผลกระทบ (Impact) ขึ้นเองภายใต้บริบทของหน่วยงาน สามารถกำหนดเกณฑ์ได้ทั้งเกณฑ์ในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ
๔. ให้ทุกหน่วยงาน ใช้แบบฟอร์มการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด โดยสามารถดาวน์โหลดที่หน้าเว็บไซต์ของสำนักงานธรรมาภิบาลและการบริหารความเสี่ยง www.risk.ru.ac.th
๕. ให้ทุกหน่วยงาน จัดส่งรายงานแผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ผ่านระบบ Microsoft Team ภายในวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๔

สำนักงานธรรมาภิบาลและการบริหารความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในมหาวิทยาลัยรามคำแหง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ส่วนที่ ๑ ประเภทความเสี่ยง/วัตถุประสงค์

- ความเสี่ยงด้าน กลยุทธ์ การปฏิบัติงาน
 บุคลากร ธรรมาภิบาล
 ด้านทรัพยากร (การเงินงบประมาณ สารสนเทศ และอาคารสถานที่)

วัตถุประสงค์โครงการ/กิจกรรม :

ความเสี่ยง :

ตัวชี้วัด/ค่าเป้าหมาย	ค่าเป้าหมายที่ยอมรับได้	ผลกระทบถ้าไม่ได้ตามเป้าหมายที่ยอมรับ
ตัวชี้วัด : ค่าเป้าหมาย :		<input type="checkbox"/> ด้านการดำเนินงาน <input type="checkbox"/> ด้านการเงิน <input type="checkbox"/> ด้านชื่อเสียง ภาพลักษณ์ <input type="checkbox"/> ด้านความปลอดภัยต่อชีวิต <input type="checkbox"/> ด้านทรัพย์สิน <input type="checkbox"/> อื่น ๆ **ตอบได้มากกว่า ๑ ข้อ

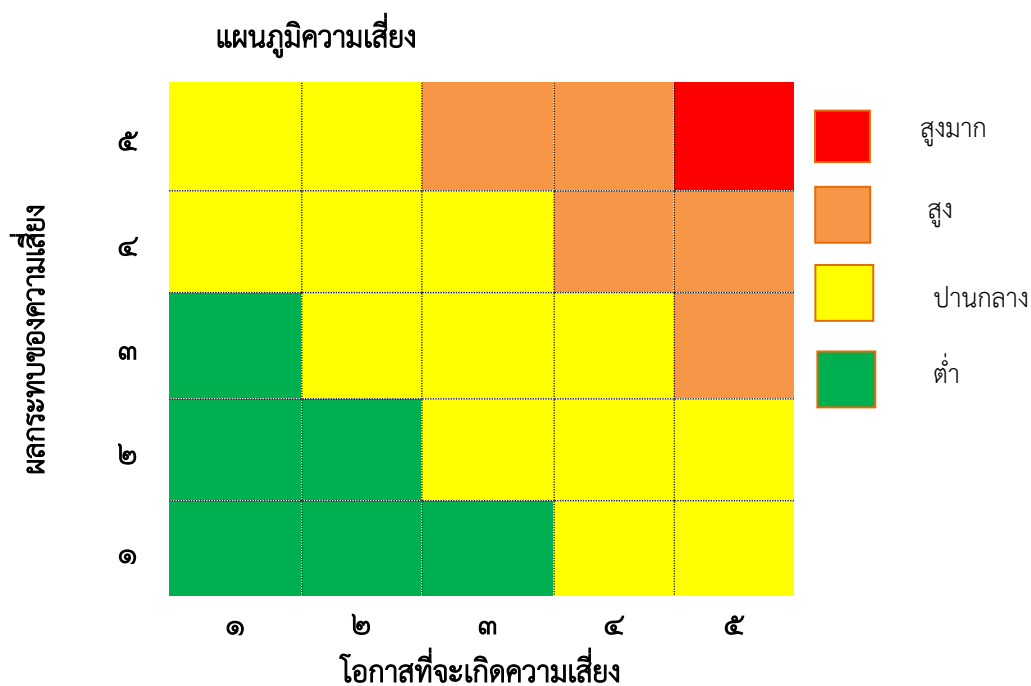
ส่วนที่ ๒ การระบุปัจจัยเสี่ยงและประเมินความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
ปัจจัยภายใน (Internal)			
I๑			
I๒			
I๓			
ปัจจัยภายนอก (External)			
E๑			
E๒			
E๓			

ส่วนที่ ๓ การจัดการความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ/ ระยะเวลา	หมายเหตุ
ปัจจัยภายใน			
ปัจจัยภายนอก			

หมายเหตุ ส่วนที่ ๓ นำเฉพาะปัจจัยเสี่ยงที่สูงและสูงมากมาจัดการความเสี่ยง



- ตัวอย่าง ๑ -

มหาวิทยาลัยรามคำแหง

มร.คส. ๑

ร่าง แผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในมหาวิทยาลัยรามคำแหง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ส่วนที่ ๑ ประเภทความเสี่ยง/วัตถุประสงค์

- ความเสี่ยงด้าน กลยุทธ์ การปฏิบัติงาน
 บุคลากร ธรรมาภิบาล
 ทรัพยากร (การเงินงบประมาณ สารสนเทศ และอาคารสถานที่)

วัตถุประสงค์ : เพื่อให้มหาวิทยาลัยสามารถกำหนดเป้าหมายได้อย่างชัดเจนและท้าทาย

ความเสี่ยง : รายได้คาดว่าจะลดลงไม่เพียงพอในการบริหารจัดการ

ค่าเป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมายที่ยอมรับได้	ผลกระทบถ้าไม่ได้ตามเป้าหมายที่ยอมรับ
ตัวชี้วัด : ๑. รายได้ต่อปี ๒. จำนวนนักศึกษา ค่าเป้าหมาย : ๑. จำนวน ๔ พันล้าน/ปี ๒. จำนวน ๔๓,๑๖๕ คน /ปี	๑. รายได้ต่อปี ๓ พันล้าน/ปี ๒. จำนวนนักศึกษา ๔๐,๐๐๐ คน	<input checked="" type="checkbox"/> ด้านการดำเนินงาน <input checked="" type="checkbox"/> ด้านการเงิน <input type="checkbox"/> ด้านชื่อเสียง ภาพลักษณ์ <input type="checkbox"/> ด้านความปลอดภัยต่อชีวิต <input type="checkbox"/> ด้านทรัพย์สิน <input type="checkbox"/> อื่น ๆ

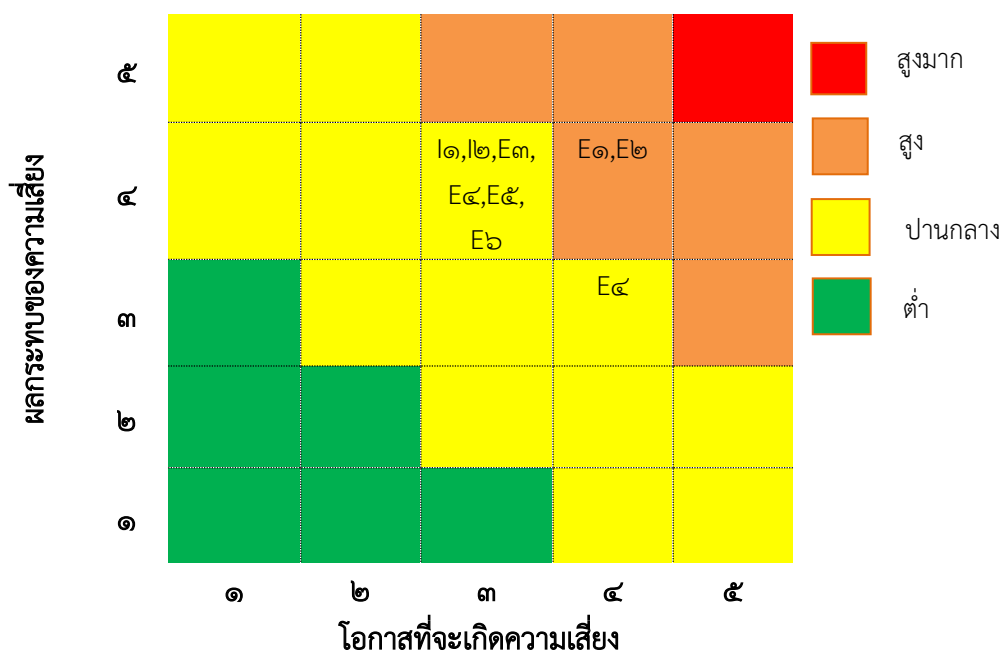
ส่วนที่ ๒ การระบุปัจจัยเสี่ยงและประเมินความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
ปัจจัยภายใน (Internal)			
๑ อาจารย์ที่มีคุณวุฒิตามเกณฑ์บัณฑิตศึกษามีแนวโน้มลดลงเนื่องจากเกษียณอายุและดำเนินการทดแทนไม่ทัน ทำให้รับนักศึกษาระดับบัณฑิตศึกษาได้น้อยลง	๓	๔	ปานกลาง
๒ การบริหารจัดการสินทรัพย์ถาวรบางส่วนยังไม่มีศักยภาพ ไม่ก่อให้เกิดรายได้	๓	๔	ปานกลาง
ปัจจัยภายนอก (External)			
E๑ จำนวนนักศึกษาใหม่ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	๔	๔	สูง
E๒ จำนวนนักศึกษามีแนวโน้มลดลงทุกระดับ	๔	๔	สูง
E๓ งบประมาณอุดหนุนจากรัฐบาลมีแนวโน้มลดลง	๓	๔	ปานกลาง
E๔ สถานะเศรษฐกิจที่คาดว่าจะมีปัญหา	๓	๔	ปานกลาง
E๕ สถานการณ์ของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด-๑๙) ที่มีการแพร่ระบาดอย่างยืดเยื้อ	๓	๔	ปานกลาง
E๖ มหาวิทยาลัยอื่น ๆ มีการเปิดการสอนออนไลน์	๓	๔	ปานกลาง

ส่วนที่ ๓ การจัดการความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ/ ระยะเวลา	หมายเหตุ
ปัจจัยภายนอก			
E๑ จำนวนนักศึกษาใหม่ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย E๒ จำนวนนักศึกษามีแนวโน้มลดลงทุกระดับ	(๑) จัดทำโครงการความร่วมมือกับ ภาครัฐและภาคเอกชน (๒) เปิดหลักสูตรรองรับความ ต้องการของผู้สูงอายุทั้งหลักสูตร ระยะสั้น และ ระยะยาว (๓) เปิดหลักสูตรระยะสั้นเพื่อหา รายได้เพิ่มเติม เช่น โครงการ ฝึกอบรมระยะสั้น	คณะ/สำนัก/ สถาบัน/ สาขาวิทยบริการฯ ก.ย.๖๕	

แผนภูมิความเสี่ยง



มหาวิทยาลัยรามคำแหง
ร่าง แผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในมหาวิทยาลัยรามคำแหง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ส่วนที่ ๑ ประเภทความเสี่ยง/วัตถุประสงค์

- ความเสี่ยงด้าน กลยุทธ์ การปฏิบัติงาน
 บุคลากร ธรรมาภิบาล
 ทรัพยากร (อาคารสถานที่)

กำหนดวัตถุประสงค์ : เพื่อป้องกันเหตุจากภัยพิบัติและอุบัติเหตุ

ความเสี่ยง : การเกิดอัคคีภัย

ค่าเป้าหมาย/ตัวชี้วัด	ค่าเป้าหมายที่ยอมรับได้	ผลกระทบถ้าไม่ได้ตามเป้าหมายที่ยอมรับ
ตัวชี้วัด : ระยะเวลาคลี่คลาย วิกฤติ ค่าเป้าหมาย : ไม่เกิน ๑๐ นาที	ไม่เกิน ๑๐ นาที	<input checked="" type="checkbox"/> ด้านการดำเนินงาน <input type="checkbox"/> ด้านการเงิน <input type="checkbox"/> ด้านชื่อเสียง ภาพลักษณ์ <input checked="" type="checkbox"/> ด้านความปลอดภัยต่อชีวิต <input checked="" type="checkbox"/> ด้านทรัพย์สิน <input type="checkbox"/> อื่น ๆ

ส่วนที่ ๒ การระบุปัจจัยเสี่ยงและประเมินความเสี่ยง

ปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
ปัจจัยภายใน (Internal)			
1๑ เกิดจากความประมาทของบุคลากร และผู้ใช้อุปกรณ์	๓	๔	ปานกลาง
1๒ อุปกรณ์ในบางอาคารมีสภาพเก่าและเสื่อมสภาพไม่ปลอดภัยต่อการใช้งาน	๓	๔	ปานกลาง
1๓ บางอาคารมีวัตถุไวไฟหรือมีเชื้อเพลิง(ของเหลว/แก๊ส) ที่ล่อแหลมต่อการเกิดอัคคีภัยรวมถึงการสูบบุหรี่	๓	๔	ปานกลาง
1๔ บุคลากรไม่มีความรู้ในการใช้อุปกรณ์ป้องกันอัคคีภัย	๓	๔	ปานกลาง
ปัจจัยภายนอก (External)			
E๑ เกิดไฟฟ้าลัดวงจร	๓	๔	ปานกลาง
E๒ สภาพแวดล้อม ได้แก่ ต้นไม้ที่ขึ้นขนานอยู่แนวเสาไฟฟ้า	๓	๔	ปานกลาง

หมายเหตุ : ความเสี่ยงเรื่องการเกิดอัคคีภัย สาเหตุจากปัจจัยภายใน มหาวิทยาลัยได้มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง โดยจัดโครงการอบรมเชิงปฏิบัติการ “การป้องกันและระงับอัคคีภัย” เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ในการใช้อุปกรณ์ดับเพลิงและรู้จักวิธีระงับเหตุอัคคีภัยเบื้องต้น รวมถึงการอพยพออกจากพื้นที่ และได้ดำเนินการการตรวจติดตามเชิงรุกเรื่อง “การฝึกซ้อมดับเพลิงอาคารสูง” เพื่อลดความสูญเสียชีวิตและลดความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจจะเกิดขึ้น

