



รายงาน

แผนการบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี

ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. 2566

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี

คำนำ

มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรีได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อให้การดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเป็นเครื่องมือที่สำคัญต่อการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ในการผลักดันให้องค์กรมีผลการดำเนินงานที่เป็นเลิศ และเป็นกระบวนการที่สำคัญและจำเป็นต่อการดำเนินงานขององค์กร โดยจะชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่จะส่งผลกระทบต่อกิจกรรมที่องค์กรต้องการดำเนินงาน และลดโอกาสที่จะเกิดความล้มเหลวในการดำเนินงานโดยรวมขององค์กร อันจะช่วยให้องค์กรสามารถบรรลุจุดมุ่งหมายตามประเด็นยุทธศาสตร์เป้าประสงค์ พันธกิจและวิสัยทัศน์ที่กำหนดไว้ได้

การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ประกอบด้วยความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย 5 ประเด็น ได้แก่

ประเด็นความเสี่ยงที่ 1 : ความโดดเด่นด้านอาหารการท่องเที่ยวและวิทยาการสุขภาพยังไม่เป็นไปตามแผนที่ตั้งไว้

ประเด็นความเสี่ยงที่ 2 : การปรับเปลี่ยนหลักสูตรให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของสังคมโลก

ประเด็นความเสี่ยงที่ 3 : นักศึกษามีผลการทดสอบทักษะภาษาอังกฤษต่ำกว่าระดับ B1

ประเด็นความเสี่ยงที่ 4 : ทุนวิจัยและการใช้ประโยชน์ด้านการวิจัยไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

ประเด็นความเสี่ยงที่ 5 : การลดลงของสภาพคล่องทางการเงินของมหาวิทยาลัย หรือ

แนวโน้มสภาพคล่องทางการเงินที่ลดลง

ซึ่งแผนการบริหารความเสี่ยงได้ผ่านการพิจารณาความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ครั้งที่ 4/2566 วันจันทร์ที่ 24 เมษายน พ.ศ. 2566 ณ ห้องประชุมเอกศักดิ์บุตรลับ อาคารสุเมธตันติเวชกุล มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี เรียบร้อยแล้ว คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงหวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนการบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 จะเป็นแนวทางการบริหารความเสี่ยงและแผนการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ให้มีการบริหารงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
ตอนที่ 1 แผนบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	1
1 ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง	2
1.1 การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในองค์กร	
1.2 การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)	
1.3 การระบุความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง (Risk Identification)	
1.4 การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)	3
1.5 แนวทางการตอบสนองต่อความเสี่ยง (Risk Response)	7
1.6 แนวทางการจัดการแต่ละความเสี่ยง (Control Activities)	
1.7 การวิเคราะห์ความเสี่ยง	
1.7.1 ผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงของ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	8
1) ประเด็นความเสี่ยงที่ 1 : ความโดดเด่นด้านอาหารการท่องเที่ยวและวิทยาการ สุขภาพยังไม่เป็นไปตามแผนที่ตั้งไว้	
2) ประเด็นความเสี่ยงที่ 2 : นักศึกษามีผลการทดสอบทักษะภาษาอังกฤษต่ำกว่าระดับ B1	16
3) ประเด็นความเสี่ยงที่ 3 : การปรับเปลี่ยนหลักสูตรให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของสังคมโลก	23
4) ประเด็นความเสี่ยงที่ 4 : ทุนวิจัยและการใช้ประโยชน์ด้านการวิจัยไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย	29
5) ประเด็นความเสี่ยงที่ 5 : การลดลงของสภาพคล่องทางการเงินของมหาวิทยาลัย หรือ แนวโน้มสภาพคล่องทางการเงินที่ลดลง	33
1.7.2 การตรวจติดตามประเมินการบริหารความเสี่ยง	36
ตอนที่ 2 การควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ประจำปีงบประมาณ 2566	37
1 วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	
2 องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน	
3 รายงานการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ประจำปีงบประมาณ 2565	38
3.1 หนังสือรับรองการประเมินการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.1)	

3.2 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.4)	39
3.3 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5)	47
3.4 รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.6)	57
4. ปฏิทินการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	58
ภาคผนวก	61

ตอนที่ 1

แผนบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรีมีการออกข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ว่าด้วยธรรมาภิบาลของมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี พ.ศ. 2564 ให้สภามหาวิทยาลัยแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงตามคำสั่งที่ 014/2564 ภายใต้การร่วมมือกับคณะอนุกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการพิจารณาและกลั่นกรองความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัยและคณะอนุกรรมการพิจารณาและกลั่นกรองความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย โดยมีเป้าหมายจะใช้การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือสนับสนุนให้การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยบรรลุแผนกลยุทธ์ของมหาวิทยาลัย ตามประเด็นความเสี่ยงทั้ง 5 ประเด็น ดังนี้

ยุทธศาสตร์ 1 การสร้างความโดดเด่นด้านอาหารและการท่องเที่ยว

ประเด็นความเสี่ยงที่ 1 : ความโดดเด่นด้านอาหารการท่องเที่ยวและวิทยาการสุขภาพยังไม่เป็นไปตามแผนที่ตั้งไว้

ยุทธศาสตร์ 2 การยกระดับคุณภาพบัณฑิต

ประเด็นความเสี่ยงที่ 2 : นักศึกษามีผลการทดสอบทักษะภาษาอังกฤษต่ำกว่าระดับ B1

ประเด็นความเสี่ยงที่ 3 : การปรับเปลี่ยนหลักสูตรให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของสังคมโลก

ยุทธศาสตร์ 4 การวิจัยและพัฒนานวัตกรรม

ประเด็นความเสี่ยงที่ 4 : ทนวิจัยและการใช้ประโยชน์ด้านการวิจัยไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

ยุทธศาสตร์ 6 การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหาร

ประเด็นความเสี่ยงที่ 5 : รายได้จากนักศึกษาลดลง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีการประชุมคณะกรรมการตลอดระยะเวลาในการดำเนินการ เพื่อสังเคราะห์และวิเคราะห์ข้อมูลความเสี่ยงจากหน่วยงานภายในทุกหน่วยงานออกมาเป็นแผนบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย รวมถึงผลการดำเนินงานและผลกระทบที่เกิดขึ้นต่อมหาวิทยาลัย โดยมีอธิการบดีเป็นผู้ดูแลและให้ข้อเสนอแนะทั้งระบบ

1. ขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง

มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ได้นำกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กรเชิงบูรณาการตามแนวทาง COSO – ERM (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission – Enterprise risk management) เป็นมาตรฐานที่จะนำมาใช้ในการกำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยง เป็นกรอบแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise risk management : ERM) มีแนวทางในการแจกแจงปัญหาและความเสี่ยงออกเป็นองค์ประกอบย่อย ๆ รวมไปถึงการกำหนดบทบาทและหน้าที่ความรู้ความรับผิดชอบด้านการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน โดยอ้างอิงจากมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) มาประยุกต์ใช้เป็นแนวทางในการพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย โดยกำหนดให้มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง โดยประเด็นความเสี่ยงจะต้องสอดคล้องและแยกตามยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย ซึ่งขั้นตอนการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงมี ดังนี้

1.1 การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในองค์กร

มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรีได้ให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง เพื่อป้องกันสิ่งที่จะส่งผลเสียหายทั้งภาครัฐและภาคเอกชน ช่วยในการกำหนดกลยุทธ์และการดำเนินงานให้ได้รับความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่มหาวิทยาลัยกำหนดไว้ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี ทำงานด้วยความโปร่งใส ซึ่งเข้ามาช่วยในการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากที่สุด

1.2 การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)

มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรีได้กำหนดให้ใช้กระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือในการสนับสนุนให้มหาวิทยาลัยบรรลุตามเป้าหมายตามแผนกลยุทธ์ของมหาวิทยาลัย จึงกำหนดวัตถุประสงค์ดังต่อไปนี้

1.2.1 เพื่อให้ทราบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและสามารถระบุความเสี่ยงได้

1.2.2 เพื่อให้บุคลากรทุกระดับในมหาวิทยาลัย (คณะ/สำนัก/สถาบัน) ทราบวิธีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

1.3 การระบุความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง (Risk Identification)

มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรีมีกระบวนการระบุความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยงโดยให้ผู้บริหารและบุคลากรร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับโครงการ/กิจกรรม เพื่อให้ทราบถึงเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์โดยคำนึงถึงปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกเป็นส่วนประกอบในการดำเนินการวิเคราะห์ ซึ่งการระบุความเสี่ยงประกอบด้วยความเสี่ยงที่ครอบคลุม ดังนี้

1.3.1 ความเสี่ยงภายใน เป็นความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยมหาวิทยาลัยเอง ได้แก่ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) ความเสี่ยงทางการเงิน (Financial and Asset Risk) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์และนโยบาย (Strategic and Policy Risk) ความเสี่ยงด้านความปลอดภัยจากอันตรายต่อชีวิตและทรัพย์สิน (Hazard Risk) ความเสี่ยงด้านภาพลักษณ์และชื่อเสียง (Image and Reputation Risk) และความเสี่ยงด้านบุคคล (Personal Risk)

1.3.2 ความเสี่ยงภายนอก เป็นความเสี่ยงจากเหตุการณ์ภายนอกที่ควบคุมไม่ได้ ได้แก่ ความเสี่ยงด้านการเมือง กฎหมาย ข้อบังคับ (Political Risk) ความเสี่ยงจากภาวะเศรษฐกิจ (Economic Risk) ความเสี่ยงด้านสังคมและวัฒนธรรม (Socio-Cultural Risk) ความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยี (Technological Risk) และความเสี่ยงระหว่างประเทศ (International Risk)

1.4 การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงเป็นการประเมินระดับโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบของความเสี่ยงโดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานเพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงและดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง ซึ่งมีขั้นตอน ดังนี้

1.4.1 การประเมินโอกาสที่จะเกิด (Likelihood : L) คือ ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง กำหนดเกณฑ์ไว้ 5 ระดับ

ระดับ	ความหมาย	เกณฑ์
5	สูงมาก	โอกาสเกิดมากกว่าร้อยละ 90 ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ /โครงการ หรือความถี่ของเกิดขึ้นทุกเดือน
4	สูง	โอกาสเกิดร้อยละ 70-90 ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ /โครงการ หรือความถี่ของเกิดขึ้นทุก 3 เดือน
3	ปานกลาง	โอกาสเกิดร้อยละ 40-69 ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ /โครงการ หรือความถี่ของเกิดขึ้นทุก 6 เดือน
2	น้อย	โอกาสเกิดร้อยละ 20-39 ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ /โครงการ หรือความถี่ของเกิดขึ้นทุก 9 เดือน
1	น้อยมาก	โอกาสเกิดน้อยกว่าร้อยละ 20-39 ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ /โครงการ หรือความถี่ของเกิดขึ้นทุก 1 ปี

1.4.2 ผลกระทบ (Impact : I) คือ ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้น หากเกิดเหตุการณ์ความเสียหาย กำหนดเกณฑ์ไว้ 5 ระดับ

ระดับ	ความหมาย	เกณฑ์
5	สูงมาก	- ไม่สามารถบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยและอาจเป็นอุปสรรคต่อการดำรงอยู่ของมหาวิทยาลัย/หน่วยงานและผู้บริหารระดับสูง - ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดแผนปฏิบัติการบรรลุร้อยละ 75 - มีการละเมิดกฎ ระเบียบเล็กน้อยที่ไม่ส่งผลกระทบที่สำคัญ - การหยุดชะงักของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมากกว่า 24 ชั่วโมง - ทุพพลภาพหรือเสียชีวิตจากการปฏิบัติงาน - แนวโน้มรายได้ไม่เพียงพอต่องบประมาณรายจ่ายที่ผูกพันซึ่งมีผลกระทบกับสภาพคล่องของหน่วยงานอย่างรุนแรง - ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นจากปีก่อนมากกว่าร้อยละ 20 - มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมรุนแรงมาก ต้องใช้ทรัพยากรและเวลานานในการแก้ไขมากกว่า 6 เดือน
4	สูง	- ไม่สามารถบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย/หน่วยงานและไม่มีแนวทางแก้ไขในระยะสั้นถึงปานกลาง - ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดแผนปฏิบัติการบรรลุร้อยละ 75-79 - มีการละเมิดกฎ ระเบียบเล็กน้อยที่สามารถแก้ไขได้ - การหยุดชะงักของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมากกว่า 12-24 ชั่วโมง - มีการบาดเจ็บหรือเจ็บป่วยรุนแรงจากการปฏิบัติงาน - ผลกระทบกับสภาพคล่องมีแนวโน้มรายได้ลดลงจากปีที่ผ่านมามากกว่าร้อยละ 10 - ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นจากปีก่อนไม่เกินร้อยละ 11-20 - มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมรุนแรง ต้องใช้เวลานานในการแก้ไขระหว่าง 1- 6 เดือน
3	ปานกลาง	- มีผลกระทบปานกลางต่อการบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย/หน่วยงาน แต่มีแนวทางในการแก้ไขที่สามารถทำได้อย่างรวดเร็ว - ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดแผนปฏิบัติการบรรลุร้อยละ 80-84 - มีการละเมิดกฎ ระเบียบที่มีนัยสำคัญแต่สามารถแก้ไขได้ - การหยุดชะงักของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมากกว่า 3-12 ชั่วโมง - มีการบาดเจ็บต้องได้รับการรักษาจากการปฏิบัติงาน - มีผลกระทบกับสภาพคล่องมีแนวโน้มรายได้ลดลงจากปีที่ผ่านมาไม่เกินร้อยละ 10 - ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นจากปีก่อนไม่เกินร้อยละ 6-10 - มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมปานกลาง ต้องใช้เวลานานในการแก้ไขระหว่าง 1 - 4 สัปดาห์

ระดับ	ความหมาย	เกณฑ์
2	น้อย	- มีผลกระทบเล็กน้อยต่อการบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย/หน่วยงาน - ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดแผนปฏิบัติการบรรลุร้อยละ 85-89 - มีการละเมิดกฎ ระเบียบอย่างมากและสามารถแก้ไขได้ - การหยุดชะงักของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมากกว่า 1-3 ชั่วโมง - มีการบาดเจ็บเล็กน้อยในระดับปฐมพยาบาลจากการปฏิบัติงาน - มีผลกระทบกับสภาพคล่องของหน่วยงานแต่ไม่รุนแรง - ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นจากปีก่อนไม่เกินร้อยละ 3-5 - มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมน้อย ต้องใช้เวลานานในการแก้ไขไม่เกิน 1 สัปดาห์
1	น้อยมาก	- ไม่มีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย/หน่วยงาน - ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดแผนปฏิบัติการบรรลุมากกว่าร้อยละ 90 - มีการละเมิดกฎ ระเบียบอย่างรุนแรง ซึ่งส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงขององค์กร - การหยุดชะงักของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศน้อยกว่าหรือเท่ากับ 1 ชั่วโมง - ไม่มีการบาดเจ็บเพียงแต่เกิดความรำคาญ - ไม่มีผลกระทบกับสภาพคล่องของหน่วยงานทั้งในปัจจุบันและอนาคต - ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นจากปีก่อนไม่เกินร้อยละ 3 - มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมเล็กน้อย สามารถแก้ไขหรือควบคุมได้

1.4.3 ระดับของความเสียหาย (Degree of risk : D) คือ สถานะของความเสียหายที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง มีค่าเป็นเชิงปริมาณ ซึ่งคำนวณได้จากสูตร ดังต่อไปนี้

1) ระดับความเสียหาย (Degree of risk : D) = ระดับโอกาส (Likelihood : L) × ระดับผลกระทบ (Impact : I) เมื่อทราบคะแนนความเสี่ยงแล้วให้นำค่ามาเทียบในตารางเพื่อดูระดับความเสี่ยง กำหนดเกณฑ์ไว้ 4 ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

ผลกระทบของความเสียหาย (Impact : I)	5	5 (M)	10 (H)	15 (E)	20 (E)	25 (E)
	4	4 (M)	8 (H)	12 (H)	16 (E)	20 (E)
	3	3 (M)	6 (M)	9 (H)	12 (H)	15 (E)
	2	2 (L)	4 (M)	6 (H)	8 (H)	10 (H)
	1	1	2 (L)	3 (M)	4 (M)	5 (M)
		1	2	3	4	5
		โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood : L)				

2) เกณฑ์การแบ่งความเสี่ยงแสดงดังตารางต่อไปนี้

สี	ระดับความเสี่ยง	คะแนนความเสี่ยง	ความหมาย
	สูงมาก	13-25	ไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้ ต้องมีแผนการจัดการทันที
	สูง	9-12	ไม่สามารถที่จะยอมรับความเสี่ยงนั้นได้ ต้องมีแผนการจัดการ
	ปานกลาง	3-8	อยู่ในระดับที่อาจยอมรับความเสี่ยงได้ (เป็นเขตเฝ้าระวัง)
	ต่ำ	1-2	สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้ โดยไม่ต้องเพิ่มการจัดการ

1.5 แนวทางการตอบสนองต่อความเสี่ยง (Risk Response)

แนวทางการตอบสนองความเสี่ยงมีอยู่ 4 แนวทางหลัก ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ ได้แก่

1.5.1 การยอมรับความเสี่ยง (Take)

การตัดสินใจยอมรับความเสี่ยงในระดับนั้นไว้ให้ดำเนินการตามเดิม โดยไม่หาวิธีการใด ๆ เพิ่มเติมจากที่มี และดำเนินการอยู่ ใช้ในกรณีความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ หรือระดับที่ยอมรับได้แล้ว หรือการค้นหาวิธีการจัดการเพิ่มเติมจะเกิดต้นทุนสูง ไม่คุ้มค่า

1.5.2 การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate)

การเลิก ลด หลีกเลี่ยงกิจกรรมที่มีความเสี่ยงนั้น หรือระดับที่ยอมรับได้แล้ว หรือการค้นหาวิธีการเพิ่มเติมจะเกิดต้นทุนสูง ไม่คุ้มค่า อาจต้องทำการพิจารณาวัตถุประสงค์ว่าสามารถบรรลุหรือไม่เพื่อทำการปรับเปลี่ยนต่อไป

1.5.3 การลดหรือควบคุมความเสี่ยง (Treat)

การพิจารณาวิธีการแก้ไขที่จะลดทั้งความน่าจะเป็นเกิดและผลกระทบของความเสี่ยง การดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสเกิดหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

1.5.4 การโอนถ่ายหรือกระจายความเสี่ยง (Transfer)

การยกภาระในการเผชิญความเสี่ยงหรือกระจายความเสี่ยงให้ผู้อื่นรับผิดชอบร่วมกัน โดยแบ่งความเสี่ยงบางส่วนกับบุคคลหรือองค์กรอื่น

1.6 แนวทางการจัดการแต่ละความเสี่ยง (Control Activities)

นโยบาย วิธีการ มาตรการ การปฏิบัติ ซึ่งประกอบไปด้วยกิจกรรมต่าง ๆ ที่หน่วยงานกำหนดขึ้น อาจจะเป็นกิจกรรมคิดริเริ่มใหม่ๆ งานประจำหรือลดความเสียหายเมื่อเกิดเหตุการณ์นั้น เพื่อสร้างความมั่นใจว่าหากมีการปฏิบัติตามวิธีการจัดการที่กำหนดขึ้น อาจจะทำให้ความเสี่ยงหมดไปหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้อย่างมีประสิทธิภาพและในเวลาที่กำหนด ทั้งนี้ ในการเลือกกิจกรรมที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยงนั้น หน่วยงานควรมีแนวทางในการเลือกกิจกรรมที่จะดำเนินการ ดังนี้

1.6.1 ศึกษาความเป็นไปได้และค่าใช้จ่ายของแต่ละทางเลือกว่ากิจกรรมควบคุมที่แต่ละฝ่ายเสนอมานำมาจัดการกับความเสี่ยงนั้น กิจกรรมใดสามารถทำได้จริง เสียค่าใช้จ่ายน้อย โดยต้องเป็นกิจกรรมที่อยู่ในวิสัยที่ทำได้โดยไม่ก่อให้เกิดความเสี่ยงใหม่ๆ หรือคุ้มค่างับประโยชน์ที่จะได้รับ

1.7 การวิเคราะห์ความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงจะใช้คะแนนที่เกิดขึ้นจาก ผลคูณของโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์หรือโอกาสของหน่วยงานที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และระดับผลกระทบ (Impact) เมื่อได้ผลคะแนนดังกล่าวแล้ว จึงนำมาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดกับผลกระทบที่จะเกิดว่าจะเกิดความเสียหายในระดับใด ซึ่งเมื่อทำการประเมินได้ผลที่ผ่านคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัย คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี และสภามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี เรียบร้อยแล้ว ได้ผลดังต่อไปนี้

1.7.1 ผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ประจำปีงบประมาณ 2566

1) ประเด็นความเสี่ยงที่ 1 : ความโดดเด่นด้านอาหารการท่องเที่ยวและวิทยาการสุขภาพยังไม่เป็นไปตามแผนที่ตั้งไว้

1.1) ปัจจัยเสี่ยงภายใน

1.1.1) โอกาสของผู้เรียนที่จะเข้าสู่รายการการแข่งขันรายการใหญ่ ทั้งในระดับชาติและนานาชาติมีจำกัด เช่น Gourmet & Cuisine Young Chef 2023 หรือ FoSTAT Food Innovation Contest 2023 เป็นต้น

1.2) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก

1.2.1) กำลังคน ผู้เชี่ยวชาญเฉพาะทาง (Specialists/ Professionals) ไม่เพียงพอ

1.2.2) ผู้เชี่ยวชาญ/มืออาชีพขาดทักษะทางวิชาการและการทำวิจัย

1.2.3) รายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ยังไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้

1.2.4) ผลิตภัณฑ์ไม่เป็นที่รู้จักตามเป้าหมาย

1.2.5) การบริการที่อยู่ยังไม่ได้รับความนิยม

1.3) ยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์ 1 การสร้างความโดดเด่นด้านอาหารและการท่องเที่ยว

1.4) วัตถุประสงค์ :

1.4.1) เพื่อเพิ่มขีดความสามารถด้านการแข่งขันเป็นที่ยอมรับในระดับชาติและนานาชาติ ด้านความโดดเด่นด้านอาหาร การท่องเที่ยว และวิทยาศาสตร์สุขภาพ

1.4.2) เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามวิสัยทัศน์และเอกลักษณ์ด้านอาหารและการท่องเที่ยวของมหาวิทยาลัย

1.4.3) เพื่อสร้างช่องทางการหารายได้เพิ่มให้กับมหาวิทยาลัย

1.4.4) เพื่อให้มหาวิทยาลัยเป็นที่รู้จักและมีชื่อเสียงเพิ่มมากขึ้น

1.5) ค่าเป้าหมาย : ระดับความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับปานกลาง

1.6) การประเมินความเสี่ยง

ก่อนจัดการความเสี่ยง : โอกาส (3) ผลกระทบ (5) ระดับความเสี่ยง (15) = ความเสี่ยงสูงมาก

หลังจัดการความเสี่ยง : โอกาส (2) ผลกระทบ (4) ระดับความเสี่ยง (8) = ความเสี่ยงปานกลาง

1.7) ตัวชี้วัดความเสี่ยง

1.7.1) ยกระดับคุณค่า/มูลค่าสินค้าผลิตภัณฑ์ของมหาวิทยาลัย ให้เป็นองค์ความรู้โดย นักศึกษา/บุคลากร/ชุมชน/สังคม สามารถนำองค์ความรู้ไปใช้ประโยชน์ได้ จำนวน 2 ผลิตภัณฑ์

มหาวิทยาลัยได้ดำเนินการยกระดับมูลค่าสินค้าผลิตภัณฑ์ให้เป็นองค์ความรู้แก่นักศึกษา บุคลากร ชุมชน และสังคม ให้สามารถนำไปใช้ประโยชน์ได้จริง โดยในปีงบประมาณ 2566 ดำเนินการ 2 ผลิตภัณฑ์ ได้แก่ เกลือ และ โกโก้

(1) คณะเทคโนโลยีการเกษตร ถ่ายทอดเทคโนโลยีและนวัตกรรมร่วมกับชุมชนในการสืบสานภูมิปัญญาและอนุรักษ์ด้านเกลือทะเล และบูรณาการการดำเนินงานเผยแพร่องค์ความรู้จากงานวิจัยและการพัฒนานวัตกรรม เช่น

- งานวิจัยเรื่อง การพัฒนาระบบการผลิตเกลือคุณภาพสูงด้วยระบบสูตอัตโนมัติ
- งานวิจัยเรื่อง การพัฒนาผลิตภัณฑ์จากเกลือทะเลเป็นสบู่ดอกเกลือ น้ำแร่ดอกเกลือ และน้ำแช่ทำความสะอาดผิวหน้า

(2) องค์ความรู้จากการแปรรูปผลิตภัณฑ์จากโกโก้ โดยพัฒนาเป็นสบู่โกโก้บัตเตอร์

1.7.2) ผลิตภัณฑ์ได้รับรองมาตรฐานสินค้าและบริการ เป็น Brand ที่มีมาตรฐานได้รับการยอมรับ จำนวนอย่างน้อย 1 ผลิตภัณฑ์

ในปีงบประมาณ 2566 มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรีได้มีการพัฒนากล้วยหอมทองตกเกรดที่ไม่มีตลาดรับซื้อหรือรับซื้อในราคาถูกมาผลิตเป็น เครื่องดื่มกล้วยหอมทอง 100% ตรา บีพลัส ภายใต้โครงการพัฒนาและยกระดับผลิตภัณฑ์กล้วยหอมทองครบวงจรเพื่อการค้าเชิงพาณิชย์ โดยรองอธิการบดีฝ่ายยุทธศาสตร์การพัฒนาท้องถิ่น ด้วยการนำกล้วยหอมทองที่ตกเกรดมาสกัดน้ำกล้วยหอมทอง จึงได้รับการจดทะเบียนอาหารจากสำนักงานคณะกรรมการอาหาร เลขสารบบอาหารที่ 71-1-00157-6-0050 ณ วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2566 และนำความรู้ที่ได้มาพัฒนาต่อยอดผลิตภัณฑ์จากกล้วยอื่น ๆ เช่น ชาเปลือกกล้วยหอมทองตรีป

1.7.3) รายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ เพิ่มขึ้นร้อยละ 50

ในปีงบประมาณ 2566 ศูนย์จำหน่ายสินค้าของมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี หรือ “PBRU Shop” สามารถสร้างรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ผ้า รวมทั้งหมดจำนวน 231,960 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ 2565 มีรายได้รวมจากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ผ้า เท่ากับ 79,775 บาท พบว่ามีรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2565 จำนวน 152,185 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100

1.7.4) จำนวนหลักสูตร/โครงการพัฒนาทักษะด้านการท่องเที่ยวที่ชุมชนนำไปใช้ได้จริง

จำนวน 1 หลักสูตร/โครงการ

(1) คณะเทคโนโลยีการเกษตร จัดโครงการส่งเสริมเศรษฐกิจ การท่องเที่ยวและการลงทุน บนเส้นทางท่องเที่ยวสายเกลือในงาน Art of Salt ซึ่งนำเสนอศิลปะจากเกลือให้กับกลุ่มนักท่องเที่ยวเยาวชนและครอบครัว และการประชาสัมพันธ์ สื่อสาร รณรงค์ให้ประชาชนได้รับทราบถึงคุณประโยชน์ของเกลือทะเล สร้างค่านิยมการบริโภค อุปโภคเกลือทะเลที่ผลิตจากกระบวนการทางธรรมชาติเพื่อการส่งเสริมสุขภาพ

(2) มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี จัดอบรมหลักสูตรระยะสั้นการท่องเที่ยวเชิงเกษตร : เส้นทางสู่การท่องเที่ยวเชิงเกษตรวิถีชุมชนห้วยแม่เพรียง เพื่อให้ชุมชนมีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ การต้อนรับ นักท่องเที่ยว การทำจุดเช็คอิน เส้นทางท่องเที่ยว และการประชาสัมพันธ์การท่องเที่ยวให้เป็นที่รู้จักผ่านช่องทางต่าง ๆ

1.7.5) ผู้ใช้บริการคลินิกการแพทย์แผนไทย อย่างน้อย 700 คน

ตามที่คลินิกการแพทย์แผนไทย ศูนย์วิทยาศาสตร์สุขภาพ คณะพยาบาลศาสตร์และ วิทยาการสุขภาพ จัดโครงการบริการการแพทย์แผนไทย คลินิกการแพทย์แผนไทยในสังคมปกติวิถีใหม่ ปีงบประมาณ 2566 มีผู้ใช้บริการคลินิกการแพทย์แผนไทยเฉลี่ย จำนวน 1,310 คน ผู้ใช้บริการมาจาก 3 กลุ่ม ได้แก่ ข้าราชการใช้สิทธิ กระจายตรง พนักงานรัฐวิสาหกิจใช้สิทธิเบิกต้นสังกัด และบุคคลทั่วไปชำระเงินเอง

1.8) ผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานประเด็นความเสี่ยงที่ 1 ความโดดเด่นด้านอาหารการท่องเที่ยวและวิทยาการสุขภาพยังไม่เป็นไปตามแผนที่ตั้งไว้

กลยุทธ์/แนวทางการจัดการความเสี่ยง (ตามแผนบริหารความเสี่ยง)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ	ร้อยละของ ความ คืบหน้า	รายละเอียดการดำเนินงาน	ความเสี่ยง ที่เหลืออยู่
1. ส่งเสริมและพัฒนาทักษะของบุคลากรเฉพาะทางของมหาวิทยาลัยให้มีความเชี่ยวชาญและได้รับมาตรฐานการรับรองมากขึ้น	30 ก.ย. 2566/ รองอธิการบดี ด้านความ ร่วมมือระหว่าง ประเทศและการ จัดการรายได้	100	มีการส่งเสริมและพัฒนาทักษะของบุคลากรเฉพาะทางของมหาวิทยาลัยให้มีความเชี่ยวชาญมากขึ้น เช่น 1) อบรมพัฒนาสมรรถนะผู้บริหารระดับต้นและระดับกลาง เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลงในยุค Disruption 2) อบรมเชิงปฏิบัติการ Up skill Microsoft 365 3) อบรมเชิงปฏิบัติการ New Skills Application PBRU Smart 4) อบรม การพัฒนา Soft Skills สู่การเป็นโค้ช ด้วยกระบวนการวิศวกรรมสังคม	
2. การกำหนดมาตรฐานการคัดเลือกบุคลากรผู้สอนและบุคลากรเฉพาะทาง ให้ตรงตามความต้องการในการสร้างความโดดเด่นด้านอาหาร การท่องเที่ยวและวิทยาการสุขภาพ		100	ในการรับสมัครอาจารย์หรือบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับด้านอาหารและการท่องเที่ยว จะมีการประกาศคุณสมบัติทั่วไปและคุณสมบัติเฉพาะของผู้มีสิทธิ สมัครสอบ ตามเกณฑ์การรับสมัครตามระเบียบของ ก.พ. และ ก.พ.อ.	
3. สร้างความยืดหยุ่นในการเปิดรับบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญ/ประสบการณ์เฉพาะทางสูง เข้าสู่กระบวนการสมัครสอบคัดเลือกโดยให้โอกาสในการทำบทความวิจัย เป็นระยะเวลา ๑ ปี ระหว่างการปฏิบัติหน้าที่ผู้สอน		100	เนื่องจากมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรีอยู่ในกำกับของรัฐ จึงยึดหลักเกณฑ์การรับพนักงานตามระเบียบข้าราชการของ ก.พ. และ ก.พ.อ. จึงไม่สามารถดำเนินงานได้	

กลยุทธ์/แนวทาง การจัดการความเสี่ยง (ตามแผนบริหารความเสี่ยง)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ	ร้อยละของ ความ คืบหน้า	รายละเอียดการดำเนินงาน	ความเสี่ยง ที่เหลืออยู่
4. ส่งเสริมการผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์จากงานวิจัยหรือนวัตกรรมอันเป็นผลงานลิขสิทธิ์ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรีให้เป็นรูปธรรมมากขึ้นผ่านช่องทางการจัดจำหน่ายทั้งรูปแบบออนไลน์และออฟไลน์	30 ก.ย. 2566/ รองอธิการบดี ด้านความ ร่วมมือระหว่าง ประเทศและการ จัดหารายได้	100	1. ผลิตผ้าพิมพ์ลายอัตลักษณ์ระยะที่ 2 และจัดการประกวดแข่งขันออกแบบลายผ้าอัตลักษณ์จังหวัดเพื่อการต่อยอดสู่การสร้างรายได้เชิงพาณิชย์ให้แก่มหาวิทยาลัยและผู้ประกอบการในท้องถิ่นชุมชน 2. ประสานงานกับพันธมิตรทางการค้าเพื่อการสร้างช่องทางการจำหน่ายสินค้าผ่านแพลตฟอร์มออนไลน์ 3. การสร้างกลยุทธ์การตลาดเชิงรุก โดยออกพื้นที่จัดแสดงสินค้า เพื่อจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ผ้าอัตลักษณ์ของมหาวิทยาลัยนอกสถานที่ โดยเน้นกลุ่มเป้าหมายเฉพาะ (องค์กร/หน่วยงานภาครัฐและเอกชน) 4. ดำเนินการต่อยอดผลิตภัณฑ์ผ้าลายอัตลักษณ์สู่สินค้าสำเร็จรูปเพื่อตอบสนองความต้องการผู้บริโภคหมู่มาก ดำเนินการเสร็จสิ้นด้วย เสื้อสำเร็จรูปจำนวน 436 ตัว 5. กิจกรรมการผลิตน้ำกลัวยหอมทองเชิงพาณิชย์ 6. ปรับปรุงพื้นที่ห้องแพทยบางส่วนเพื่อเป็นพื้นที่จัดแสดงผลิตภัณฑ์ของมหาวิทยาลัย สำหรับ PBRU Shop และศูนย์ความร่วมมือนานาชาติการอาหารและการท่องเที่ยว	- อยู่ในระหว่าง การตกลงสร้าง ช่องทางการ ขายบน แพลตฟอร์ม ร่วมกับพันธมิตร ทางการค้า เช่น โซดาปรีนติ้ง จำกัด ภายใน จังหวัดเพชรบุรี - อยู่ในกระบวนการ ปรับปรุงห้อง แพทย มี กำหนดแล้ว เสร็จภายใน 24 สิงหาคม 2566

กลยุทธ์/แนวทาง การจัดการความเสี่ยง (ตามแผนบริหารความเสี่ยง)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ	ร้อยละของ ความ คืบหน้า	รายละเอียดการดำเนินงาน	ความเสี่ยง ที่เหลืออยู่
5. พัฒนาคูณภาพการบริการด้าน อาหาร การโรงแรมและการ ท่องเที่ยว เพื่อเพิ่มระดับความพึง พอใจของผู้ใช้บริการ	30 ก.ย. 2566/ รองอธิการบดี ด้านความ ร่วมมือระหว่าง ประเทศและการ จัดหารายได้	100	1. ส่งเสริมให้ได้รับมาตรฐานความ ปลอดภัยในการประกอบอาหารของผู้ ให้บริการอาหารและเครื่องดื่มภายใน มหาวิทยาลัย และกำหนดให้เป็นเกณฑ์ มาตรฐานในการต่อสัญญาของ ผู้ประกอบการด้านอาหารและเครื่องดื่ม ภายในมหาวิทยาลัย 2. ปรับปรุงและพัฒนาศูนย์ปฏิบัติการ โรงแรมอาคารเพชรน้ำหนึ่งให้มีมาตรฐาน ด้านสิ่งอำนวยความสะดวกเพื่อสร้างความ พึงพอใจให้แก่ผู้เข้ารับบริการ	
6. สนับสนุนและส่งเสริมการ ประชาสัมพันธ์สินค้าและบริการ ด้านอาหาร การท่องเที่ยวและ วิทยาการสุขภาพของ มหาวิทยาลัยให้เกิดการรับรู้ใน กลุ่มลูกค้ามากยิ่งขึ้น		100	1. มหาวิทยาลัยดำเนินการจัดกิจกรรม Chef's Table ร่วมกับผู้ดำเนินงานร่วม จากภายนอก โดยโรงเรียนการอาหาร นานาชาติเพชรบุรี ร่วมกับสาขา อุตสาหกรรมการท่องเที่ยวและบริการ ระหว่างประเทศ และสาขาวิชา อุตสาหกรรมการท่องเที่ยว 2. การออกพื้นที่เพื่อจัดแสดงการสาธิต การทำอาหารและการบริการเชิงสุขภาพ โดยโรงเรียนการอาหารนานาชาติเพชรบุรี และคณะพยาบาลศาสตร์และวิทยาการ สุขภาพเพื่อเป็นการจัดหารายได้อีกทาง หนึ่ง	

กลยุทธ์/แนวทาง การจัดการความเสี่ยง (ตามแผนบริหารความเสี่ยง)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ	ร้อยละของ ความ คืบหน้า	รายละเอียดการดำเนินงาน	ความเสี่ยง ที่เหลืออยู่
7. ประสานงานกับหน่วยงาน ภายในและภายนอกในการเป็น ศูนย์กลางจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ ของมหาวิทยาลัย ชุมชนและ นักศึกษา	30 ก.ย. 2566/ รองอธิการบดี ด้านความ ร่วมมือระหว่าง ประเทศและการ จัดหารายได้	100	1. จัดตั้งศูนย์จำหน่ายผลิตภัณฑ์ของ มหาวิทยาลัย “PBRU Shop” เพื่อเป็น ศูนย์กลางในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของ มหาวิทยาลัย และส่งเสริมให้เกิดการ แข่งขันของนักศึกษา ประชาชนทั่วไป เพื่อ สร้างผลิตภัณฑ์อันเป็นลิขสิทธิ์ของ มหาวิทยาลัยมหาวิทยาลัยอย่างสร้างสรรค์	
8. พัฒนาศูนย์ให้เป็นแหล่งฝึก ประสบการณ์วิชาชีพของนักศึกษา สาขาวิชาการแพทย์แผนไทย		100	1. นักศึกษาสาขาวิชาการแพทย์แผนไทย เข้าฝึกประสบการณ์วิชาชีพ จำนวน 2 รายวิชา ได้แก่ การฝึกบูรณาการ ประสบการณ์วิชาชีพการแพทย์แผนไทย และการนวดไทย ทำให้นักศึกษาได้เรียนรู้ การซักประวัติ ตรวจร่างกาย สามารถ ปฏิบัติทักษะการแพทย์แผนไทยอย่างเป็น องค์รวมโดยประยุกต์ใช้ศาสตร์ทาง การแพทย์แผนไทย รวมทั้งใช้กระบวนการ แพทย์แผนไทย หลักฐานเชิงประจักษ์ และ การสื่อสารเชิงบำบัดในการแพทย์แผนไทย รวมทั้งใช้กระบวนการแพทย์แผนไทย หลักฐานเชิงประจักษ์ และการสื่อสารเชิง บำบัดในการแพทย์แผนไทยต่อบุคคล ครอบครัว และชุมชน นอกจากนี้ยัง สามารถปฏิบัติการสร้างเสริมสุขภาพ การป้องกันโรค การรักษาพยาบาล การ บำบัดและการบรรเทาอาการ และฟื้นฟู สุขภาพแก่ผู้ใช้บริการ 2. ผลการประเมินแหล่งฝึกประสบการณ์ วิชาชีพ เท่ากับร้อยละ 97.15	

กลยุทธ์/แนวทาง การจัดการความเสี่ยง (ตามแผนบริหารความเสี่ยง)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ	ร้อยละของ ความ คืบหน้า	รายละเอียดการดำเนินงาน	ความเสี่ยง ที่เหลืออยู่
			3. ผู้รับบริการคลินิกการแพทย์แผนไทย เฉลี่ย จำนวน 1,310 คน และมีผลการ ประเมินความพึงพอใจของผู้รับบริการ เท่ากับร้อยละ 95.86 4. มุ่งความรู้และบทเรียนที่ได้รับจาก การดำเนินโครงการ/กิจกรรม ได้แก่ 4.1 บริการวิชาการที่ก่อให้เกิดรายได้แก่ มหาวิทยาลัย 4.2 แหล่งฝึกประสบการณ์วิชาชีพให้แก่ นักศึกษาสาขาวิชาการแพทย์แผนไทย 4.3 การส่งเสริม ฟื้นฟูสุขภาพของ ผู้รับบริการด้วยศาสตร์การแพทย์แผนไทย	

2) ประเด็นความเสี่ยงที่ 2 นักศึกษามีผลการทดสอบทักษะภาษาอังกฤษต่ำกว่าระดับ B1

2.1) ปัจจัยเสี่ยง

- 2.1.1) นักศึกษามีระดับทักษะด้านภาษาอังกฤษแรกเข้าศึกษาค่อนข้างต่ำ
- 2.1.2) นักศึกษาส่วนใหญ่ขาดแรงจูงใจต่อการพัฒนาทักษะภาษาอังกฤษ
- 2.1.3) นักศึกษามีเวลาพัฒนาทักษะภาษาอังกฤษค่อนข้างจำกัด เนื่องจากต้องเข้าร่วมกิจกรรมพัฒนาทักษะด้านอื่น ๆ ในขณะเดียวกัน

2.2) ยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์ 2 การยกระดับคุณภาพบัณฑิต

2.3) วัตถุประสงค์ :

- 2.3.1) ยกระดับคุณภาพบัณฑิตและกำลังคนให้มีคุณลักษณะที่พึงประสงค์ ทันต่อการเปลี่ยนแปลง
- 2.3.2) พัฒนาหลักสูตรความร่วมมือตามจุดเน้นและทิศทางของมหาวิทยาลัยและรูปแบบการจัดการเรียนสมัยใหม่ที่ได้รับการยอมรับในระดับนานาชาติ

2.4) ค่าเป้าหมาย : ระดับความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับปานกลางหรือต่ำ

2.5) การประเมินความเสี่ยง

ก่อนจัดการความเสี่ยง : โอกาส (3) ผลกระทบ (3) ระดับความเสี่ยง (9) = ความเสี่ยงสูง

หลังจัดการความเสี่ยง : โอกาส (2) ผลกระทบ (3) ระดับความเสี่ยง (6) = ความเสี่ยงปานกลาง

2.6) ตัวชี้วัดความเสี่ยง

2.6.1) ร้อยละของนักศึกษาที่มีทักษะด้านภาษาอังกฤษอยู่ในระดับไม่น้อยกว่า B1 ตามเกณฑ์ CEFR ร้อยละ 30

ศูนย์พัฒนาภาษาและวิเทศสัมพันธ์ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี จัดการอบรมและทดสอบวัดระดับความสามารถด้านภาษาอังกฤษ ประจำปีงบประมาณ 2566 โดยมีนักศึกษาเข้าร่วมอบรมและทดสอบ ทั้งหมดจำนวน 2,072 คน ซึ่งผ่านการทดสอบระดับ B1 ขึ้นไปหรือเทียบเท่าและผลคะแนนยังไม่หมดอายุ ทั้งสิ้นจำนวน 623 คน คิดเป็นร้อยละ 30.07 โดยแยกเป็นนักศึกษาสายครู จำนวน 1,524 คน และ เป็นนักศึกษาทั่วไป จำนวน 548 คน ผ่านกระบวนการอบรมและทดสอบภายใต้โครงการ ดังนี้

- 1) โครงการจัดทดสอบวัดระดับความสามารถด้านภาษาอังกฤษ สำหรับนักศึกษา มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี (CEFR)
- 2) โครงการจัดสอบ TOIEC
- 3) โครงการพัฒนาสมรรถนะภาษาตามมาตรฐาน CEFR สำหรับนักศึกษาวิชาชีพครู
- 4) โครงการเสริมสร้างสมรรถนะด้านภาษาอังกฤษตามมาตรฐาน CEFR สำหรับนักศึกษาวิชาชีพครู
- 5) หลักสูตรพัฒนาสมรรถนะภาษาอังกฤษตามกรอบ CEFR สำหรับนักศึกษาทั่วไป

- 6) หลักสูตรพัฒนาทักษะผ่านโปรแกรม SPEEXX สำหรับนักศึกษาวิชาชีพครูและนักศึกษาทั่วไป
- 7) โครงการพัฒนาแพลตฟอร์มการเรียนรู้เพื่อพัฒนาทักษะด้านภาษาอังกฤษ Online Courses

2.7) ผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานประเด็นความเสี่ยงที่ 2 นักศึกษามีผลการทดสอบทักษะภาษาอังกฤษต่ำกว่าระดับ B1

กลยุทธ์/แนวทางการจัดการความเสี่ยง (ตามแผนบริหารความเสี่ยง)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ	ร้อยละของ ความ คืบหน้า	รายละเอียด การดำเนินงาน	ความเสี่ยง ที่เหลืออยู่
1. การปรับปรุงหลักสูตร GE ให้มีเนื้อหาตามกรอบมาตรฐานภาษาอังกฤษ CEFR และการเตรียมความพร้อมก่อนเข้ารับการทดสอบวัดระดับทักษะด้านภาษาอังกฤษ	30 ก.ย. 2566/ รองอธิการบดีฝ่าย ยุทธศาสตร์การ พัฒนาศักยภาพและ วิชาการ และผู้ช่วย อธิการบดีด้านการ พัฒนาภาษา	80	1. คณะกรรมการได้ร่างหลักสูตร GE ฉบับปรับปรุง ปี พ.ศ. 2567 2. นำเสนอหลักสูตรฯ ต่อที่ประชุมต่าง ๆ ตามลำดับพร้อมทั้งมีการปรับแก้เนื้อหาในหลักสูตรฯ ตามข้อเสนอแนะ	
2. การจัดกิจกรรมเพื่อเสริมสร้างสมรรถนะด้านภาษาอังกฤษนอกชั้นเรียน ตั้งแต่แรกเข้าและก่อนสำเร็จการศึกษา โดยเปิดโอกาสให้นักศึกษาทุกชั้นปี ทุกสาขา ได้เลือกหลักสูตรด้านการพัฒนาทักษะภาษาอังกฤษที่สอดคล้องกับความต้องการของตนเองตามสาขาวิชาชีพ อาทิ หลักสูตร TOEIC Preparation, หลักสูตรภาษาอังกฤษเพื่อการสื่อสารตามกรอบ CEFR และอื่น ๆ		100	จัดกิจกรรมเสริมทักษะภาษาอังกฤษนอกชั้นเรียน ให้แก่นักศึกษาผ่านความร่วมมือกับหน่วยงานภายในที่เกี่ยวข้อง อาทิ ศูนย์พัฒนาวิชาชีพครู กองพัฒนานักศึกษา คณะ/สาขาวิชา โดยนักศึกษาที่เข้าร่วมกิจกรรมจะได้รับเครดิตกิจกรรม เพื่อการเสริมสร้างแรงจูงใจให้แก่นักศึกษา รวมถึงการให้ของรางวัลแก่นักศึกษาที่มีผลการเรียนระดับดีมาก นอกจากนี้ ในกรณีที่นักศึกษาที่ผลการทดสอบระดับ B1 ขึ้นไปสามารถใช้ผลการทดสอบดังกล่าวในการขอจบการศึกษาตามเกณฑ์ของมหาวิทยาลัยได้ หลักสูตรที่เปิดให้นักศึกษาเข้าร่วมเพื่อการพัฒนาทักษะดังนี้	

กลยุทธ์/แนวทางการจัดการความเสี่ยง (ตามแผนบริหารความเสี่ยง)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ	ร้อยละของ ความ คืบหน้า	รายละเอียด การดำเนินงาน	ความเสี่ยง ที่เหลืออยู่
			- หลักสูตร TOEIC Preparation - หลักสูตรการพัฒนาทักษะภาษาอังกฤษตามกรอบ CEFR โดยใช้สื่อการเรียนการสอนที่มีความหลากหลาย ได้แก่ โปรแกรม DynEd, Speexx และ TOEIC EDx - หลักสูตรการพัฒนาสมรรถนะภาษาอังกฤษตามกรอบ CEFR เพื่อเตรียมพร้อมก่อนสอบวัดระดับ	
3. การสร้างแรงจูงใจในการเรียนรู้ทักษะด้านภาษาอังกฤษ อาทิ ของรางวัล ใบประกาศนียบัตร การสนับสนุนทุนค่าสอบฟรี และการให้เครดิตกิจกรรมในกรณีที่นักศึกษามีผลคะแนนที่ผ่านตามเกณฑ์ที่กำหนด		100	1. วิเคราะห์พฤติกรรมการเรียนของนักศึกษาจากการเรียนรู้ทักษะภาษาอังกฤษผ่านโปรแกรม DynEd และมอบรางวัลแก่นักศึกษาที่มีผลการเรียนในระดับดีมาก โดยพิจารณาจากระดับพัฒนาการที่เพิ่มขึ้นและความมีวินัยในการเรียน 2. มหาวิทยาลัยจัดให้มีระบบการสอบ Placement test เพื่อยกเว้นการเรียนรายวิชาภาษาอังกฤษในบางรายวิชาแก่นักศึกษาที่มีผลการทดสอบผ่านเกณฑ์ที่กำหนด 3. การทำความร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อกำหนดเครดิตการเข้าร่วมกิจกรรมแก่นักศึกษา อาทิ เครดิตกิจกรรมเลือกจากกองพัฒนานักศึกษา เครดิตกิจกรรมบังคับจากศูนย์พัฒนาวิชาชีพครู เป็นต้น 4. นักศึกษาสามารถนำ e-Certificate ใช้เป็นหลักฐานยื่นเพื่อขอออกสอนในสถานศึกษาตามประกาศของศูนย์พัฒนาวิชาชีพครู	

กลยุทธ์/แนวทางการจัดการความเสี่ยง (ตามแผนบริหารความเสี่ยง)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ	ร้อยละของ ความ คืบหน้า	รายละเอียด การดำเนินงาน	ความเสี่ยง ที่เหลืออยู่
			5. นักศึกษาที่เข้ารับการอบรมและมีผลการทดสอบระดับ B1 ขึ้นไป ศูนย์พัฒนาภาษาจะรายงานผลไปยังมหาวิทยาลัยเพื่อบันทึกข้อมูลลงใน Transcript ของนักศึกษาตามเกณฑ์เพื่อการสำเร็จการศึกษา	
4. การพัฒนาผู้สอนให้มีสมรรถนะด้านภาษาอังกฤษที่ได้รับการยอมรับตามมาตรฐานสากล เพื่อให้สามารถพัฒนาผู้เรียนได้อย่างมีประสิทธิภาพ		100	1. มีการจัดหลักสูตรอบรมพัฒนาทักษะทางภาษาอังกฤษตามมาตรฐาน CEFR แก่บุคลากรครูของครู เพื่อเปิดโอกาสให้บุคลากรในสายครูได้พัฒนาทักษะภาษาอังกฤษให้ได้มาตรฐาน	
5. การพัฒนาเครื่องมือ/สื่อการสอน/นวัตกรรมด้านการพัฒนาทักษะด้านภาษาอังกฤษ โดยนำเทคโนโลยีที่ทันสมัย และได้รับการรับรองคุณภาพและมาตรฐาน CEFR เพื่อใช้เป็นแหล่งเรียนรู้ทางภาษาภายใต้ลิขสิทธิ์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรีที่ยั่งยืนและส่งเสริมการเรียนรู้ตลอดชีวิต (Life-Long Learning)		100	1. ศูนย์พัฒนาภาษาให้บริการการทดสอบวัดระดับความสามารถทางภาษาอังกฤษตามมาตรฐาน CEFR (DynEd) ตลอดปี 2. ศูนย์พัฒนาภาษาฯ ร่วมกับศูนย์สอบ CPA Thailand ให้บริการจัดสอบ TOEIC แก่นักศึกษาและบุคลากรที่สนใจทุกเดือน 2. ศูนย์พัฒนาภาษาจัดทำหลักสูตรสำหรับการเรียนรู้และพัฒนาทักษะภาษาอังกฤษด้วยตนเองผ่านระบบ PBRU LMS เพื่อให้บริการแก่นักศึกษาและบุคลากร โดยทำการพัฒนาและปรับปรุงหลักสูตรอย่างต่อเนื่องให้ทันสมัยและสอดคล้องกับความต้องการใช้งาน ปัจจุบันมีทั้งหมด 15 หลักสูตร 3. สาขาภาษาอังกฤษจัดทำสื่อการพัฒนาทักษะภาษาอังกฤษผ่านระบบ MOOC ภายใต้ลิขสิทธิ์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี	1. ศูนย์พัฒนาภาษายังคงทำการปรับปรุงสื่อการพัฒนาทักษะภาษาอังกฤษผ่านระบบ PBRU LMS อย่างต่อเนื่องเพื่อความทันสมัยของหลักสูตรและสอดคล้องกับความต้องการของผู้เรียน 2. ระบบ MOOC ยังไม่เพียงพอต่อ

กลยุทธ์/แนวทางการจัดการความเสี่ยง (ตามแผนบริหารความเสี่ยง)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ	ร้อยละของ ความ คืบหน้า	รายละเอียด การดำเนินงาน	ความเสี่ยง ที่เหลืออยู่
			3. การจัดหาโปรแกรมการเรียนรู้ภาษาอังกฤษที่หลากหลาย เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการสอนและการเรียนรู้ของนักศึกษา อาทิ โปรแกรม DynEd, Speexx, ED ซึ่งเป็นโปรแกรมที่ได้รับการรับรองคุณภาพตามมาตรฐาน CEFR	ความต้องการ จึงต้องจัดหา และผลิตต่อไป / กำหนดเสร็จ ปี การศึกษา 2567
6. การจัดทำสอบวัดระดับทักษะด้านภาษาอังกฤษตามมาตรฐานให้แก่ผู้เรียนและบุคลากร อาทิ การทดสอบ TOEIC, TOEFL ITP, CEFR TEST (DynEd) เป็นต้น เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้เรียนได้รับถึงระดับทักษะภาษาอังกฤษของตนและสามารถวางแผนพัฒนารายบุคคลได้		100	1. ศูนย์พัฒนาภาษาและวิเทศสัมพันธ์ให้บริการจัดทำสอบ DynEd, TOEIC, TOEFL ITP และ CEFR TEST ทุกเดือนเพื่อบริการแก่นักศึกษาและบุคลากร 2. การจัดทำสอบ TOEIC Mock test โดยสาขาวิชาภาษาอังกฤษ	
7. การให้บริการหลักสูตรด้านการพัฒนาภาษาอังกฤษที่สอดคล้องกับความต้องการของนักศึกษาและบุคลากร		100	ศูนย์พัฒนาภาษาฯ ให้บริการหลักสูตรพัฒนาภาษาอังกฤษที่หลากหลาย มุ่งเน้นการเตรียมความพร้อมในการทดสอบตามมาตรฐาน CEFR ตามความสนใจเฉพาะ ตลอดจนการเตรียมความพร้อมภายหลังจบการศึกษา อาทิ ๑. หลักสูตร TOEIC Preparation จัด 2 ครั้ง/ปี ๒. หลักสูตรพัฒนาทักษะภาษาอังกฤษสำหรับนักศึกษาวิชาชีพครู จัด 2 ครั้ง/ปี ๓. หลักสูตร Everyday English ๔. หลักสูตรพัฒนาสมรรถนะภาษาอังกฤษตามกรอบ CEFR จัด 2 ครั้ง/ปี ๕. หลักสูตรภาษาอังกฤษเพื่อการสื่อสารในชีวิตประจำวัน	

กลยุทธ์/แนวทางการจัดการความเสี่ยง (ตามแผนบริหารความเสี่ยง)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ	ร้อยละของ ความ คืบหน้า	รายละเอียด การดำเนินงาน	ความเสี่ยง ที่เหลืออยู่
			๖. หลักสูตรภาษาอังกฤษเพื่อการสื่อสาร สำหรับบุคลากรสายสนับสนุน ๗. หลักสูตร Basic English for Workplace Communication ๘. หลักสูตรพัฒนาทักษะภาษาอังกฤษผ่าน e- Learning อาทิ โปรแกรม SPEEXX DynEd ED PBRU LMS เป็นต้น จัด 3 ครั้ง/ปี ๙. หลักสูตรพัฒนาทักษะภาษาอังกฤษเพื่อการ สื่อสารสำหรับการบริการคนไข้ชาวต่างชาติใน โรงพยาบาลให้แก่นักศึกษาคณะพยาบาล ศาสตร์และวิทยาการสุขภาพ	
8. การเปิดช่องทางในการให้ คำปรึกษาเป็นรายบุคคล/ราย กลุ่ม สำหรับนักศึกษาที่มี ปัญหาในการพัฒนาทักษะ ภาษาอังกฤษ หรือกลุ่ม นักศึกษาที่มีความสนใจเป็น พิเศษ เพื่อช่วยวางแผนการ พัฒนาให้แก่นักศึกษาได้		100	1. ศูนย์พัฒนาภาษาฯ เปิดให้บริการ คำปรึกษาเป็นรายบุคคล/รายกลุ่ม สำหรับ นักศึกษาที่มีปัญหาในการพัฒนาทักษะ ภาษาอังกฤษ หรือกลุ่มนักศึกษาที่มีความ สนใจเป็นพิเศษ ผ่านโครงการ English Clinic	
9. การพัฒนาหลักสูตร ฝึกอบรมภาษาอังกฤษ สื่อการ เรียนรู้และแบบทดสอบ ภาษาอังกฤษตามมาตรฐาน CEFR เพื่อใช้เป็นช่องทางการ พัฒนาทักษะและประเมิน ความสามารถด้าน ภาษาอังกฤษของนักศึกษา และบุคลากร ที่เทียบเคียงกับ เกณฑ์มาตรฐาน CEFR ได้ อย่างมีประสิทธิภาพ (เนื้อหา			1. สาขาภาษาอังกฤษดำเนินโครงการพัฒนา ทักษะภาษาอังกฤษตามเกณฑ์ CEFR สำหรับ นักศึกษารหัส 64 ที่เทียบเคียงกับเกณฑ์ มาตรฐาน CEFR ให้แก่นักศึกษาจำนวน 507 คน ผ่านการเทียบเคียงเกณฑ์ระดับ B1 จำนวน 495 คน 2. ศูนย์พัฒนาภาษาฯ มีการบริการหลักสูตร ฝึกอบรมภาษาอังกฤษที่เกี่ยวข้องซึ่งสามารถ ประยุกต์ใช้ในธุรกิจด้านการบริการและการ ท่องเที่ยวได้ อาทิ	การพัฒนาสื่อ การเรียนรู้ดิจิทัล ที่สนับสนุนการ เรียนรู้ด้วย ตนเองในเนื้อหา ด้านอาหารและ การท่องเที่ยว / มีการวางแผน เพื่อดำเนินการ พัฒนาอย่าง

กลยุทธ์/แนวทางการจัดการความเสี่ยง (ตามแผนบริหารความเสี่ยง)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ	ร้อยละของ ความ คืบหน้า	รายละเอียด การดำเนินงาน	ความเสี่ยง ที่เหลืออยู่
รายวิชา, สื่อการเรียนรู้, แบบฝึกทักษะ, และแบบทดสอบ) โดยเน้นอบรมให้กับนักศึกษาที่อยู่ในด้านอาหารและการท่องเที่ยว เพื่อพัฒนาเป็นทักษะสำหรับการประกอบอาชีพ			2.1 หลักสูตร Basic English for Workplace Communication 2.2 หลักสูตรพัฒนาทักษะภาษาอังกฤษผ่าน e-Learning เน้นฝึกทักษะการฟัง-พูด 2.3 หลักสูตรพัฒนาทักษะภาษาอังกฤษเพื่อการสื่อสารสำหรับการบริการคนไข้ชาวต่างชาติในโรงพยาบาล สามารถเชื่อมโยงด้านการท่องเที่ยวเชิงสุขภาพได้ 2.4 หลักสูตรภาษาอังกฤษเพื่อการสื่อสารในชีวิตประจำวัน สามารถประยุกต์ใช้เกี่ยวกับงานด้านการท่องเที่ยวและการบริการได้ 2.5 การพัฒนาหลักสูตรอื่น ๆ อย่างต่อเนื่องเพื่อให้สอดคล้องกับบริบทและสถานการณ์ในปัจจุบัน	ต่อเนื่องจนถึง ปีการศึกษา 2567

3) ประเด็นความเสี่ยงที่ 3 การปรับเปลี่ยนหลักสูตรให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของสังคมโลก

3.1) ปัจจัยเสี่ยงภายใน:

3.1.1) การออกแบบหลักสูตร รูปแบบ สื่อ สิ่งสนับสนุนการเรียนรู้ (ระบบนิเวศการเรียนรู้) เพื่อการจัดการเรียนการสอนให้ตอบโจทย์การเรียนรู้ตลอดชีวิต

3.2) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก:

3.2.1) การก้าวกระโดดของเทคโนโลยีที่นำไปสู่การเป็นสังคมดิจิทัล

3.2.2) การเปลี่ยนแปลงค่านิยมทางการศึกษา (ไม่เห็นความสำคัญของใบปริญญา)

3.2.3) โครงสร้างประชากรเปลี่ยนแปลงเข้าสู่การเป็นสังคมสูงวัย

3.2.4) นักศึกษามีจำนวนลดลง

3.3) ยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์ 2 การยกระดับคุณภาพบัณฑิต

3.4) วัตถุประสงค์ :

3.4.1) เพื่อพัฒนาหลักสูตรความร่วมมือตามจุดเน้นและทิศทางของมหาวิทยาลัยและรูปแบบการจัดการเรียนสมัยใหม่ที่ได้รับการยอมรับในระดับนานาชาติ

3.4.2) เพื่อพัฒนากำลังคนผลิตโดยระบบอุดมศึกษา ให้มีคุณธรรม จริยธรรม เป็นคุณลักษณะที่พึงประสงค์ที่จำเป็นควบคู่กับการมีสมรรถนะสูงด้านวิชาชีพและวิชาการ

3.4.3) เพื่อพัฒนาระบบการเรียนรู้ตลอดชีวิต และร่วมมือกับภาคอุตสาหกรรมและนานาชาติ

3.4) ค่าเป้าหมาย : ระดับความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับปานกลางหรือต่ำ

3.5) การประเมินความเสี่ยง

ก่อนจัดการความเสี่ยง : โอกาส (3) ผลกระทบ (3) ระดับความเสี่ยง (9) = ความเสี่ยงสูง

หลังจัดการความเสี่ยง : โอกาส (2) ผลกระทบ (3) ระดับความเสี่ยง (6) = ความเสี่ยงปานกลาง

3.6) ตัวชี้วัดความเสี่ยง

3.6.1) ร้อยละของรายวิชาที่มีนวัตกรรมการเรียนรู้และศาสตร์การสอนแนวใหม่ ร้อยละ 70

จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา - 2019 ต่อเนื่องมาจนถึงปัจจุบัน มหาวิทยาลัยได้มีการปรับตัวในการสอนโดยใช้นวัตกรรมการเรียนรู้และศาสตร์การสอนแนวใหม่ ในทุกหลักสูตรมีการเพิ่มการสอนออนไลน์ และใช้เครื่องมือในการช่วยในการเรียนการสอนเพิ่มมากขึ้น เช่น Google classroom PBRU LMS Education เช่น

(1) หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชานวัตกรรมดิจิทัล คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ

(2) หลักสูตรวิศวกรรมศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาวิศวกรรมพลังงาน คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม (พลังงานทดแทน 1 ,เครื่องอัดอากาศจากวัสดุธรรมชาติผสมพลังงานทดแทน, เครื่องอบแห้งข้าวเปลือกพลังงานสะอาด)

3.6.2) จำนวนระบบการถ่ายโอนหน่วยกิต (Credit Transfer) จากการเรียนการสอนออนไลน์ เพื่อรองรับการเรียนรู้ตลอดชีวิต (Lifelong learning) จำนวน 1 ระบบ

ระบบบริการการศึกษา (Back office application) ประกอบด้วยข้อมูลการรับนักศึกษา ฐานข้อมูลหลัก ตารางเรียนตารางสอน ลงทะเบียน การเงิน วัสดุและประเมินผล สำเร็จการศึกษา และข้อมูลจัดส่ง สกอ.

3.6.3) ร้อยละของผู้เข้าศึกษาหลักสูตรระยะสั้น (Credit/non-credit) หรือ Credit bank เพิ่มขึ้นร้อยละ 50 ของปีที่ผ่านมา

เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ได้รับการสนับสนุนในการทำหลักสูตรระยะสั้น ด้านอาหาร การท่องเที่ยวและวิทยาการสุขภาพ จากสำนักปลัดกระทรวงอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม ภายใต้โครงการพลิกโฉมมหาวิทยาลัย 3.2 ล้านบาท โดยมีหลักสูตรระยะสั้นทั้งหมด 55 หลักสูตร มีเข้าร่วมทั้งหมด 4,776 คน คิดเป็นร้อยละ 98.19 ของปีที่ผ่านมา

3.6.4) จำนวนหลักสูตร Dual Program/Double Degree จำนวน 3 หลักสูตร

ในปีงบประมาณ 2566 (1 ต.ค 2565 - 30 ก.ย 66) หรือ ปีการศึกษา 2565 (1 ก.ค 65 - 30 มิ.ย 66) ไม่มีหลักสูตร Dual Program/Double Degree เนื่องจากหลักสูตรครุศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาเทคโนโลยีและนวัตกรรมทางการศึกษา และ หลักสูตรครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาเทคโนโลยีและนวัตกรรมทางการศึกษา ยังไม่ได้รับการอนุมัติจากสภามหาวิทยาลัย ซึ่งอยู่ในกระบวนการของปีงบประมาณ 2567 หรือปีการศึกษา 2566

3.7) ผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานประเด็นความเสี่ยงที่ 3 การปรับเปลี่ยนหลักสูตรให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของสังคมโลก

กลยุทธ์/แนวทางการจัดการความเสี่ยง (ตามแผนบริหารความเสี่ยง)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ	ร้อยละของ ความคืบหน้า	รายละเอียด การดำเนินงาน	ความเสี่ยง ที่เหลืออยู่
1. พัฒนาหลักสูตรให้เป็นไปตาม แนวทางของ Outcome based Education (OBE) มุ่งเน้น เป้าหมายหรือผลลัพธ์โดยมี ผู้เรียนเป็นศูนย์กลาง	30 ก.ย. 2566/ รองอธิการบดีฝ่าย ยุทธศาสตร์การ พัฒนาบัณฑิตและ วิชาการ	50	1.1 จัดประชุมและเสวนาวิชาการกำหนด กรอบมาตรฐานคุณวุฒิการศึกษาของ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรีตามกลุ่ม ศาสตร์ 1 (PBRUQF 1) 1.2 หลักสูตรมีการปรับปรุงหลักสูตรตาม แนวทาง Outcome based Education (OBE) ตามรูปแบบ PBRUQF 2 จำนวน 19 หลักสูตร	หลักสูตร (PBRUQF 2) อยู่ระหว่าง คณะอนุกรรม การหลักสูตร พิจารณาและ เสนอสภา มหาวิทยาลัย

กลยุทธ์/แนวทางการจัดการความเสี่ยง (ตามแผนบริหารความเสี่ยง)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ	ร้อยละของ ความคืบหน้า	รายละเอียด การดำเนินงาน	ความเสี่ยง ที่เหลืออยู่
2. พัฒนาหลักสูตรที่หลากหลายและตอบโจทย์ความต้องการเรียนรู้ทุกช่วงวัย (Life Long Learning) ให้สามารถ Reskill Up-skill ได้อย่างต่อเนื่องเช่น หลักสูตรระยะสั้น หลักสูตร Sandbox หลักสูตร WIL CWIE	30 ก.ย. 2566/ รองอธิการบดีฝ่าย ยุทธศาสตร์การ พัฒนাবัณฑิตและ วิชาการ	100	2.1 พัฒนาหลักสูตรที่มีความทันสมัย และตอบสนองความต้องการของตลาดแรงงาน และอนาคตจัดทำหลักสูตรระยะสั้น จำนวน 50 หลักสูตร เช่น 1) โครงการจัดการศึกษาด้วยระบบคลังหน่วยกิตสำหรับผู้เรียนทุกช่วงวัย และหลักสูตรพันธุ์ใหม่ จำนวน 2 หลักสูตร 2) แขนงวิชาการจัดการสารสนเทศทางธุรกิจสำหรับผู้ประกอบการดิจิทัล วิชาการเขียนโปรแกรมเบื้องต้น 3) แขนงวิชาการจัดการสารสนเทศทางธุรกิจ สำหรับผู้ประกอบการดิจิทัล วิชาการจัดการธุรกิจอัจฉริยะ 4) แขนงวิชาการตลาดดิจิทัล วิชาการจัดการช่องทางการตลาดแบบบูรณาการ 5) แขนงวิชาการจัดการทรัพยากรมนุษย์ วิชาการจัดการผลการปฏิบัติงาน 6) แขนงวิชาการตลาดดิจิทัล วิชาการออกแบบแคมเปญการตลาดดิจิทัล 7) สาขาวิชาการจัดการสารสนเทศทางธุรกิจ วิชาการจัดการโครงการ 8) สาขาวิชาการบัญชี วิชาการบริหารสารสนเทศทางการบัญชีและวิชาการบัญชีขั้นกลาง 2 9) สาขาวิชานิติศาสตร์ วิชาโครงการพิเศษทางนิติศาสตร์และวิชาจิตวิทยาการสื่อสาร	

กลยุทธ์/แนวทางการจัดการความเสี่ยง (ตามแผนบริหารความเสี่ยง)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ	ร้อยละของ ความคืบหน้า	รายละเอียด การดำเนินงาน	ความเสี่ยง ที่เหลืออยู่
3. พัฒนาผู้สอนในด้านการจัดการสอนในรูปแบบใหม่ที่หลากหลาย เช่น การจัดการเรียนการสอนรูปแบบออนไลน์ การจัดการเรียนการสอนรูปแบบ blended learning และการผลิตสื่อการสอนออนไลน์ เป็นต้น	30 ก.ย. 2566/ รองอธิการบดีฝ่าย ยุทธศาสตร์การ พัฒนাবัณฑิตและ วิชาการ	80	3.1 อาจารย์ผู้สอนในศาสตร์ด้าน การศึกษาได้รับการพัฒนาให้ได้มาตรฐาน วิชาชีพเรียบร้อยแล้ว ในโครงการศาสตร์ และศิลป์แห่งการสอนสู่วิชาชีพครู 3.2 สร้างแรงจูงใจและสร้างบรรยากาศใน การทำงานร่วมกัน	อยู่ระหว่าง การพัฒนา อาจารย์ผู้สอน ศาสตร์อื่น
4. สนับสนุนสิ่งอำนวยความสะดวก (สื่อการเรียนรู้ที่ดึงดูดความสนใจ) สภาพแวดล้อมเพื่อการเรียนรู้ด้วยตนเอง สร้างแรงจูงใจ แรงกระตุ้นในการเรียนรู้ด้วยตนเอง (Self-Directed Learning)		100	4.1 จากสถิติการยืมและการหยิบใช้สื่อ การเรียนการสอน จำนวน 5,038 ครั้ง เทียบกับจำนวนผู้ใช้บริการ จำนวน 5,746 คน โดยเป็นนักศึกษา จำนวน 5,095 คน บุคลากรของมหาวิทยาลัยฯ สายวิชาการ จำนวน 389 คน และสายสนับสนุน 319 คน คิดเป็นร้อยละผลสัมฤทธิ์การใช้สื่อ 87.67 4.2 สรุปผลรายวิชา ในระบบ LMS ของ มหาวิทยาลัย จำนวน 1,565 รายวิชา จาก รายวิชาทั้งหมด 1,834 คิดเป็นร้อยละ 85.33	

กลยุทธ์/แนวทางการจัดการความเสี่ยง (ตามแผนบริหารความเสี่ยง)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ	ร้อยละของ ความคืบหน้า	รายละเอียด การดำเนินงาน	ความเสี่ยง ที่เหลืออยู่
5. การพัฒนาความร่วมมือตามพันธกิจ จุดเน้นและทิศทางของมหาวิทยาลัยที่ได้รับการยอมรับในระดับนานาชาติ	30 ก.ย. 2566/ รองอธิการบดีฝ่าย ยุทธศาสตร์การ พัฒนาบัณฑิตและ วิชาการ	100	มีการแลกเปลี่ยนบุคลากรและนักศึกษา/ จัดหาทุนการศึกษาในระดับนานาชาติ โดยใช้ ใช้เครือข่ายคู่ความร่วมมือในระดับ นานาชาติรายเก่าและรายใหม่รวมถึง ประเทศที่ขาดแคลนในอาเซียน เอเชีย และแอฟริกา เป้าหมายจำนวน 2 เครือข่ายตามเป้าหมายที่ระบุไว้ใน แผนปฏิบัติการประจำปี 2566 ดังนี้ 1. เครือข่ายกับสถาบันการศึกษาและ ศิลปวัฒนธรรมมณฑลเหอหนาน สาธารณรัฐประชาชนจีน 2. เครือข่าย Universiti Kebangsaan Malaysia/The National University of Malaysia (UKM)	
6. การแนะแนวประชาสัมพันธ์ เชิงรุก และส่งเสริมการคงอยู่ ของนักศึกษา		80	จัดทำแผนกลยุทธ์การประชาสัมพันธ์เชิง รุก โดยมีกลยุทธ์ขับเคลื่อนดังนี้ กลยุทธ์ที่ 1 เพิ่มประสิทธิภาพการรับสมัครผ่านระบบ เทคโนโลยีสารสนเทศ (E-Service) และ คล่องตัว กลยุทธ์ที่ 2 ปรับช่วงเวลาการออกแนะแนวให้ยืดหยุ่น และหลากหลายรูปแบบ กลยุทธ์ที่ 3 เพิ่มประสิทธิภาพการประชาสัมพันธ์การ รับสมัครนักศึกษา กลยุทธ์ที่ 4 พัฒนาบุคลากรแนะแนวมือแบบอาชีพ	

กลยุทธ์/แนวทาง การจัดการความเสี่ยง (ตามแผนบริหารความเสี่ยง)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ	ร้อยละของ ความคืบหน้า	รายละเอียด การดำเนินงาน	ความเสี่ยง ที่เหลืออยู่
			กลยุทธ์ที่ 5 การเสริมสร้างพลังให้หลักสูตร ที่โดดเด่น เป็นอัตลักษณ์ กลยุทธ์ที่ 6 การสร้างพันธมิตร เครือข่ายโรงเรียน สถาบันการศึกษาใกล้เคียงสถาน ประกอบการ โดยนักศึกษาปีการศึกษา 2566 จำนวน 1,558 คน นักศึกษาปีการศึกษา 2565 จำนวน 1,830 คน คิดเป็นร้อยละ 85 ซึ่ง ลดลงจากปีที่ผ่านมาร้อยละ 15	

4) ประเด็นความเสี่ยงที่ 4 ทุนวิจัยและการใช้ประโยชน์ด้านการวิจัยไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

4.1) ปัจจัยเสี่ยง:

- 4.1.1) ปรับปรุงระบบและกลไกการบริหารจัดการในระดับนโยบายให้เกิดความคล่องตัว
- 4.1.2) ปรับปรุงกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการวิจัยให้มีความทันสมัย
- 4.1.3) ความเข้าใจและการนำไปสู่การปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

4.2) ยุทธศาสตร์ : ยุทธศาสตร์ 4 การวิจัยและพัฒนานวัตกรรม

4.3) วัตถุประสงค์ :

- 4.3.1) เพื่อพัฒนาระบบการบริหารจัดการงานวิจัยที่มีประสิทธิภาพ
- 4.3.2) เพื่อพัฒนาสมรรถนะนักวิจัยทุกระดับให้สามารถดำเนินงานวิจัยได้แล้วเสร็จตามที่กำหนดในสัญญา

4.4) ค่าเป้าหมาย : ระดับความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับปานกลาง

4.5) การประเมินความเสี่ยง

ก่อนจัดการความเสี่ยง : โอกาส (3) ผลกระทบ (3) ระดับความเสี่ยง (9) = ความเสี่ยงสูง

หลังจัดการความเสี่ยง : โอกาส (2) ผลกระทบ (3) ระดับความเสี่ยง (6) = ความเสี่ยงปานกลาง

4.6) ตัวชี้วัดความเสี่ยง

4.6.1) ร้อยละการปรับปรุงระบบกลไกการบริหารงานวิจัย ร้อยละ 80

(1) สถาบันวิจัยฯ มีการปรับปรุงแก้ไขระบบและกลไกที่มีอยู่เดิมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและคุณภาพการทำงาน และพัฒนาระบบและกลไกที่ยังไม่มีขึ้นมาใหม่เพื่อยกระดับคุณภาพการบริหารงานวิจัยให้ดียิ่งขึ้น

(2) สถาบันวิจัยฯ มีการจัดทำระบบและกลไกการบริหารจริยธรรมการวิจัยในมนุษย์ขึ้นมาใหม่ โดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการ และระเบียบ ประกาศ และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง

(3) สถาบันวิจัยฯ มีการพัฒนาศักยภาพคณะกรรมการจริยธรรมการวิจัยในมนุษย์ของมหาวิทยาลัย และอาจารย์ และนักวิจัยของมหาวิทยาลัยในประเด็นการวิจัยในมนุษย์อย่างต่อเนื่อง ประสิทธิภาพของระบบและกลไกการบริหารงานจริยธรรมการวิจัยในมนุษย์ ผลการดำเนินการ 4.88

4.6.2) ร้อยละของผลงานวิจัยและงานสร้างสรรค์ที่ได้รับการอ้างอิง (Citation) และ H-index ระดับนานาชาติเพิ่มขึ้น ร้อยละ 20

อาจารย์ประจำที่มีผลงานวิจัยและงานสร้างสรรค์ที่ได้รับการอ้างอิง (Citation) และ H-index ระดับนานาชาติ จำนวน 70 คน อาจารย์ประจำทั้งหมด 344.5 คน คิดเป็นร้อยละ 20.26

4.6.3) ร้อยละของผลงานวิจัยและงานสร้างสรรค์ที่เผยแพร่ระดับนานาชาติต่อจำนวนงานวิจัยทั้งหมด ร้อยละ 30

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 มีผลงานวิจัยและงานสร้างสรรค์ที่เผยแพร่ทั้งหมด จำนวน 53 ผลงาน ซึ่งเผยแพร่ระดับนานาชาติ จำนวน 18 ผลงาน คิดเป็นร้อยละ 33.96

4.7) ผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานประเด็นความเสี่ยงที่ 4 ทุนวิจัยและการใช้ประโยชน์ด้านการวิจัยไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

กลยุทธ์/แนวทางการจัดการความเสี่ยง (ตามแผนบริหารความเสี่ยง)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ	ร้อยละของ ความ คืบหน้า	รายละเอียด การดำเนินงาน	ความเสี่ยง ที่เหลืออยู่
1. ปรับปรุงระบบและกลไกการบริหารจัดการงานวิจัยในระดับมหาวิทยาลัย โดยสถาบันวิจัย ฯ ทำหน้าที่ประสานงาน และสนับสนุนการดำเนินการตามประกาศ ดังนี้ 1.1 จัดทำแนวปฏิบัติของมหาวิทยาลัย และคู่มือการวิจัย ที่มีรายละเอียดขั้นตอนและปฏิทินการดำเนินการวิจัย เผยแพร่ให้นักวิจัยทราบโดยทั่วกัน 1.2 จัดเวทีรายงานความก้าวหน้างานวิจัย โดยมีผู้ทรงคุณวุฒิฯ หรือคณะกรรมการ ร่วมวิพากษ์ และให้ข้อเสนอแนะ 1.3 จากข้อ 1.2 นักวิจัยได้แลกเปลี่ยนเรียนรู้จากผู้ทรงคุณวุฒิ นักวิจัยด้วยกัน และสถาบันวิจัยฯ เพื่อรับทราบปัญหา และให้ข้อเสนอแนะ เพื่อให้การสนับสนุน และช่วยเหลือนักวิจัยได้อย่างต่อเนื่อง เพื่อการบริหารสัญญาวิจัยให้เป็นไปตามกรอบเวลา	30 ก.ย. 2566/ รองอธิการบดี ฝ่ายยุทธศาสตร์ การวิจัยและ นวัตกรรม	100	1. สถาบันวิจัยและส่งเสริมศิลปวัฒนธรรม มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี จัดทำแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง และคู่มือการวิจัย ที่มีรายละเอียดขั้นตอนและปฏิทินการดำเนินการวิจัย เผยแพร่ให้นักวิจัยทราบโดยทั่วกัน ทางเว็บไซต์ของสถาบันวิจัยฯ ทาง https://research.pbru.ac.th ตัวอย่าง เช่น 1.1 พระราชบัญญัติ การอุดมศึกษา พ.ศ. 2562 มาตรา 70 วรรคหนึ่ง ที่บัญญัติห้ามมิให้ผู้ใดจ้างวานใช้ให้ผู้อื่นทำผลงานทางวิชาการ และวรรคสองที่บัญญัติห้ามมิให้ผู้ใดรับจ้างหรือรับดำเนินการตามวรรคหนึ่ง เพื่อให้ผู้อื่นนำผลงานนั้นไปใช้ประโยชน์ในการดำเนินการตามวรรคหนึ่ง เว้นแต่เป็นการช่วยเหลือโดยสุจริต ตามสมควรโดยมีบทกำหนดโทษตามมาตรา 77 กรณีมีผู้ฝ่าฝืนต้อง	

กลยุทธ์/แนวทางการจัดการความเสี่ยง (ตามแผนบริหารความเสี่ยง)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ	ร้อยละของ ความ คืบหน้า	รายละเอียด การดำเนินงาน	ความเสี่ยง ที่เหลืออยู่
			ระหว่างโทษจำคุกไม่เกินสามปี หรือปรับไม่เกินหกหมื่นบาท หรือทั้งจำทั้งปรับ 1.2 ประกาศสำนักงานการวิจัยแห่งชาติ เรื่อง นโยบายและการขับเคลื่อนด้านความปลอดภัยของห้องปฏิบัติการที่เกี่ยวข้องกับสารเคมี พ.ศ. 2566 - 2570 1.3 จัดเวทีรายงานความก้าวหน้างานวิจัย โดยมีผู้ทรงคุณวุฒิฯ หรือคณะกรรมการ ร่วมวิพากษ์ และให้ข้อเสนอแนะ โดยกำหนดจัดกิจกรรมในเดือน กรกฎาคม และสิงหาคม 2566 จำนวน 2 ครั้ง	
2. พัฒนารูปแบบการบริหารจัดการ และสนับสนุนนักวิจัยในรูปแบบออนไลน์ และการให้บริการแบบ one stop service		100	พัฒนารูปแบบการบริหารจัดการ และสนับสนุนนักวิจัยในรูปแบบออนไลน์ ทางเว็บไซต์ http://researchmis.pbru.ac.th / และ http://ec.pbru.ac.th และการให้บริการแบบ one stop service โดยมอบหมายผู้รับผิดชอบดูแลแต่ละงานชัดเจน	
3. จัดกิจกรรม/โครงการพัฒนาสมรรถนะด้านต่าง ๆ ให้นักวิจัย เพื่อสามารถดำเนินการวิจัยได้อย่างมีคุณภาพ และเป็นไปตามกรอบระยะเวลา		100	1. จัดกิจกรรม/โครงการพัฒนาสมรรถนะให้นักวิจัย เพื่อสามารถดำเนินการวิจัยได้อย่างมีคุณภาพ และเป็นไปตามกรอบระยะเวลา ตั้งแต่เริ่มทำวิจัย ระหว่างทำวิจัย และหลังการทำวิจัย ได้แก่ โครงการพัฒนาแผนงาน/ โครงการวิจัยเพื่อขอรับทุนจาก	

กลยุทธ์/แนวทางการจัดการความเสี่ยง (ตามแผนบริหารความเสี่ยง)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ	ร้อยละของ ความ คืบหน้า	รายละเอียด การดำเนินงาน	ความเสี่ยง ที่เหลืออยู่
			แหล่งทุนภายนอก โครงการเขียนบทความเพื่อตีพิมพ์เผยแพร่ในระดับนานาชาติ โครงการพัฒนาจริยธรรมการวิจัย โครงการจัดทรัพยากรเส้นทางปัญญา เป็นต้น 2. สนับสนุนอาจารย์เข้าร่วมกิจกรรมพัฒนาชุดวิจัยของสถาบันวิจัยและส่งเสริมศิลปวัฒนธรรม มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี 2.1 อาจารย์เข้าร่วมโครงการเพื่อพัฒนาศักยภาพในการเขียนโครงร่างวิจัยเพื่อขอรับทุนสนับสนุนจากหน่วยงานภายนอก 2.2 มีการดำเนินการ โครงการพัฒนาชุดงานวิจัย นวัตกรรมสุขภาพผู้สูงอายุและงานสร้างสรรค์องค์ความรู้ด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ 3. เพิ่มการแสวงหาคู่มือช่วยความร่วมมือในการบริการวิชาการหรือการวิจัย	
4. จัดตั้งและพัฒนาศูนย์ความเป็นเลิศทางการวิจัย เพื่อเป็นแหล่งพัฒนาองค์ความรู้ และเผยแพร่สู่สาธารณะ		100	จัดตั้งคลินิกวิจัยเพื่อเป็นศูนย์ให้คำปรึกษาในการทำวิจัยกับนักวิจัยและศูนย์ประสาน TLO เพื่อส่งเสริมการจัดทรัพยากรเส้นทางปัญญาจากผลงานวิจัย	

5) ประเด็นความเสี่ยงที่ 5 รายได้จากนักศึกษาลดลง

5.1) ปัจจัยเสี่ยง:

5.1.1) การจัดตั้งหน่วยงานที่ไม่มีรายได้ส่งผลกระทบต่อความมั่นคงทางการเงินของมหาวิทยาลัย (การขยายโครงสร้างนอกเหนือจากกฎกระทรวง)

5.1.2) การนำเงินรายได้สมทบค่าก่อสร้างในแต่ละปีงบประมาณตามเกณฑ์ที่สำนักงานงบประมาณกำหนด

5.1.3) การดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ในการบริหารให้เกิดหน่วยงานใหม่ ๆ จะต้องใช้งบประมาณผูกพันระยะยาว

5.1.4) รายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษาลดลง

5.1.5) ช่องทางการแสวงหารายได้ยังมีข้อจำกัด

5.2) ยุทธศาสตร์: ยุทธศาสตร์ 6 การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหาร

5.3) วัตถุประสงค์: เพื่อสร้างความมั่นคงด้านฐานะทางการเงินของมหาวิทยาลัย

5.4) ค่าเป้าหมาย : ระดับความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับปานกลางหรือต่ำ

5.5) การประเมินความเสี่ยง

ก่อนจัดการความเสี่ยง : โอกาส (3) ผลกระทบ (3) ระดับความเสี่ยง (9) = ความเสี่ยงสูง

หลังจัดการความเสี่ยง : โอกาส (2) ผลกระทบ (3) ระดับความเสี่ยง (6) = ความเสี่ยงปานกลาง

5.6) ตัวชี้วัดความเสี่ยง :

5.6.1) รายได้ของมหาวิทยาลัยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 5 จากปีที่ผ่านมา

ในปีงบประมาณ 2566 มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี มีรายได้รวมเท่ากับ 801,583,321.36 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ 2565 มีรายได้รวมเท่ากับ 685,283,605.50 บาท หรือ เพิ่มขึ้น 116,299,715.86 บาท คิดเป็นร้อยละ 14.51

5.6.2) จำนวนค่าใช้จ่ายลดลง ร้อยละ 5 จากปีที่ผ่านมา

ในปีงบประมาณ 2566 มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี มีค่าใช้จ่ายรวมเท่ากับ 534,346,396 บาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ 2565 มีค่าใช้จ่ายรวมเท่ากับ 501,887,083.56 บาท หรือ ลดลง เท่ากับ 32,459,312.44 บาท คิดเป็นร้อยละ 6.07

5.7) ผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานประเด็นความเสี่ยงที่ 5 รายได้จากนักศึกษาลดลง

กลยุทธ์/แนวทาง การจัดการความเสี่ยง (ตามแผนบริหารความเสี่ยง)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ	ร้อยละของ ความ คืบหน้า	รายละเอียด การดำเนินงาน	ความเสี่ยง ที่เหลืออยู่
1. การทบทวนและปรับปรุงการจัดตั้ง การบริหารกองทุนต่าง ๆ เพื่อให้ ตอบสนองต่อยุทธศาสตร์ในกรณีที่ได้รับ งบประมาณไม่เพียงพอ เพื่อบริหาร จัดการรายได้	30 ก.ย. 2566/ รองอธิการบดี ฝ่ายยุทธศาสตร์ การพัฒนา ระบบการ บริหาร	100	ปรับปรุงจากระเบียบมหาวิทยาลัย ราชภัฏเพชรบุรี ว่าด้วย กองทุน พัฒนามหาวิทยาลัยราชภัฏ เพชรบุรี พ.ศ. 2554 และจัดตั้ง เป็นคณะกรรมการกองทุนต่าง ๆ เช่น กองทุนเพื่อการวิจัย , กองทุน ส่งเสริมกิจการมหาวิทยาลัยราช ภัฏเพชรบุรี	
2. จัดทำแผนงาน หรือคำของบประมาณ ที่สอดคล้องกับนโยบายแบบมุ่งเป้าของ รัฐบาลและยุทธศาสตร์/นโยบายของ กระทรวง		100	1. การหารายได้และเพิ่มมูลค่า ทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย โดย ส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมที่ ก่อให้เกิดรายได้ รวมทั้งการ บริหารทรัพย์สินทางปัญญาและ ทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย เพื่อ การสร้างรายได้ที่ยั่งยืน เพื่อให้ ร้อยละการเพิ่มขึ้นของรายได้ สะสมที่เกิดจากการบริหารจัดการ รายได้และค่าใช้จ่ายแบบเกินดุล เป็นไปตามคำเป้าหมายที่กำหนด 2. การจัดการความรู้ด้าน งบประมาณและการคลัง เพื่อให้ บุคลากรของมหาวิทยาลัยมีความรู้ ความเข้าใจ และดำเนินงานไปใน ทิศทางเดียวกัน โดยส่งเสริมและ พัฒนาบุคลากรเกี่ยวกับกฎเกณฑ์ ระเบียบ แนวปฏิบัติ ให้ทันต่อการ เปลี่ยนแปลง และเพื่อให้บุคลากร ได้รับการพัฒนาตามที่ มหาวิทยาลัยเห็นชอบ	เนื่องจากข้อเสนอ โครงการเพื่อ ขับเคลื่อนการ บรรลุเป้าหมาย ตามยุทธศาสตร์ ชาติ อยู่ระหว่าง การพิจารณาโดย สำนักงานสภา พัฒนาการ เศรษฐกิจและ สังคมแห่งชาติ และจะได้รับ งบประมาณใน พ.ศ. 2568

กลยุทธ์/แนวทางการจัดการความเสี่ยง (ตามแผนบริหารความเสี่ยง)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ	ร้อยละของ ความ คืบหน้า	รายละเอียด การดำเนินงาน	ความเสี่ยง ที่เหลืออยู่
3. รวมบริการประสานภารกิจในหลาย หน่วยงาน	30 ก.ย. 2566/ รองอธิการบดี ฝ่ายยุทธศาสตร์ การพัฒนา ระบบการ บริหาร	100	จัดหารายได้จากโครงการวิจัยกับ หน่วยงานภายนอก โดยสนับสนุน การดำเนินงานวิจัยไปใช้ให้เกิด ประโยชน์ในเชิงพาณิชย์	
4. รมรณรงค์ในการลดรายจ่ายของ มหาวิทยาลัยทุกช่องทางที่จำเป็น		100	1. มีนโยบายและกำหนดมาตรการ ประหยัดในการใช้จ่ายงบประมาณ อนุรักษ์พลังงาน และการใช้ พลังงานทดแทน เพื่อให้บุคลากร ในมหาวิทยาลัยใช้เป็นแนวทางใน การดำเนินงานต่าง ๆ 2. พัฒนาระบบบริหารจัดการ ทรัพยากรของมหาวิทยาลัย เน้น ให้บุคลากรทุกคนประหยัด พลังงานและให้ใช้เท่าที่จำเป็น ตลอดจนกำหนดการใช้พลังงาน อย่างคุ้มค่า 3. สนับสนุนให้บุคลากรของ มหาวิทยาลัยนำเทคโนโลยี สารสนเทศมาใช้ในการดำเนินงาน ด้านต่าง ๆ เพื่อลดค่าใช้จ่ายของ มหาวิทยาลัย ลดปัญหามลพิษ และเป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม	
5. กำหนดแผนงานการหารายได้จาก สินทรัพย์ที่มีของมหาวิทยาลัย		100	พัฒนาพื้นที่เพื่อสร้างรายได้ และ บริหารทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย ให้เกิดประโยชน์สูงสุด เช่น การให้ เช่าห้องประชุมสำหรับจัดงาน แต่งงาน เลี้ยงรุ่นและงานวิชาการ ต่าง ๆ	

กลยุทธ์/แนวทาง การจัดการความเสี่ยง (ตามแผนบริหารความเสี่ยง)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ	ร้อยละของ ความ คืบหน้า	รายละเอียด การดำเนินงาน	ความเสี่ยง ที่เหลืออยู่
6. เพิ่มรายได้ให้กับหน่วยงานต่าง ๆ ภายในมหาวิทยาลัย โดยการเอื้อหรือ ส่งเสริมให้มีการใช้ความรู้ของ คณาจารย์และบุคลากรหน่วยงานในการ สร้างรายได้	30 ก.ย. 2566/ รองอธิการบดี ฝ่ายยุทธศาสตร์ การพัฒนา ระบบการ บริหาร	100	1. จัดหารายได้จากการให้บริการ วิชาการแก่หน่วยงานและบุคลากร ภายนอกหรือชุมชน เช่น โครงการ อบรมหลักสูตรระยะสั้น 2. ส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรม ที่ก่อให้เกิดรายได้ รวมทั้งการ บริหารทรัพย์สินทางปัญญาและ ทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย เพื่อ การสร้างรายได้ที่ยั่งยืน 3. ส่งเสริมการจัดทำหลักสูตร ระยะสั้น ด้านวิชาชีพของแต่ละ สาขาวิชา ด้วยการสำรวจความ ต้องการจากหน่วยงานราชการ และเอกชน	

1.7.2 การตรวจติดตามประเมินการบริหารความเสี่ยง

มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี กองนโยบายและแผน มีการติดตามเฝ้าระวังความเสี่ยง
โดยการกำหนดให้มีการติดตามและประเมินผลปีละ 2 ครั้ง ดังนี้

1) ระดับมหาวิทยาลัย : รายงานผลการดำเนินการ รอบ 6 และ 12 เดือน ต่อ
คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง และรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี
งบประมาณ ต่อที่ประชุมผู้บริหารของมหาวิทยาลัย

2) ระดับคณะ/หน่วยงาน : รายงานผลการดำเนินการรอบ 6 และ 12 เดือน ต่อ
คณบดี/ผู้อำนวยการ และมหาวิทยาลัย เพื่อประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงของ
มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ว่าแผนที่กำหนดสามารถผลักดันเป้าหมายของตัวชี้วัดในแต่ละประเด็นให้
บรรลุผลสำเร็จได้หรือไม่

ตอนที่ 2

การควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี

ปีงบประมาณ 2566

การควบคุมภายในเป็นกลไกที่จะทำให้หน่วยงานของรัฐบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านใดด้านหนึ่ง หรือหลายด้าน ได้แก่ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ และยังเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี การควบคุมภายในเป็นสิ่งที่ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง มิใช่เป็นผลสุดท้ายของการกระทำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2561 โดยมาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้น มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรีจึงได้ดำเนินการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ภายใต้การกำกับดูแลของ ปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม

1. วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรีดำเนินการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์แต่ละด้าน ดังนี้

1.1 ด้านการดำเนินงาน (Operations Objectives) เกี่ยวกับความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน รวมถึงการบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงานด้านการเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกัน หรือลดความผิดพลาดของมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ตลอดจนความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตในมหาวิทยาลัย

1.2 ด้านการรายงาน (Reporting Objectives) เกี่ยวกับการรายงานทางการเงินและไม่ใช้การเงิน ที่ใช้ภายในและภายนอกมหาวิทยาลัย รวมถึงการรายงานที่เชื่อถือได้ทันเวลา โปร่งใส หรือข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

1.3 ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Objectives) เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีเกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของราชการ

2. องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน การควบคุมภายในประกอบด้วย 5 องค์ประกอบ ดังนี้

- 2.1 สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)
- 2.2 การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
- 2.3 กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
- 2.4 สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)
- 2.5 กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities)

3. เอกสารรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ประจำปีงบประมาณ 2566 ที่รายงานต่อกระทรวงอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม มีดังต่อไปนี้

3.1 หนังสือรับรองการประเมินการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.1) เป็นแบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติฯ ข้อ 9 และข้อ 10 วรรค 3

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ปลัดกระทรวงอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม

มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแลของ ...ปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม

ลายมือชื่อ.....

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.เสนาะ กลิ่นงาม)

ตำแหน่ง อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

3.2 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.4) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

แบบ ปค.๔

มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๒)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๓)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้กำกับดูแล และฝ่ายบริหารสร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญและการดำเนินงาน ตามความคาดหวังของผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหาร โดยผู้บริหารได้ให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ สุจริตและจริยธรรม ซึ่งตรงกับอัตลักษณ์ของมหาวิทยาลัยราชภัฏ “ซื่อสัตย์ มีวินัย ใฝ่เรียนรู้ คู่จิตสาธารณะ” มีการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล รวมถึงการสร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน ตลอดจนมีการกำหนดวัตถุประสงค์ ๑.๑ หน่วยงานมีความเชื่อมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ ๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ หน่วยงานให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี มีระบบการบริหารจัดการที่ดี โดยผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดี มีการสร้างบรรยากาศและสภาพแวดล้อมในการทำงานที่เหมาะสม ทำให้มีส่วนช่วยในการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ๑.๑ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี นำโดยผู้บริหาร ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์ สุจริต และจริยธรรม ซึ่งตรงกับอัตลักษณ์ของมหาวิทยาลัยราชภัฏ “ซื่อสัตย์ มีวินัย ใฝ่เรียนรู้ คู่จิตสาธารณะ” และเป็นไปตามวิสัยทัศน์และยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย โดยบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล ภายใต้กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เพื่อความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ มีการกำกับดูแลด้านจรรยาบรรณและคุณธรรมจริยธรรม พร้อมมีนโยบายการงดให้และไม่รับของขวัญ หรือประโยชน์อื่นใดในการดำเนินงานและตามเทศกาลสำคัญ เพื่อหลีกเลี่ยงการกระทำอันอาจมีผลต่อการตัดสินใจในการปฏิบัติหน้าที่ ตามข้อบังคับ ว่าด้วยจรรยาบรรณของบุคลากรมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี พ.ศ. ๒๕๕๒ และประมวลจริยธรรมข้าราชการพลเรือนในสถาบันอุดมศึกษาบุคลากรและผู้ปฏิบัติงานอื่นในสถาบันอุดมศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๕ พร้อมกำหนดแนวปฏิบัติงานด้านจริยธรรม ตามประกาศ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๒)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๓)
	มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี เรื่อง แนวทางการปฏิบัติงานด้านจริยธรรม Do's & Don'ts มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ลงวันที่ ๒๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ และปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใสและตรวจสอบได้ ๑.๒ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ให้ความสำคัญกับการการพัฒนาและปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยสภามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ว่าด้วยธรรมาภิบาลของมหาวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๖๔ ข้อ ๕ และนำการประกันคุณภาพเข้ามาร่วมในการพัฒนาร่วมด้วย ๑.๓ ผู้บริหารในทุกกระดับ ร่วมกันกำหนดโครงสร้างองค์กรที่ชัดเจนทั้งระดับมหาวิทยาลัยและระดับหน่วยงานและกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคลากรอย่างเหมาะสม ๑.๔ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี มีการจัดทำประกาศมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี เรื่อง รายชื่อบุคลากรที่มีผลการปฏิบัติราชการอยู่ในระดับดีเด่นและดีมาก เพื่อยกย่องชมเชยและสร้างแรงจูงใจให้กับผู้มีผลการปฏิบัติราชการอยู่ในระดับดีเด่นและดีมาก ๑.๕ มีการกำหนดให้บุคลากรจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานหลัก เพื่อเข้าสู่ตำแหน่งที่สูงขึ้น และต่อสัญญาจ้าง เพื่อพัฒนากระบวนการทำงานและสร้างความรู้ความเข้าใจให้แก่ ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งมีการส่งเสริมการเรียนรู้และพัฒนาศักยภาพให้กับบุคลากรโดยจัดอบรมภายในและส่งเสริมให้เข้ารับการอบรมกับหน่วยงานภายนอก เพื่อนำความรู้มาใช้ให้เกิดประโยชน์ต่อตนเองและองค์กร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๒)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๓)
	๑.๖ ผู้บริหารมีการกำกับติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามไตรมาส และนำเข้าประชุมคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี เพื่อการพัฒนาและนำไปปรับปรุงอย่างต่อเนื่องในทุกไตรมาส ๑.๗ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี กำหนดให้ทุกหน่วยงานมีการประเมินผลการปฏิบัติราชการของบุคลากรทุกคน โดยผู้บริหาร ปีละ ๒ ครั้ง เพื่อประเมินประสิทธิภาพ
๒. การประเมินความเสี่ยง ผู้บริหารมีการวางแผนการดำเนินงานอย่างชัดเจนในการบริหารความเสี่ยงมีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย ระดับองค์กรและเป้าหมายระดับกิจกรรม สอดคล้อง เชื่อมโยงกันในการจัดการบริหารความเสี่ยงให้บรรลุเป้าหมาย และมีการจัดสรรทรัพยากรในกิจกรรมที่ดำเนินการอย่างเหมาะสม โดยให้ความสำคัญกับการวิเคราะห์ปัจจัยภายใน ภายนอก มีการระบุเหตุการณ์เสี่ยง ปัจจัยเสี่ยง แนวทาง/กิจกรรมควบคุม ๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้ง มหาวิทยาลัย และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการ จัดความเสี่ยงนั้น ๒.๓ หน่วยงานได้พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ ๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่ อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบควบคุมภายใน	มีการประเมินความเสี่ยงที่เหมาะสมอย่าง ต่อเนื่อง ตามระเบียบมาตรฐานการควบคุม ภายใน มีการวางแผนการดำเนินการบริหารความ เสี่ยงอย่างชัดเจน มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ บริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัยและระดับ หน่วยงาน โดยประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่ กำหนด มีการระบุความเสี่ยง และแก้ไขปรับปรุง เพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มี การประเมินผลที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายใน และภายนอก และร่วมกันพิจารณาโอกาสที่อาจ เกิดการทุจริต ซึ่งทางมหาวิทยาลัยราชภัฏ เพชรบุรีได้ใช้ขั้นตอนการบริหารจัดการความ เสี่ยงตามหลักการของคณะกรรมการร่วมของ สถาบันวิชาชีพ ๕ แห่ง (COSO : Committee of Sponsoring Organizations of the Trade Way Commission) โดยมีการกำหนด วัตถุประสงค์การดำเนินการให้สอดคล้องกับ เป้าหมาย ทิศทาง ภารกิจของมหาวิทยาลัยอย่าง ชัดเจน รวมทั้งงบประมาณและทรัพยากรที่ เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง เพื่อลดความ เสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มีการสื่อสารให้ บุคลากรทราบ เข้าใจตรงกัน และมีส่วนร่วมใน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๒)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๓)
	การดำเนินการทุกกิจกรรม นอกจากนี้ยังระบุความเสี่ยงและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบควบคุมภายในผลการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ๑) ประเด็นความเสี่ยงทั้งหมด ๕ ประเด็น ดังนี้ ๑.๑) ประเด็นความเสี่ยง เรื่อง ความโดดเด่นด้านอาหารการท่องเที่ยวและวิทยาการสุขภาพยังไม่เป็นไปตามแผนที่ตั้งไว้ มีค่าคะแนนความเสี่ยงอยู่ที่ ๑๕ หรือ สูงมาก และดำเนินการจัดการความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับ ๘ หรือ ปานกลาง ๑.๒) ประเด็นความเสี่ยง เรื่อง ร้อยละของนักศึกษาที่มีทักษะด้านภาษาอังกฤษอยู่ในระดับไม่น้อยกว่า B๑ ตามเกณฑ์ CEFR ของนักศึกษา มีค่าคะแนนความเสี่ยงอยู่ที่ ๙ หรือ สูง และดำเนินการจัดการความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับ ๖ หรือ ปานกลาง ๑.๓) ประเด็นความเสี่ยง เรื่อง การปรับเปลี่ยนหลักสูตรให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของสังคมโลกมีค่าคะแนนความเสี่ยงอยู่ที่ ๙ หรือ สูง และดำเนินการจัดการความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับ ๖ หรือ ปานกลาง ๑.๔) ประเด็นความเสี่ยง เรื่อง ทุนวิจัยและการใช้ประโยชน์ด้านการวิจัยไม่เป็นไปตามเป้าหมาย มีค่าคะแนนความเสี่ยงอยู่ที่ ๙ หรือ สูง และดำเนินการจัดการความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับ ๖ หรือ ปานกลาง ๑.๕) ประเด็นความเสี่ยง เรื่อง รายได้จากนักศึกษาลดลง มีค่าคะแนนความเสี่ยงอยู่ที่ ๙ หรือ สูง และดำเนินการจัดการความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับ ๖ หรือ ปานกลาง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๒)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๓)
	โดยมีการจัดทำคู่มือปฏิบัติงาน เรื่อง การบริหารความเสี่ยง เพื่อกำหนดแนวทางการดำเนินงานให้เป็นไปตามแนวทางเดียวกัน
๓. กิจกรรมการควบคุม หน่วยงาน ได้กำหนดให้ส่วนงานภายในสถาบัน ดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยง จากระดับคณะ สำนัก สถาบัน โดยมีการกำหนดกิจกรรม แนวทางหรือ มาตรการในแต่ละด้าน รวมถึงกำหนดผู้รับผิดชอบอย่าง ชัดเจน เพื่อไม่ให้เหตุการณ์เสี่ยงนั้น ๆ มีผลกระทบต่อการ ดำเนินงานตามภารกิจ ๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดย กำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรีมีการควบคุมอย่าง เหมาะสมเพียงพอ ครอบคลุมการปฏิบัติงานทุก ด้าน รวมทั้งบุคลากรมีความตระหนักถึงความ จำเป็นที่ต้องมีระบบควบคุมภายใน พร้อมถือ ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด มีผู้รับผิดชอบชัดเจนและ สอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงมี ส่วนร่วมและมีความเข้าใจในแนวทางการปฏิบัติ และระยะเวลาในการดำเนินงานของทุกภารกิจ เพื่อป้องกันความผิดพลาดที่เกิดขึ้น เพื่อไม่ให้ เหตุการณ์เสี่ยงมีผลกระทบต่อการดำเนินงาน ใน กรณีที่มีความเสี่ยง จะดำเนินการลดความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยการจัดให้มี กิจกรรมการควบคุม และกำหนดเป็นนโยบาย ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำไปสู่การปฏิบัติจริง มีการจัดสรรงบประมาณและผู้รับผิดชอบ เพื่อบริหารการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม มีการกำหนด ตัวชี้วัด และมีการติดตามตรวจสอบให้บุคลากร ปฏิบัติงานตามกฎระเบียบที่กำหนดอย่าง เคร่งครัด พร้อมทั้งหาวิธีการปรับปรุงหรือควบคุม จุดอ่อนใหม่ในกรณีที่ยังพบจุดอ่อนที่ทำให้งานไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ โดยมีการวางแผนงาน ระยะเวลา มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ ชัดเจน ติดตามผลการปฏิบัติงาน โดยมุ่ง ผลสัมฤทธิ์ของงาน เพื่อให้ได้รับผลสำเร็จตาม เป้าหมาย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๒)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๓)
	๓.๑ มีการระบุภาระหน้าที่ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน และมีหัวหน้างานเป็นผู้กำกับควบคุม ดูแลรับผิดชอบซึ่งเป็นการช่วยในการสอบทานในการปฏิบัติงาน และควบคุมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นของของผู้ได้บังคับบัญชาได้ ๓.๒ มีการปฏิบัติตามขั้นตอนการปฏิบัติงานของหน่วยงานให้เป็นไปตามผลสำเร็จที่คาดหวัง โดยคำนึงความถูกต้องโปร่งใสและประโยชน์ของผู้รับบริการ และกำหนดผู้รับผิดชอบ เพื่อให้สามารถดำเนินงานได้อย่างเหมาะสม
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร หน่วยงานมีนโยบายด้านการจัดระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เพื่ออำนวยความสะดวกในการรวบรวมข้อมูลให้ความรู้และข่าวสารต่าง ๆ เพื่อใช้ในการบริหารจัดการ และเป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจของผู้บริหาร ๔.๑ หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรีมีการใช้ระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้งมหาวิทยาลัยอย่างเหมาะสม มีช่องทางการสื่อสารที่ชัดเจนและทันต่อเหตุการณ์ รวมทั้งสามารถนำข้อมูลจากระบบสารสนเทศมาใช้ในการตัดสินใจได้เป็นอย่างดีและติดตามผลการปฏิบัติงานได้สะดวกรวดเร็ว จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ระบบการจองใช้ห้องประชุม การประเมินความพึงพอใจในการให้บริการ ระบบงานสารบรรณในการรับ-ส่งหนังสืออิเล็กทรอนิกส์ (e-document) ระบบงบประมาณ พัสดุ การเงินในลักษณะ ๓ มิติ และระบบวัสดุและทะเบียนครุภัณฑ์ ระบบแผนการเรียน และหลักสูตร ระบบบันทึกผลการเรียน ระบบส่ง มคอ. ระบบการติดตามและประเมินผลแห่งชาติ หรือ e-MENSCR ระบบบริหารงานวิจัย ระบบรายงานผลโครงการยุทธศาสตร์การพัฒนาท้องถิ่นและมีการแต่งตั้งผู้รับผิดชอบงานด้านสารสนเทศโดยให้บริการปรึกษาแนะนำการใช้แก่บุคลากรภายใน และมีการเก็บและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๒)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๓)
	ตาม กฎ ระเบียบ และข้อบังคับ ผ่านหน้าเพจของมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี เช่น โทรศัพท์ Facebook Line และช่องทางอื่น ๆ
๕. กิจกรรมการติดตามผล คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ได้จัดทำแผนการดำเนินงาน เพื่อติดตามและประเมินผล การบริหารความเสี่ยง ซึ่งเป็นการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายในและคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงาน ตามปกติของฝ่ายบริหาร ๕.๑ หน่วยงานมีการระบุ พัฒนา และดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน ๕.๒ หน่วยงานมีการประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่าง ทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรีมีการติดตามและ ประเมินผลการควบคุมภายในทั้งในระหว่างการทำงาน และหลังการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ในทุกด้าน มีการประเมินตนเองและการประเมิน จากหน่วยงานภายนอก และเป็นการติดตามและ เร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผนที่ วางไว้ มีการจัดทำรายงานการประเมินผล เพื่อ ทบทวนผลการดำเนินงานและมีการปรับปรุง แก้ไข รวมทั้งมีการรายงานผลการประเมินการ ควบคุมภายในเพื่อให้เกิดระบบการควบคุม ภายในอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ โดยมี คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อทำหน้าที่ ดูแลติดตามกิจกรรมความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผน เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและ สม่ำเสมอ มีการดำเนินการติดตามผลการบริหาร ความเสี่ยงอย่างน้อย ๑ ครั้งต่อปี ซึ่งการ ดำเนินงานจะเป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ของมหาวิทยาลัย พร้อมให้ข้อเสนอแนะเสนอ ผู้บริหารระดับสูง ในการทบทวนผลการ ดำเนินงาน และมีการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรีมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ โดยมีการดำเนินการ ครบถ้วน ผู้บริหารและบุคลากรทุกระดับมีความเข้าใจตระหนักและรับผิดชอบต่อหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย มีการ วิเคราะห์และกำหนดประเด็นความเสี่ยง กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผลและเพียงพอ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของ รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ พันธกิจ และวิสัยทัศน์ อีกทั้งมีระบบและกลไก ในการกำกับติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพตามความเหมาะสม ภายใต้กฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่

เกี่ยวข้องมีการประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดลำดับและวิเคราะห์ความเสี่ยงพร้อมทั้งกำหนดแนวทางการควบคุมภายในให้เหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน โดยมีการกำกับติดตามและควบคุมควบคุมกับระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ใช้ในการปฏิบัติงาน และมีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารไปสู่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในช่องทางต่าง ๆ หลากหลาย รวมถึงมีการติดตามประเมินผลและปรับปรุงพัฒนาให้ทันสมัยอย่างต่อเนื่อง



ลายมือชื่อ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.เสนาะ กลิ่นงาม)

ตำแหน่ง อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

3.3 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5) มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ปีงบประมาณ 2566 เป็นแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ มีรายละเอียดดังนี้

แบบ ปค.๕

มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566

ภารกิจ/ วัตถุประสงค์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๔)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๕)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๖)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๗)	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ (๘)
๑. ภารกิจการผลิตบัณฑิต						
๑.๑ การ ประชาสัมพันธ์แนว แนวนักศึกษาใหม่ วัตถุประสงค์ : ๑) เพื่อให้มีจำนวน นักศึกษาสมัครเข้า เรียนทุกสาขาวิชา เป็นไปตามจำนวนที่ กำหนดไว้ใน แผนการรับ นักศึกษา	๑. จำนวนนักศึกษา ไม่เป็นไปตามแผน ๒. การแข่งขันในการ รับนักศึกษายังอยู่ใน ระดับสูงและมีความ รุนแรงเพิ่มขึ้น	๑. ปรับปรุงและพัฒนา หลักสูตรให้มีความ หลากหลาย และร่วมกับสถาน ประกอบการ หน่วยงาน ระดับชาติหรือระดับ นานาชาติ ๒. เพิ่มช่องทางการ ประชาสัมพันธ์หลักสูตรให้ หลากหลายและเพิ่มช่องทาง ในการติดต่อสื่อสารเพื่อเข้าถึง ผู้สมัครเรียนและเพื่อให้ได้ ผู้สมัครเรียนเพิ่มขึ้น	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากการ แข่งขันในปัจจุบันมี สูงขึ้นและจำนวน ประชากรนักศึกษา มีลดลง	๑. จำนวนนักศึกษา ยังไม่เป็นไปตามแผน ที่วางไว้ ๒. นักศึกษาที่จะ สมัครเข้าเรียนยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การศึกษา	๑. มีการประชุม วางแผน เพื่อปรับปรุงกระบวนการ ควบคุม ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อรับผิดชอบการ ประชาสัมพันธ์ ๓. ตรวจสอบความ ต้องการของตลาดแรงงาน เพื่อนำมาปรับปรุง หลักสูตร ๔. ใช้รูปแบบการ ประชาสัมพันธ์ที่ หลากหลายมากขึ้น เช่น	สำนักส่งเสริม วิชาการและ งานทะเบียน / สำนักงาน อธิการบดี / คณบดีทุก คณะ

ภารกิจ/ วัตถุประสงค์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๔)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๕)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๖)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๗)	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ (๘)
		๓. ปรับปรุงระบบและวิธีการ คัดเลือกนักศึกษา ๔. จัดให้มีการแนะแนว โรงเรียนต่าง ๆ ในจังหวัด เพชรบุรี จังหวัดใกล้เคียงใน เขตภาคกลางและภาคใต้			Facebook Fan page เว็บไซต์มหาวิทยาลัย และ คณะ แผนกฯ และจุด หมายถึงโรงเรียนในพื้นที่ เป็นต้น ๕. มีการประชาสัมพันธ์ใน เชิงรุกมากขึ้น เช่น การลง ไปแนะแนวตามโรงเรียน กลุ่มเป้าหมาย หรือการจัด งาน Open House	
๑.๒ การจัดการ เรียนการสอน <u>วัตถุประสงค์ :</u> ๑) เพื่อให้การ จัดการเรียนการ สอนเป็นไปตาม เป้าหมายของ หลักสูตร ๒) เพื่อผลิตสื่อการ สอนในการส่งเสริม ผู้เรียน	๑. รูปแบบ/วิธี จัดการเรียนอาจไม่ สอดคล้องกับความต้องการ ของนักศึกษา ๒. ประสิทธิภาพของ รูปแบบการเรียนการ สอนออนไลน์	๑. ผู้สอนมีการประชุม แลกเปลี่ยนเรียนรู้การจัดการ เรียนการสอน ๒. อบรมเชิงปฏิบัติการสร้าง สื่อและการพัฒนาสื่อที่มีความ เข้มข้นของเนื้อหา และเกิด ทักษะการเรียนรู้ที่ยั่งยืน ๓. ทำความร่วมมือกับ บริษัทเอกชน เพื่อสนับสนุน วัสดุ-อุปกรณ์ สื่อการเรียนการ สอน	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากความ สนใจของนักศึกษา เปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา ตาม กระแสของสังคมที่ เกิดขึ้น	๑. วัสดุ-อุปกรณ์ สื่อ การเรียนการสอน ยังไม่มี งบประมาณในการ จัดซื้อเพิ่มเติม เพื่อ พัฒนาให้ทันสมัย	๑. จัดทำงบประมาณ ใน การจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ สำรองไฟฟ้าฉุกเฉิน	สำนักส่งเสริม วิชาการและ งานทะเบียน / คณบดีทุก คณะ

ภารกิจ/ วัตถุประสงค์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๔)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๕)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๖)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๗)	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ (๘)
๓) เพื่อให้การ ประเมินผลการ เรียนรู้คุณลักษณะ ของนักศึกษาเป็นไป ตามเป้าหมายของ หลักสูตร		๔. การจัดอบรมให้ความรู้ บุคลากรเรื่อง PBRU LMS เพื่อพัฒนาการเรียนการสอน รูปแบบออนไลน์ ๕. จัดทำสื่อสื่อการเรียนรู้ แบบ PBRU LMS โดยใช้ ระบบ Coaching				
๒. ภารกิจผลิตและพัฒนาวิชาชีพครู						
๒.๑ ด้านการผลิต และพัฒนาวิชาชีพ ครู <u>วัตถุประสงค์ :</u> ๑. เพื่อให้ให้นักศึกษา มีทักษะการใช้ ภาษาอังกฤษ เพิ่มขึ้น ๒. เพื่อให้อาจารย์มี ตำแหน่งทาง วิชาการและมี ทักษะความสามารถ ในการจัดการเรียน การสอนเพิ่มขึ้น	๑. นักศึกษามีทักษะ การใช้ภาษาอังกฤษ ค่อนข้างต่ำ ๒. จำนวนอาจารย์ที่ มีตำแหน่งทาง วิชาการมีสัดส่วน น้อย	๑. มีการจัดอบรมให้กับ นักศึกษาเพิ่มสมรรถนะครูสู่ ความเป็นเลิศ ๒. สนับสนุนให้อาจารย์ศึกษา ต่อระดับปริญญาเอก และ ดำเนินการช่วยเหลือการเขียน ผลงานวิชาการของอาจารย์	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ขึ้นกับสมรรถนะ และความสามารถ ของนักศึกษาและ บุคลากร	๑. นักศึกษา บางส่วนขาดความ กระตือรือร้น ๒. จำนวนอาจารย์ที่ มีตำแหน่งทาง วิชาการไม่เป็นไป ตามเป้าหมาย	๑. จัดอบรมให้กับ นักศึกษา เพื่อเพิ่ม สมรรถนะด้านภาษา เพิ่มขึ้น ๒. จัดอบรมให้ความรู้ อาจารย์ในหลักเกณฑ์การ ขอและตำแหน่งทาง วิชาการ	สำนักส่งเสริม วิชาการและ งานทะเบียน / คณบดีทุก คณะ

ภารกิจ/ วัตถุประสงค์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๔)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๕)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๖)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๗)	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ (๘)
๓. ภารกิจการวิจัยและพัฒนานวัตกรรม						
๓.๑ การวิจัย วัตถุประสงค์ : ๑) เพื่อพัฒนา สนับสนุนความ เชี่ยวชาญการวิจัย ของอาจารย์ ๒) เพื่อให้อาจารย์มี การพัฒนา ความสามารถ ทางด้านการวิจัย	๑. ความเชี่ยวชาญไม่ สอดคล้องกับกรอบ การวิจัยของ มหาวิทยาลัยที่มุ่งเน้น อาหาร การท่องเที่ยว และวิทยาการ สุขภาพ ๒. นักวิจัยไม่สามารถ ทำงานวิจัยได้ตาม กำหนดสัญญา ๓. งานวิจัยน้อยและ การนำไปใช้ ประโยชน์ได้ไม่ตาม เป้าหมายที่กำหนด ๔. นักวิจัยไม่ได้รับ ทุนสนับสนุนการวิจัย จากแหล่งทุน ภายนอก	๑. พัฒนาระบบและกลไกการ พัฒนาอาจารย์ให้มีทักษะใน การวิจัยที่มุ่งเน้น อาหาร การ ท่องเที่ยว และวิทยาการ สุขภาพ ๒. ปรับปรุงระบบและกลไก การบริหารจัดการทุนวิจัย ใน การพัฒนาสมรรถนะนักวิจัย ให้สามารถขอทุนวิจัยจาก แหล่งทุนภายนอก ด้วยระบบ ที่ปรึกษา (Coaching) โดย ผู้ทรงคุณวุฒิจาก วช. สวก. และแหล่งทุนอื่น มาเป็นพี่ เลี้ยงให้จนถึงกระบวนการรับ ทุนสำเร็จ ๓. แต่งตั้งคณะกรรมการ บริหารจัดการทุนวิจัยที่ได้รับ จากแหล่งทุนภายนอกขึ้น โดยเฉพาะ ๔. ประชุมกำกับ ติดตาม และ แก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นระหว่าง ดำเนินการวิจัยเพื่อ support	การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอแต่ควร เสริมสร้างแรงจูงใจ ในการทำวิจัยให้มี มากยิ่งขึ้น	๑. ได้รับการจัดสรร งบประมาณไม่ เพียงพอ ต่อการ พัฒนาอาจารย์ ทางด้านการวิจัย ๒. งานวิจัยและ ผลงานทางวิชาการมี จำนวนการเผยแพร่ น้อยกว่าที่กำหนด	๑. ส่งเสริมการพัฒนา ทักษะด้านการวิจัยด้วย การอบรมให้ความรู้จากทั้ง ภายในและภายนอก ๒. แสวงหาแหล่งทุนอื่น เพิ่มเติมนอกเหนือจาก แหล่งทุนที่ได้รับอยู่เดิม เพื่อเพิ่มโอกาสให้นักวิจัย ๓. ให้มีการรายงาน ความก้าวหน้างานวิจัย เพื่อให้ข้อเสนอแนะในการ ทำวิจัยกับนักวิจัย ๔. ตั้งคลินิกวิจัยเพื่อเป็นที่ ปรึกษาให้นักวิจัยตาม ศาสตร์และสาขาของ นักวิจัย ๕. พัฒนาระบบการ ส่งเสริมการเผยแพร่ งานวิจัยและการใช้ ประโยชน์จากการวิจัย	สถาบันวิจัยและ ส่งเสริม ศิลปวัฒนธรรม

ภารกิจ/ วัตถุประสงค์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๔)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๕)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๖)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๗)	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ (๘)
		นักวิจัยให้สามารถดำเนิน งานวิจัย ได้แล้วเสร็จตามกำหนด ระยะเวลาในสัญญาอย่างมี ประสิทธิภาพ ๕. จัดสรรทุนวิจัยต่อเนื่องเพิ่ม มากขึ้น ทั้งภายในและ ภายนอก				
๓.๒ ด้านการ บริการวิชาการ วัตถุประสงค์ : เพื่อให้งานวิจัย สามารถพัฒนาสู่ ท้องถิ่นได้อย่างตรง จุด	๑. ผลการดำเนินงาน ด้านศิลปวัฒนธรรม ในระดับชาติและ นานาชาติไม่เป็นไป ตามเป้าหมาย ๒. การทำนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรมยังไม่มี ผู้เข้าร่วม ดำเนินการอย่าง จริงจัง	๑. ดำเนินการของงบประมาณ เพื่อดำเนินกิจกรรมใน ระดับชาติและนานาชาติให้ มากขึ้น ๒. จัดโครงการ รวมทั้ง ส่งเสริมและผลักดันการ นำเสนอผลงานสร้างสรรค์ และผลงานทางวิชาการใน ระดับชาติและนานาชาติ ๓. มีการจัดกิจกรรมด้านการ ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม เช่น ประเพณีสงกรานต์, ทำบุญตัก บาตร เป็นต้น	การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอแต่ควรมี การดำเนินการเน้น การมีส่วนร่วมของ บุคลากร ส่งเสริม ให้บุคลากรเห็น ความสำคัญของการ บริการวิชาการ	ข้อมูลข่าวสารที่จัด อยู่ในระบบ สารสนเทศไม่ ครอบคลุมตามความ ต้องการของผู้ใช้งาน	๑. เข้าร่วมกิจกรรมใน ระดับชาติและนานาชาติ มากขึ้น ๒. หาแหล่งทุนสนับสนุน การดำเนินงานในระดับ นานาชาติจากหน่วยงาน ภายนอก ๓. การสำรวจถึงความ ต้องการของผู้ใช้ระบบและ ปัญหาอุปสรรคในการใช้ ระบบ เพื่อที่จะได้ปรับปรุง และพัฒนาระบบได้ สอดคล้องตามความ ต้องการของผู้ใช้บริการ	สถาบันวิจัยและ ส่งเสริม ศิลปวัฒนธรรม

ภารกิจ/ วัตถุประสงค์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๔)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๕)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๖)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๗)	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ (๘)
๔. ภารกิจพัฒนาท้องถิ่น						
๔.๑ การพัฒนา ท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์ :</u> ๑) เพื่อส่งเสริมให้ ท้องถิ่นอยู่ได้อย่าง ยั่งยืน	๑. เป้าประสงค์ตาม ตัวชี้วัดกลยุทธ์ไม่ เป็นไปตามความ ต้องการของชุมชน ท้องถิ่น	๑. ส่งเสริมความรู้ความเข้าใจ การพัฒนาท้องถิ่นด้วยรูปแบบ โมเดลเศรษฐกิจ BCG ๒. สื่อสารกลยุทธ์ระดับ เดียวกัน หรือตามแนวราบ (lateral or horizontal communication)	การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอแต่ควร ศึกษาความต้องการ ของชุมชนให้มาก ยิ่งขึ้น	๑. ปัจจัยในการลง พื้นที่ที่ไม่สามารถ ควบคุมได้ เช่น ฝน ตก น้ำท่วม เป็นต้น ๒. ความต้องการของ ชุมชนมีความ เปลี่ยนแปลงไปตามกระแส ซึ่งไม่เกิดความ ต่อเนื่องและยั่งยืน	๑. ส่งเสริมโครงการบริการ วิชาการที่บูรณาการพันธ กิจมากขึ้น ๒. ปรับปรุงวิธีการ ดำเนินการ เพื่อเพิ่มการมี ส่วนร่วมของชุมชนให้มาก ขึ้น ตั้งแต่กระบวนการแรก จนถึงสิ้นสุด	สถาบันวิจัยและ ส่งเสริม ศิลปวัฒนธรรม / สำนักงาน อธิการบดี
๕. ภารกิจพัฒนาระบบการบริหารองค์กรที่มีประสิทธิภาพ						
๕.๑ งาน บริหารงานบุคคล <u>วัตถุประสงค์ :</u> ๑) เพื่อพัฒนา กระบวนการ ปฏิบัติงานของ บุคลากร ๒) เพื่อให้บุคลากร มีตำแหน่งที่สูงขึ้น	๑. บุคลากรขาด ความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องการเข้าสู่ ตำแหน่งที่สูงขึ้น ๒. จำนวนอาจารย์ที่ มีตำแหน่งทาง วิชาการมีสัดส่วน น้อย	๑. สนับสนุนงบประมาณใน การพัฒนาบุคลากร ๒. สนับสนุนให้อาจารย์ศึกษา ต่อระดับปริญญาเอก ๓. ดำเนินโครงการช่วยเหลือ การเขียนผลงานวิชาการของ อาจารย์ ๔. มีอาจารย์ที่ปรึกษาสำหรับ ให้คำแนะนำเรื่องการเรียนรู้ และเรื่องส่วนตัว	การควบคุมที่มีอยู่ ทำได้เหมาะสมแต่ ควรมีการชี้แจงและ ให้ความรู้กับ อาจารย์ในการขอ ตำแหน่งทาง วิชาการ	๑. งบประมาณอาจ ไม่เพียงพอต่อ หลักสูตรที่อบรม ๒. จำนวนอาจารย์ที่ มีตำแหน่งทาง วิชาการ ต่ำกว่า เป้าหมาย	๑. จัดอบรมให้ความรู้ อาจารย์ในหลักเกณฑ์ การ ขอตำแหน่งทางวิชาการ ๒. ปรับปรุงระบบอาจารย์ ที่ปรึกษาและมีสำนักงาน สำหรับการให้คำปรึกษา เรื่องวิชาการและเรื่อง ส่วนตัว	สำนักงาน อธิการบดี

ภารกิจ/ วัตถุประสงค์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๔)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๕)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๖)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๗)	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ (๘)
๕.๒ ด้านความปลอดภัยและภาวะฉุกเฉิน วัตถุประสงค์ : ๑) เพื่อให้เกิดความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินทางราชการ ๒) เพื่อการกำกับดูแลงานด้านอาคารสถานที่	๑. ความไม่ปลอดภัยในการใช้ อาคารสถานที่ และทรัพย์สินของทางราชการ ๒. การเกิดอัคคีภัย	๑. มีการสำรวจอาคารสถานที่เป็นประจำทุกเดือน ๒. หากพบปัญหาการชำรุดของอาคาร สถานที่ ให้ติดต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการซ่อมและดำเนินการแก้ไข ๓. มีการเตรียมการเพื่อรองรับภาวะฉุกเฉินและภัยพิบัติ เช่น มีระบบสำรองกระแสไฟฟ้า มีเครื่องดับเพลิงขนาดเล็กตามจุดต่าง ๆ จัดทำหลักติดกันตึก และการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโรคระบาด ๔. จัดทำคู่มือการใช้งานและดูแลรักษาระบบแก๊ส ๕. ตรวจสอบสายไฟฟ้าและปรับปรุงซ่อมแซมให้มีสภาพใช้งานได้ดี และขอจัดสรรงบประมาณปรับปรุงระบบไฟฟ้าฯ	การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอ ไม่มี การสูญเสียชีวิตและทรัพย์สินภายในมหาวิทยาลัย	๑. อาคารยังมีรอยร้าวซึม ไม่สามารถซ่อมแซมได้ ๒. การให้ความรู้ด้านการป้องกันภาวะฉุกเฉินไม่ได้ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ๓. งบประมาณในการดำเนินการซ่อมแซมจากส่วนกลางต้องใช้ระยะเวลาในการขออนุมัติ	๑. คอยตรวจสอบความชำรุดเสียหายของอาคารและแจ้งซ่อมตามความเร่งด่วน ๒. การให้ความรู้ด้านการป้องกันภาวะฉุกเฉินไม่ได้ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ๓. จัดทำคู่มือการใช้งานและดูแลรักษาระบบแก๊ส โดยการให้คำแนะนำและชี้แจงทำความเข้าใจกับผู้ใช้งาน ๔. ตรวจสอบสายไฟฟ้าและดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมให้มีสภาพใช้งานได้ดี ๕. ตรวจสอบระบบแก๊สและไฟฟ้าอย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง ๖. แจ้งบุคลากรให้ระมัดระวังทรัพย์สินของ	สำนักงานอธิการบดี / คณบดีทุกคณะ

ภารกิจ/ วัตถุประสงค์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๔)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๕)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๖)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๗)	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ (๘)
		๖. ตรวจสอบระบบแก๊สอย่าง น้อยปีละ ๒ ครั้ง ๗. จัดทำหนังสือแจ้งบุคลากร ให้ระมัดระวังทรัพย์สินของ ทางราชการตรวจสอบการเปิด ปิดอุปกรณ์ไฟฟ้า ๘. จัดอบรมการป้องกันอัคคีภัย ให้แก่นักศึกษาและบุคลากร ทั้งภายในและภายนอก หน่วยงาน ๙. วัสดุ อุปกรณ์ เกิดการ ชำรุด เสียหาย กระเบื้องปูพื้น ทางเดินชำรุด แตกหัก			ทางราชการ ตรวจสอบ การเปิดปิดอุปกรณ์ไฟฟ้า ๗. จัดทำงบประมาณเพื่อ ทำการซ่อมแซม	
๕.๓ ระบบ เทคโนโลยี สารสนเทศ <u>วัตถุประสงค์ :</u> ๑) เพื่อเสถียรภาพ ในการใช้งานของ ระบบสารสนเทศ	๑. การสูญหายของ ข้อมูลสารสนเทศจาก การโจรกรรมหรือ ระบบเครือข่าย ขัดข้อง	๑. ประสานความร่วมมือกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการ สำรองฐานข้อมูลที่เชื่อมโยง กับภารกิจของหน่วยงาน ๒. เพิ่มความปลอดภัยในการ เข้าถึงข้อมูล เช่น กำหนด Username Password ให้กับผู้ใช้ข้อมูล	การควบคุมที่มีอยู่ เหมาะสมหากแต่ใน การปรับปรุงหรือ พัฒนาระบบ เทคโนโลยี สารสนเทศเพื่อการ ปฏิบัติงานยังไม่ตรง ความต้องการของ ผู้ใช้	การสูญหายของ ข้อมูลอาจเกิดขึ้นได้ ตลอดเวลา	๑. มีการสำรองฐานข้อมูล ในส่วนของผู้ดูแลระบบ เพิ่มเติม และคอย ตรวจสอบข้อมูล ๒. การสำรวจถึงความ ต้องการของผู้ใช้ระบบและ ปัญหาอุปสรรคในการใช้ ระบบ เพื่อที่จะได้ปรับปรุง และพัฒนาระบบได้	สำนักงาน อธิการบดี

ภารกิจ/ วัตถุประสงค์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๔)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๕)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๖)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๗)	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ (๘)
๒) เพื่อความ ปลอดภัยของข้อมูล ในการทำงาน ๓) เพื่อความ คล่องตัวในการ ทำงานอย่างมี ประสิทธิภาพ					สอดคล้องตามความ ต้องการของผู้ใช้บริการ	
๕.๔ ด้านการ บริหารงบประมาณ และการพัสดุ การ จัดซื้อ/จัดจ้าง วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อให้การจัดซื้อ จัดจ้าง เป็นไปตาม ระเบียบและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้ ผู้รับผิดชอบ โครงการ/กิจกรรม ดำเนินงานตาม แผนปฏิบัติราชการ	๑. การเบิกจ่ายเงิน ล่าช้าไม่เป็นไปตาม แผนที่วางไว้หรือไม่ สามารถเบิกจ่ายเงิน งบประมาณได้	๑. ให้คำแนะนำเกี่ยวกับ ระเบียบพัสดุและวิธีการจัดทำ เอกสารขั้นตอนการ ดำเนินการ เพื่อการขออนุมัติ ซื้อ/จัดจ้างให้แก่บุคลากร ๒. กำหนดผู้รับผิดชอบงาน พัสดุและเป็นผู้ให้ข้อมูลแก่ บุคลากรเมื่อต้องทำการ จัดซื้อ/จัดจ้าง และการเบิก จ่ายเงิน ๓. ดำเนินการติดตามการใช้ จ่ายงบประมาณในทุกไตรมาส และรายงานต่อคณะ	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่เนื่องจาก ผู้รับผิดชอบมีการ เปลี่ยนแปลงบ่อย จึงต้องอบรมให้ ความรู้มากยิ่งขึ้น	๑. บุคลากรไม่เข้าใจ เกี่ยวกับระเบียบพัสดุ ว่าด้วยการจัดซื้อจัด จ้างส่งผลให้การ เบิกจ่ายล่าช้า ๒. ระบบสารสนเทศ ที่นำมาใช้ปฏิบัติงาน ค่อนข้างยุ่งยากและ ปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ จึงเกิดความล่าช้าใน การใช้งาน	๑. จัดอบรมให้ความรู้และ มอบหมายผู้รับผิดชอบแต่ ละคณะดำเนินการจัดการ ความรู้ (KM) เรื่องการเงิน พัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง ให้กับบุคลากรภายใน ๒. แจ้งกำหนดการขอ อนุมัติซื้อ/จ้าง และการ เบิกจ่ายงบประมาณให้ บุคลากรทราบอย่าง ต่อเนื่อง ๓. จัดทำคู่มือ แนวปฏิบัติ และขั้นตอน การ ดำเนินการจัดซื้อ/จ้าง	สำนักงาน อธิการบดี

ภารกิจ/ วัตถุประสงค์ (๒)	ความเสี่ยง (๓)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๔)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๕)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๖)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๗)	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ (๘)
		กรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ทราบ ๒. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน การจัดซื้อ จัดจ้าง			เพื่อให้บุคลากรเข้าใจและ ลดปัญหาข้อผิดพลาด	

ลายมือชื่อ



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.เสนาะ กลิ่นงาม)

ตำแหน่ง อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

3.4.รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.6)
เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย

แบบ ปค. ๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี

ผู้ตรวจสอบภายในของ.....มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี.....ได้สอบทานการประเมินผลการ
ควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่๓๐..... เดือน.....กันยายน..... พ.ศ. ๒๕๖๖
ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า
ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล
ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส
รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเล็งเห็นว่า การควบคุมภายในของ
มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นางสถาพร บุญหมั่น)

ตำแหน่ง.....หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน.....

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

4. ปฏิทินการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ประจำปีการศึกษา พ.ศ. 2565 มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี

ช่วงเวลา	กิจกรรมการดำเนินงาน	คำอธิบายเพิ่มเติม
1. การกำหนดนโยบายและการวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ประจำปีการศึกษา พ.ศ. 2565		
ม.ค 66	1.1 ทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ประจำปีการศึกษา พ.ศ. 2564 โดยการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 1/2566	รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีการศึกษา พ.ศ. 2564
2. การดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ประจำปีการศึกษา พ.ศ. 2565		
ม.ค 66	2.1 มหาวิทยาลัยแจ้งให้คณะ สำนัก สถาบัน และโรงเรียนสาธิตฯ ดำเนินการ ดังนี้ การระบุ วิเคราะห์ความเสี่ยง และการจัดลำดับความเสี่ยง จากผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย	1. รายงานโดยใช้แบบ ERM1 (การระบุ วิเคราะห์ความเสี่ยง และการจัดลำดับความเสี่ยง) ของปีการศึกษา 2565 2. ข้อมูลแบบ ERM3 (รายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย ประจำปีการศึกษา 2564) 3. เผยแพร่โดยใช้ ERM2 (แผนบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ประจำปีการศึกษา 2565
	2.2 ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 1/2566 เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย ประจำปีการศึกษา พ.ศ. 2565	
	2.3 ประชุมคณะกรรมการพิจารณาและกลั่นกรองความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 1/2566 เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย ประจำปีการศึกษา พ.ศ. 2565	
ก.พ 66	2.4 ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 2/2566 เพื่อระบุ วิเคราะห์ความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยง และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	
มี.ค 66	2.5 มหาวิทยาลัยดำเนินการเสนอแผนบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยราชภัฏ ประจำปีการศึกษา 2565 ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 3/2566	
เม.ย 66	2.6 เสนอแผนบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยราชภัฏ ประจำปีการศึกษา 2565 ต่อสภามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ครั้งที่ 3/2566 2.7 แจ้งแผนบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ประจำปีการศึกษา 2565 ให้คณะ สำนัก สถาบันและโรงเรียนสาธิตฯ ทราบและปฏิบัติ	
พ.ค 66	2.8 ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ประจำปีการศึกษา 2565	

ช่วงเวลา	กิจกรรมการดำเนินงาน	คำอธิบายเพิ่มเติม
3. การติดตามการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ประจำปีการศึกษา 2565		
ก.ค. 66	3.1 มหาวิทยาลัยแจ้งให้คณะ สำนัก สถาบันและโรงเรียนสาธิตฯ รายงานผลการติดตามแผนบริหารความเสี่ยง 3.2 รวบรวม วิเคราะห์และประมวลผลข้อมูลการดำเนินการจากหน่วยงานผู้รับผิดชอบ เพื่อจัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงฯ 3.3 จัดทำร่างรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง และควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ประจำปีการศึกษา 2565	1. รายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง โดยใช้แบบ ERM3
ส.ค. 66	3.4 ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 3/2566 เพื่อรับทราบและพิจารณาผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ประจำปีการศึกษา 2565	
	3.5 มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรีดำเนินการเสนอรายงานการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ประจำปีการศึกษา 2565 ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 8/2566	
ก.ย 66	3.6 มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรีดำเนินการเสนอรายงานการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ประจำปีการศึกษา 2565 ต่อที่ประชุมคณะกรรมการสภามหาวิทยาลัย ครั้งที่ 8/2566 และเสนออธิการบดีลงนาม 3.7 รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ประจำปีการศึกษา 2565 สู่คณะ สำนัก สถาบันและโรงเรียนสาธิตฯ	

ช่วงเวลา	กิจกรรมการดำเนินงาน	คำอธิบายเพิ่มเติม
4. ควบคุมภายใน		
ต.ค 66	4.1 ดำเนินการติดตามการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ 2566 โดยให้คณะ สำนัก สถาบัน ดำเนินการจัดส่งรายงาน	- รายงานการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ประจำปีการศึกษา 2565 - รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.4) - รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5)
พ.ย 66	4.2 จัดทำรายงานการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ 2566 ประกอบด้วย 1) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.1) 2) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.4) 3) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5) 4) รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.6)	1. เสนอหน่วยงานตรวจสอบภายในตรวจสอบความถูกต้องและลงนามในรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.6) 2. เสนออธิการพิจารณาและลงนามอนุมัติ 2.1 หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.1) 2.2 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.4) 2.3 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5)
ธ.ค 66	4.3 ส่งรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566 ต่อกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม 4.4 จัดทำเล่มรายงานแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุม ภายในประจำปีการศึกษา 2565 เพื่อเผยแพร่ลงเว็บไซต์กองนโยบายและแผน	

ภาคผนวก

1. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค 0409.3/ว105 เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ลงวันที่ 5 ตุลาคม 2561
2. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค 0409.4/ว23 เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 ลงวันที่ 19 มีนาคม พ.ศ. 2562
3. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค 0409.3/ว36 เรื่อง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ลงวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2564
4. ข้อบังคับมหาวิทยาลัยว่าด้วยธรรมาภิบาลของมหาวิทยาลัย พ.ศ. 2564 ประกาศ ณ วันที่ 16 มีนาคม 2564
5. คำสั่งสภามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ที่ 014/2564 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกาศ ณ วันที่ 5 มิถุนายน 2564
6. คำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ที่ 001/2565 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกาศ ณ วันที่ 31 มกราคม 2565
7. คำสั่งมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ที่ 332/2565 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาและกลั่นกรองความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย ประกาศ ณ วันที่ 3 มีนาคม 2565
8. แบบฟอร์มการกรอกข้อมูล การระบุ วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และการจัดลำดับความเสี่ยง (ERM1)
9. แบบฟอร์มการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (ERM2)
10. แบบฟอร์มรายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง (ERM 3)

1. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค 0409.3/ว105 เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ลงวันที่ 5 ตุลาคม 2561

ด่วนมาก

ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ ๑๑๐๘



กระทรวงการคลัง

ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

๕

ตุลาคม ๒๕๖๑

เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน ปลัดกระทรวง อธิบดี อธิการบดี เลขาธิการ ผู้อำนวยการ ผู้บัญชาการ ผู้ว่าราชการจังหวัด ผู้ว่าราชการกรุงเทพมหานคร ผู้ว่าการ หัวหน้ารัฐวิสาหกิจ ผู้บริหารท้องถิ่น และหัวหน้าหน่วยงานอื่นของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

กระทรวงการคลังขอเรียนว่า เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งให้หน่วยงานในสังกัดและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายณรินทร์ กัลยาณมิตร)
รองปลัดกระทรวงการคลัง
หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน

กรมบัญชีกลาง
กองตรวจสอบภาครัฐ
โทรศัพท์ ๐ ๒๑๒๗ ๗๒๘๕
โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๑๒๗

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

โดยที่สมควรให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ไว้ ดังต่อไปนี้

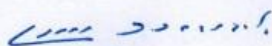
ข้อ ๑ หลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑”

ข้อ ๒ หลักเกณฑ์นี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ฉบับนี้

ข้อ ๔ กรณีหน่วยงานของรัฐ มีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐานหรือหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดโดยไม่มีเหตุอันควร ให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติกรรมของหน่วยงานของรัฐดังกล่าว ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ต่อไป

ประกาศ ณ วันที่ ๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑



(นายอภิศักดิ์ ตันติวรวงศ์)

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

2. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค 0409.4/ว23 เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 ลงวันที่ 19 มีนาคม พ.ศ. 2562

ที่ กค ๐๔๐๙.๔/๑๒๓



กระทรวงการคลัง
ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน ปลัดกระทรวง อธิบดี อธิการบดี เลขาธิการ ผู้อำนวยการ ผู้บัญชาการ ผู้ว่าราชการจังหวัด ผู้ว่าราชการกรุงเทพมหานคร ผู้ว่าการ หัวหน้ารัฐวิสาหกิจ ผู้บริหารท้องถิ่น และหัวหน้าหน่วยงานอื่นของรัฐ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

กระทรวงการคลังขอเรียนว่า เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งให้หน่วยงานในสังกัดและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายณรินทร์ กัลยานมิตร)

รองปลัดกระทรวงการคลัง
หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน

กรมบัญชีกลาง
กองตรวจสอบภาครัฐ
โทรศัพท์ ๐ ๒๑๒๗ ๗๒๘๗
โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๑๒๗

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๒

โดยที่สมควรให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ หลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒”

ข้อ ๒ หลักเกณฑ์นี้ให้ใช้บังคับในรอบระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐถัดจากปีที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ฉบับนี้

ข้อ ๔ กรณีหน่วยงานของรัฐ มีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยไม่มีเหตุอันควร ให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติกรรมของหน่วยงานของรัฐดังกล่าว ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจและหน้าที่ต่อไป

ประกาศ ณ วันที่ ๑๘ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๒



(นายอภิศักดิ์ ตันติวรวงศ์)

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง



มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ

กรมบัญชีกลาง
กระทรวงการคลัง

มีนาคม ๒๕๖๒





บทนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพ และขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

เพื่อให้เป็นไปตามนัยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังกล่าวข้างต้น จึงได้จัดทำมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐฉบับนี้ขึ้น โดยประยุกต์ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของสากล และมีการปรับให้เหมาะสมกับบริบทของระบบการบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบหรือแนวทางพื้นฐานในการกำหนดนโยบายการจัดทำแผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยงและการติดตามประเมินผล รวมทั้งการรายงานผลเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง อันจะทำให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย และการบริหารงานของหน่วยงานของรัฐสามารถบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ





มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กำหนดต่อไปนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของสากลมากำหนดให้เหมาะสมกับบริบทของหน่วยงานของรัฐในประเทศไทย โดยถือเป็นมาตรฐานเบื้องต้นของการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๑. คำนิยาม

“หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า

- (๑) ส่วนราชการ
- (๒) รัฐวิสาหกิจ
- (๓) หน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์กรอัยการ
- (๔) องค์การมหาชน
- (๕) ทุนหมุนเวียนที่มีฐานะเป็นนิติบุคคล
- (๖) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น
- (๗) หน่วยงานอื่นของรัฐตามที่กฎหมายกำหนด

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“การบริหารจัดการความเสี่ยง” หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

๒. มาตรฐาน

๒.๑ หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลแก่ผู้มีส่วนได้เสียของหน่วยงานว่าหน่วยงานได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

๒.๒ ฝ่ายบริหารของหน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กร อย่างน้อยประกอบด้วย การมอบหมายผู้รับผิดชอบเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง การกำหนดวัฒนธรรมของหน่วยงานของรัฐที่ส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการบริหารทรัพยากรบุคคล

๒.๓ หน่วยงานของรัฐต้องมีการกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงมีการสื่อสารการบริหารจัดการความเสี่ยงของวัตถุประสงค์ด้านต่างๆ ต่อบุคลากรที่เกี่ยวข้อง

๒.๔ การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการในทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

๒.๕ การบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยต้องประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง

๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย





๒.๗ หน่วยงานของรัฐต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

๒.๘ หน่วยงานของรัฐต้องมีการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง

๒.๙ หน่วยงานของรัฐสามารถพิจารณานำเครื่องมือการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานเกิดประสิทธิภาพสูงสุด





กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง
ถนนพระรามที่ ๖ เขตพญาไท กรุงเทพฯ ๑๐๕๐๐
โทรศัพท์ ๐ ๒๑๒๗ ๗๐๐๐ ต่อ ๖๕๐๙, ๔๖๐๖
โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๑๒๗
e - mail address: iastd@cgd.go.th



หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้อธิบายปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีหลักเกณฑ์ ดังนี้

ข้อ ๑ ในหลักเกณฑ์นี้

“หน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า

- (๑) ส่วนราชการ
- (๒) รัฐวิสาหกิจ
- (๓) หน่วยงานของรัฐสภา ศาลยุติธรรม ศาลปกครอง ศาลรัฐธรรมนูญ องค์การอิสระตามรัฐธรรมนูญ และองค์กรอัยการ

- (๔) องค์การมหาชน
- (๕) ทุนหมุนเวียนที่มีฐานะเป็นนิติบุคคล
- (๖) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น
- (๗) หน่วยงานอื่นของรัฐตามที่กฎหมายกำหนด

“ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“ผู้รับผิดชอบ” หมายความว่า คณะบุคคลหรือหน่วยงานที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

“การบริหารจัดการความเสี่ยง” หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐตามข้อ ๑ (๑) และ (๓) – (๗) อธิบายปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่กระทรวงการคลังกำหนดและสามารถนำคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงอื่นมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน และหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๑ (๒) อธิบายปฏิบัติตามหลักเกณฑ์หรือแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และคู่มือปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในตามที่สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจกำหนด



- ๒ -

ข้อ ๔ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีผู้รับผิดชอบ ซึ่งต้องประกอบด้วยฝ่ายบริหาร และบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ผู้รับผิดชอบมีหน้าที่ ดังนี้

- (๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๖ ให้หน่วยงานของรัฐจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๗ ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี กำกับดูแลฝ่ายบริหาร ผู้รับผิดชอบ และบุคลากรที่เกี่ยวข้องให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้

ข้อ ๘ ให้ฝ่ายบริหารและผู้รับผิดชอบต้องจัดให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างการทำงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครึ่ง หรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที

ข้อ ๙ ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง และเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ข้อ ๑๐ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี สามารถกำหนดนโยบาย วิธีการ และระยะเวลาการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๑๑ กรณีกรมบัญชีกลางขอให้หน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๑ (๑) และ (๓) - (๗) และสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจขอให้หน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๑ (๒) จัดส่งรายงานแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามข้อ ๖ และรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามข้อ ๙ หรือข้อมูลอื่น ๆ เพิ่มเติมเกี่ยวกับกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้หน่วยงานของรัฐดังกล่าวดำเนินการตามรูปแบบ วิธีการ และระยะเวลาที่กรมบัญชีกลาง หรือสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจกำหนด

ข้อ ๑๒ กรณีหน่วยงานของรัฐไม่สามารถปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐได้ให้ขอความช่วยเหลือกับกระทรวงการคลัง

ข้อ ๑๓ หน่วยงานของรัฐที่ได้ดำเนินการหรืออยู่ระหว่างการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ดำเนินการต่อไปจนกว่าจะแล้วเสร็จ และให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ ในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไป สำหรับหน่วยงานของรัฐที่ยังไม่ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไป



3. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค 0409.3/ว36 เรื่อง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ลงวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2564

ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ ๐๓๖



กระทรวงการคลัง
ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

๓๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

เรื่อง แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

เรียน ปลัดกระทรวง อธิบดี อธิการบดี เลขาธิการ ผู้อำนวยการ ผู้บัญชาการ ผู้ว่าราชการจังหวัด ผู้ว่าราชการกรุงเทพมหานคร ผู้ว่าการ ผู้บริหารท้องถิ่น และหัวหน้าหน่วยงานอื่นของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒

สิ่งที่ส่งมาด้วย แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร จำนวน ๑ เล่ม

ตามหนังสือที่อ้างถึง กระทรวงการคลังได้ประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ ยกเว้นรัฐวิสาหกิจถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

กระทรวงการคลังขอเรียนว่า หน่วยงานของรัฐมีหน้าที่ในการจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามมาตรา ๗๔ ของพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานมีประสิทธิภาพ รวมถึงยกระดับการบริหารจัดการความเสี่ยงของฝ่ายบริหารให้สามารถเป็นเครื่องมือที่สำคัญในการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ (Informed Strategic Decision Making) เพื่อสนับสนุนการบริหารหน่วยงานของรัฐให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรอย่างแท้จริง กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรขึ้น รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย โดยหน่วยงานของรัฐสามารถนำหลักการดังกล่าวไปปรับใช้ในการพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เหมาะสมกับหน่วยงาน ทั้งนี้ ท่านสามารถดาวน์โหลดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

เรื่อง....

- ๒ -

เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ได้จากเว็บไซต์กรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th หัวข้อ
เรื่องที่น่าสนใจ หัวข้อ ตรวจสอบภายใน เลือกระเบียบ มาตรฐาน คู่มือ แนวปฏิบัติ หัวข้อ แนวทางการบริหาร
จัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งให้หน่วยงานในสังกัดและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายจำเรญ โพธิ์ยอด)

รองปลัดกระทรวงการคลัง

หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านรายจ่ายและหนี้สิน

ปฏิบัติราชการแทน ปลัดกระทรวงการคลัง

กรมบัญชีกลาง

กองตรวจสอบภาครัฐ

โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๒๘๗

โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๑๒๗



แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

เรื่อง

หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

กระทรวงการคลัง

กรมบัญชีกลาง

กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔



คำนำ

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้อธิบายปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้ประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ณ วันที่ ๑๘ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๓ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐยกเว้น รัฐวิสาหกิจถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่กระทรวงการคลัง กำหนดและสามารถนำคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงอื่นมาประยุกต์ใช้กับ หน่วยงาน

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความ เสี่ยงระดับองค์กร เป็นกรอบแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงซึ่งได้ผสมผสานกรอบแนวคิดด้านการบริหาร จัดการความเสี่ยงขององค์กรชั้นนำต่างๆ ประกอบด้วย Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) และ International Organization for Standardization (ISO) รวมถึง การบริหารจัดการความเสี่ยงในภาครัฐของประเทศต่างๆ มากำหนดเป็นแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยของรัฐตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ โดยหน่วยงานของรัฐสามารถนำหลักการ บริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรดังกล่าวเป็นแนวทางในการพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์กร เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงานให้เป็นไปตาม หลักธรรมาภิบาล ทั้งนี้ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐมีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงในการจัดให้มีระบบการบริหาร จัดการความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐที่มีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์ของประชาชนและผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

กระทรวงการคลัง

กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔



สารบัญ

	หน้า
หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร	๑
กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง	๒
การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร	๒
ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง	๒
การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร	๓
การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓
การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย	๓
การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และการตัดสินใจ	๔
การใช้ข้อมูลสารสนเทศ	๔
การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง	๔
กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง	๕
การวิเคราะห์องค์กร	๕
การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง	๕
การระบุความเสี่ยง	๖
การประเมินความเสี่ยง	๖
การตอบสนองความเสี่ยง	๗
การติดตามและทบทวน	๘
การสื่อสารและการรายงาน	๘
ภาคผนวก ตัวอย่างการบริหารจัดการความเสี่ยง	
นโยบายการยอมรับความเสี่ยงระดับองค์กร	ก
การกำหนดประเภทความเสี่ยง (Risk Categories)	ข
การระบุความเสี่ยง	ค
เกณฑ์การให้คะแนนความเสี่ยง	ง
การให้คะแนนความเสี่ยง	ช



สารบัญ

หน้า

การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ ฅ

การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ฅ

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ฅ

เอกสารอ้างอิง



หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

การเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วของสภาพเศรษฐกิจ สังคม เทคโนโลยี รวมถึงความคาดหวังของประชาชน หน่วยงานของรัฐทุกหน่วยงานต้องเผชิญกับความเสี่ยงทั้งปัจจัยภายในและภายนอก ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงในการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรถือเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีจะช่วยหน่วยงานในการวางแผนและจัดการเหตุการณ์ด้านลบที่อาจเกิดขึ้น อันเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงช่วยหน่วยงานในการบริหารจัดการเพื่อสร้างหรือฉวยโอกาส หรือได้รับประโยชน์จากเหตุการณ์ด้านบวกที่อาจเกิดขึ้น ส่งผลให้หน่วยงานสามารถเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถในการให้บริการของหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้ประชาชนและประเทศชาติได้รับประโยชน์สูงสุดจากการบริหารจัดการความเสี่ยงภายใต้หลักธรรมาภิบาล

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร เป็นกรอบแนวทางที่ช่วยให้หน่วยงานของรัฐสามารถนำหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงไปปรับใช้เพื่อวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรได้อย่างเหมาะสม ทั้งนี้ การบริหารจัดการความเสี่ยงแต่ละหน่วยงานอาจมีความแตกต่างกันขึ้นอยู่กับขนาด โครงสร้าง และความสามารถในการรองรับความเสี่ยงของหน่วยงาน แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้อาจมีเนื้อหาบางส่วนเกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน เนื่องจากการควบคุมภายในถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ดังนั้น หน่วยงานอาจดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยเชื่อมโยงการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงเข้าด้วยกัน

การบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมีธรรมาภิบาล โดยปัจจัยหลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ประสบความสำเร็จเกิดจากการความมุ่งมั่นของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้กำกับดูแล

หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร แบ่งออกเป็น ๒ ส่วน ประกอบด้วย

๑. กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นพื้นฐานของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยหน่วยงานในการกำหนดแผนระดับองค์กร (Strategic Plans) และการกำหนดวัตถุประสงค์เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงการตัดสินใจของผู้บริหารอยู่บนฐานข้อมูลสารสนเทศที่สมบูรณ์ ส่งผลให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กร และเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถของหน่วยงาน

๒. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง (Routine Processes) ของการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานของกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน



- ๒ -

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นพื้นฐานที่สำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานของรัฐควรพิจารณานำกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ไปปรับใช้ในการวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน เพื่อให้หน่วยงานได้รับประโยชน์สูงสุดจากการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างแท้จริง โดยหน่วยงานของรัฐแต่ละแห่งอาจมีศักยภาพที่แตกต่างกันในการนำกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งหมดไปปรับใช้ ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับความพร้อมของหน่วยงาน กรอบบริหารจัดการความเสี่ยงประกอบด้วย หลักการ ๘ ประการ ดังนี้

๑. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร
๒. ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง
๓. การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร
๔. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย
๖. การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และการตัดสินใจ
๗. การใช้ข้อมูลสารสนเทศ
๘. การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร

การบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการควรมีลักษณะ ดังนี้

๑. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีการบริหารจัดการในภาพรวมมากกว่าแยกเดี่ยว เนื่องจากความเสี่ยงของกิจกรรมหนึ่งอาจมีผลกระทบต่ความเสี่ยงของกิจกรรมอื่น ๆ เช่น ความเสี่ยงของความล่าช้าในระบบการขนส่งวัตถุดิบไม่เพียงกระทบต่อกิจกรรมการผลิต อาจมีผลกระทบด้านการส่งมอบสินค้า ค่าปรับที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงชื่อเสียงขององค์กร เป็นต้น
๒. การบริหารความเสี่ยงควรผนวกเข้าเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานขององค์กร รวมถึงกระบวนการจัดทำแผนกลยุทธ์ และกระบวนการประเมินผล
๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องช่วยสนับสนุนกระบวนการตัดสินใจในทุกระดับขององค์กร

ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง

การบริหารจัดการความเสี่ยงจะประสบความสำเร็จขึ้นอยู่กับความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง หน่วยงานของรัฐบางแห่งมีผู้กำกับดูแลในรูปแบบคณะกรรมการซึ่งมีหน้าที่ในการกำกับฝ่ายบริหารให้มีการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล ผู้กำกับดูแลซึ่งมีหน้าที่ดังกล่าวจะมีหน้าที่ในการกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย สำหรับหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยง

การกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ทำให้ผู้กำกับดูแลเกิดความมั่นใจว่าหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูงได้บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผล



- ๓ -

หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่โดยตรงในการสร้างระบบบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ประกอบด้วย การสร้างสภาพแวดล้อม วัฒนธรรมองค์กร และระบบการบริหารบุคคลที่เหมาะสม การจัดสรรทรัพยากรที่เพียงพอในการบริหารจัดการความเสี่ยง การดำเนินงานตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การพัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศ การรายงานและการสื่อสาร เป็นต้น

ผู้กำกับดูแล (ถ้ามี) อาจตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง (หรืออนุกรรมการ หรือคณะที่ปรึกษา) ขึ้น ซึ่งประกอบด้วยผู้มีทักษะ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการดำเนินงานของหน่วยงาน เช่น หน่วยงานที่มีการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นหลักในการดำเนินงานอาจจำเป็นต้องมีผู้เชี่ยวชาญอิสระในการกำกับหรือให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอและความเหมาะสมของการบริหารจัดการความเสี่ยงในเรื่องความเสี่ยงทางไซเบอร์ของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูง เป็นต้น

การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร

การขับเคลื่อนหน่วยงานของรัฐต้องอาศัยบุคลากรที่มีศักยภาพ การบริหารทรัพยากรบุคคลเริ่มตั้งแต่ การสรรหา การพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถ การส่งเสริมและรักษาไว้ซึ่งบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ โดยบุคลากรถือว่าเป็นสินทรัพย์หลักขององค์กรที่ทำให้องค์กรประสบความสำเร็จ

การสร้างบุคลากรให้มีความรู้และทักษะในการบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการความเสี่ยง บุคลากรควรมีพฤติกรรมตระหนักถึงความเสี่ยง (Risk-aware behavior) รวมถึงพฤติกรรมการตัดสินใจโดยใช้ข้อมูลสารสนเทศและข้อมูลการบริหารจัดการความเสี่ยง

การสร้างพฤติกรรมที่ดี (Desired behaviors) ในการส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยงผ่าน วัฒนธรรมที่ดีขององค์กรเป็นสิ่งสำคัญ การสร้างวัฒนธรรมที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. การสื่อสารและการตระหนักถึงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน
๒. การสร้างความตระหนักถึงหน้าที่ต่อองค์กรในการแจ้งข้อมูลผิดปกติ
๓. การสร้างพฤติกรรมการแบ่งปันข้อมูลภายในองค์กร
๔. การสร้างพฤติกรรมการตัดสินใจตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. การสร้างพฤติกรรมการตระหนักถึงความเสี่ยงและโอกาส

การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง

หน่วยงานควรมีการกำหนดอำนาจ หน้าที่ ความรับผิดชอบในเรื่องของการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างชัดเจนและเหมาะสม ประกอบด้วย เจ้าของความเสี่ยง (Risk Owners) ซึ่งรับผิดชอบในการติดตามการรายงาน หรือการส่งสัญญาณความเสี่ยง ผู้รับผิดชอบในการตัดสินใจในกรณีที่ความเสี่ยงเกิดขึ้นในระดับที่กำหนดไว้ และผู้ที่มีหน้าที่ในการควบคุมกำกับติดตามให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย

การบริหารจัดการความเสี่ยงนอกจากจะคำนึงถึงวัตถุประสงค์ขององค์กรเป็นหลักแล้ว ผู้บริหารต้องคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย โดยเฉพาะความคาดหวังของผู้รับบริการหรือความคาดหวังของประชาชนที่มีต่อองค์กร รวมถึงผลกระทบที่มีต่อสังคม เศรษฐกิจ และสภาพแวดล้อม



- ๔ -

การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และการตัดสินใจ

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยผู้บริหารในการกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ขององค์กร เพื่อให้หน่วยงานมั่นใจว่ายุทธศาสตร์/กลยุทธ์ขององค์กรสอดคล้องกับพันธกิจตามกฎหมายและหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยงาน ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์อาจหมายถึงแผนปฏิบัติราชการระยะยาว แผนปฏิบัติราชการระยะปานกลาง หรือแผนปฏิบัติราชการประจำปีของหน่วยงาน

เมื่อหน่วยงานของรัฐกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์โดยสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กรแล้ว การบริหารจัดการความเสี่ยงจะถูกใช้เป็นเครื่องมือในการกำหนดทางเลือกของงาน/โครงการ (งานใหม่ๆ) และการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับการปฏิบัติงาน รวมถึงการมอบหมายความรับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยอาจกำหนดเป็นส่วนหนึ่งของตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน (KPI)

การใช้ข้อมูลสารสนเทศ

ในปัจจุบันข้อมูลสารสนเทศเป็นสิ่งสำคัญอย่างยิ่งในการดำเนินงานของหน่วยงาน องค์กรที่มีการบริหารจัดการข้อมูลสารสนเทศอย่างมีประสิทธิภาพส่งผลโดยตรงต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานควรพิจารณาใช้ข้อมูลสารสนเทศในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหารสามารถตัดสินใจโดยใช้ข้อมูลความเสี่ยงเป็นพื้นฐาน หน่วยงานควรกำหนดประเภทข้อมูลที่ต้องรวบรวม วิธีการรวบรวมและการวิเคราะห์ข้อมูล และบุคคลที่ควรได้รับข้อมูล

ข้อมูลความเสี่ยง ประกอบด้วย เหตุการณ์ที่เป็นผลกระทบทางลบหรือทางบวกต่อองค์กร สาเหตุ ความเสี่ยง ตัวผลักดันความเสี่ยง หรือตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicators) ข้อมูลสารสนเทศต้องมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจ และทันต่อเวลา ทั้งนี้ หน่วยงานอาจพิจารณาการรวบรวมการประมวลผล หรือการวิเคราะห์ความเสี่ยงแบบอัตโนมัติเพื่อลดข้อผิดพลาดจากบุคคล (Human errors)

การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ความสมบูรณ์ของระบบบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้นอยู่กับขนาด โครงสร้าง ศักยภาพขององค์กร รวมถึงการใช้ระบบสารสนเทศในการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานอาจพิจารณาทำ Benchmarking เพื่อพัฒนาระบบบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรอย่างต่อเนื่อง หน่วยงานอาจพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงเริ่มต้นจากการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบ Silo พัฒนาเป็นการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการ และพัฒนาต่อเนื่องโดยมีการฝังการบริหารจัดการความเสี่ยงเข้าสู่กระบวนการดำเนินงานโดยปกติของดำเนินงานและการตัดสินใจบนพื้นฐานข้อมูลด้านความเสี่ยง



- ๕ -

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่เป็นวงจรต่อเนื่อง ประกอบด้วย

๑. การวิเคราะห์องค์กร
๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. การระบุความเสี่ยง
๔. การประเมินความเสี่ยง
๕. การตอบสนองความเสี่ยง
๖. การติดตามและทบทวน
๗. การสื่อสารและการรายงาน

การวิเคราะห์องค์กร

ในการวิเคราะห์องค์กรหน่วยงานต้องเข้าใจเกี่ยวกับพันธกิจตามกฎหมาย อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของหน่วยงาน รวมถึงยุทธศาสตร์ชาติ ยุทธศาสตร์ระดับกระทรวง รวมถึงนโยบายของรัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงาน โดยการวิเคราะห์องค์กรต้องวิเคราะห์ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กร หน่วยงานอาจเลือกใช้เครื่องมือการวิเคราะห์องค์กร เช่น

๑. SWOT Analysis เป็นการวิเคราะห์จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และอุปสรรค
๒. PESTLE Analysis เป็นการวิเคราะห์ด้านการเมือง (Political) ด้านเศรษฐกิจ (Economic) ด้านสังคม (Social) ด้านเทคโนโลยี (Technological) ด้านกฎหมาย (Legal) และด้านสภาพแวดล้อม (Environmental)

การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผู้บริหารเป็นผู้กำหนดนโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง และผู้กำกับดูแลเป็นผู้ให้ความเห็นชอบนโยบายดังกล่าว โดยนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจระบุถึงวัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง บทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบของการบริหารจัดการความเสี่ยง และความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร

ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กร (Risk Appetite) หมายถึง ระดับความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กรที่หน่วยงานยอมรับเพื่อดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร การระบุความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับองค์กรเป็นการแสดงเจตนารมณ์ของผู้บริหารและผู้กำกับดูแลในการดำเนินงานขององค์กร การกำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ควรคำนึงถึงศักยภาพขององค์กรในเรื่องการจัดการความเสี่ยง โดยศักยภาพในการจัดการความเสี่ยงขององค์กร (Risk Capacity) ขึ้นอยู่กับงบประมาณ บุคลากร และความคาดหวังของผู้มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ หน่วยงานอาจระบุระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้เป็น ๕ ระดับ เช่น ปฏิเสธความเสี่ยง ยอมรับความเสี่ยงได้น้อย ยอมรับความเสี่ยงได้ปานกลาง เต็มใจยอมรับความเสี่ยง และยอมรับความเสี่ยงได้มากที่สุด เป็นต้น

หน่วยงานอาจแสดงนโยบายความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในแต่ละประเภทความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหารระดับรองลงมาสามารถนำไปใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงในระดับสำนัก กอง ศูนย์ กลุ่ม หรือหน่วยปฏิบัติการระบุระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้สำหรับประเภทความเสี่ยงย่อย



- ๖ -

การระบุความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยง คือ การระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ทั้งในด้านบวกและด้านลบ ในการระบุความเสี่ยงหน่วยงานอาจทำรายชื่อความเสี่ยงทั้งหมด (Risk Inventory) โดยรายชื่อความเสี่ยงต้องมีการปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอโดยอาศัยข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน การระบุความเสี่ยง หน่วยงานควรระบุข้อมูลเกี่ยวกับความเสี่ยง ดังนี้

ก เหตุการณ์ความเสี่ยง

ข สาเหตุของความเสี่ยง หรือตัวผลักดันความเสี่ยง โดยการวิเคราะห์ถึงสาเหตุที่แท้จริง (Root Cause) ของความเสี่ยง

ค ผลกระทบทั้งด้านลบและ/หรือด้านบวก

หน่วยงานอาจจัดกลุ่มความเสี่ยงที่มีลักษณะหรือมีผลกระทบที่เหมือนกันไว้ในประเภทความเสี่ยง เดียวกัน เพื่อให้การพิจารณาและการบริหารจัดการความเสี่ยงประเภทเดียวกันมีมุมมองในภาพรวมชัดเจนมากขึ้น ตัวอย่างการจัดประเภทความเสี่ยงในภาคผนวก

การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานอาจให้คะแนนความเสี่ยงตามเกณฑ์การ ประเมินความเสี่ยงด้านต่างๆ เช่น ด้านโอกาส ด้านผลกระทบ รวมถึงด้านความสามารถขององค์กรในการ จัดการความเสี่ยง และด้านลักษณะของความเสี่ยง โดยช่วงคะแนนอาจกำหนดเป็น ๓ ช่วงคะแนน หรือ ๕ ช่วง คะแนน

๒. การให้คะแนนความเสี่ยง วิธีการให้คะแนนความเสี่ยง เช่น การสัมภาษณ์ การทำแบบสำรวจ การประชุมเชิงปฏิบัติการระหว่างหน่วยงานภายใน การทำ Benchmarking การวิเคราะห์สถานการณ์ (Scenario Analysis) ทั้งนี้ การให้คะแนนความเสี่ยงของแต่ละกองงาน (Silo Thinking) เพียงวิธีเดียวอาจ ทำให้การให้คะแนนความเสี่ยงมีความคลาดเคลื่อนได้

๓. การพิจารณาความเสี่ยงในภาพรวม เมื่อหน่วยงานประเมินความเสี่ยงในแต่ละความเสี่ยงที่มีต่อ วัตถุประสงค์ของกิจกรรมแล้ว หน่วยงานต้องพิจารณาผลกระทบของความเสี่ยงมีต่อวัตถุประสงค์ในระดับกลุ่ม และผลกระทบที่มีต่อหน่วยงานในภาพรวม เช่น ผลกระทบต่อความเสี่ยงที่มีต่อกิจกรรมอาจมีน้อยแต่มี ผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ระดับกอง หรือความเสี่ยง ๒ ความเสี่ยงที่ไม่มีผลกระทบต่อกิจกรรมอาจมีผลกระทบ ต่อหน่วยงานในภาพรวม เป็นต้น

๔. การจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อหน่วยงานพิจารณาให้คะแนนความเสี่ยงแล้ว หน่วยงานต้องจัดลำดับ ความเสี่ยง เพื่อนำไปสู่การพิจารณาจัดสรรทรัพยากรในการตอบสนองความเสี่ยง หน่วยงานอาจใช้คะแนน ความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ) ในการจัดลำดับความเสี่ยง โดยความเสี่ยงที่เท่ากับอาจพิจารณาปัจจัยอื่น ประกอบ เช่น ความสามารถของหน่วยงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านนั้นๆ หรือลักษณะของ ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อหน่วยงาน เป็นต้น



- ๗ -

การตอบสนองความเสี่ยง

การตอบสนองความเสี่ยง คือ กระบวนการตัดสินใจของฝ่ายบริหารในการจัดการความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น โดยผู้บริหารควรพิจารณาประเด็นดังต่อไปนี้ ในการตัดสินใจเลือกวิธีการตอบสนองความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

๑. การจัดการต้นเหตุของความเสี่ยง
๒. ทางเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยง
๓. ทรัพยากรที่ต้องใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง

หน่วยงานสามารถพิจารณาเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงวิธีใดวิธีหนึ่งหรือหลายวิธี โดยการพิจารณาวิธีการจัดการความเสี่ยงควรคำนึงถึงต้นทุนกับประโยชน์ที่ได้รับของวิธีการจัดการความเสี่ยงแต่ละวิธี ตัวอย่างวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. ปฏิเสธความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการในกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ได้แก่ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงและหน่วยงานไม่สามารถยอมรับความเสี่ยงนั้นได้ หน่วยงานอาจพิจารณาไม่ดำเนินการในกิจกรรมนั้นๆ

๒. การลดโอกาสของความเสี่ยง เช่น การลดโอกาสของความเสี่ยงการทุจริตด้านการเงิน โดยการวางระบบการควบคุมภายใน ได้แก่ การแบ่งแยกหน้าที่ การตรวจสอบ การสอบทาน และการกระหายอด เป็นต้น

๓. การลดผลกระทบของความเสี่ยง เช่น การทำประกัน หรือการใช้เครื่องมือป้องกันความเสี่ยงทางการเงิน (Hedging Instruments) เป็นต้น

๔. การโอนความเสี่ยง หน่วยงานอาจเลือกใช้วิธีการถ่ายโอนความเสี่ยงของกิจกรรมที่หน่วยงานเห็นว่าควรดำเนินการเพื่อประโยชน์ของประชาชน แต่หน่วยงานมีข้อจำกัดที่ไม่สามารถดำเนินการเองได้หรือไม่สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้ ได้แก่ การให้ภาคเอกชนดำเนินการโดยมีการโอนความเสี่ยงและผลตอบแทนไปด้วย (Public Private Partnership : PPP) เป็นต้น

๕. ยอมรับความเสี่ยงโดยไม่ดำเนินการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากความเสี่ยงอยู่ในระดับที่หน่วยงานยอมรับได้ หรือต้นทุนในการบริหารจัดการความเสี่ยงมีมากกว่าประโยชน์ที่ได้รับ

๖. ใช้มาตรการการเฝ้าระวัง หน่วยงานต้องกำหนดข้อมูลที่ต้องมีการเก็บรวบรวม การวิเคราะห์ การแจ้งเตือน และการดำเนินการเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น เช่น ความเสี่ยงของปริมาณน้ำในเขื่อนมากเนื่องจากปริมาณน้ำฝน

๗. การทำแผนฉุกเฉิน การจัดทำแผนฉุกเฉินเป็นการระบุดำเนินการเมื่อเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น โดยต้องระบุบุคคลและวิธีการดำเนินการที่ชัดเจน เช่น ความเสี่ยงกรณีเจ้าหน้าที่ไม่สามารถเข้าสถานที่ทำงานได้

๘. การส่งเสริมหรือผลักดันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น เมื่อความเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นส่งผลกระทบต่อเชิงบวกกับองค์กร รวมถึงกำหนดแผนการดำเนินงานเมื่อเหตุการณ์เกิดขึ้น

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจประกอบด้วย วิธีการจัดการความเสี่ยง บุคคลที่รับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยง ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ วิธีการติดตามและการรายงานความเสี่ยง



- ๘ -

การติดตามและทบทวน

การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่ให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิภาพ เนื่องจากความเสี่ยงเป็นสิ่งที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้นการติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นสม่ำเสมอ ปัจจัยที่ทำให้หน่วยงานต้องทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้แก่ การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญซึ่งเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก หรือผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

การติดตามและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่องหรือเป็นระยะ ซึ่งควรดำเนินการในทุกกระบวนการของการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามและทบทวนอาจนำไปสู่การเปลี่ยนแปลงของแผนการปฏิบัติงานขององค์กร การเปลี่ยนแปลงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงการพัฒนากระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

การสื่อสารและการรายงาน

การสื่อสารเป็นการสร้างความตระหนัก ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วมของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การสื่อสารเป็นการให้และรับข้อมูล (Two – way Communication) หน่วยงานควรมีช่องทางการสื่อสารทั้งภายในและภายนอก โดยการสื่อสารภายในต้องเป็นการสื่อสารแบบจากผู้บริหารไปยังผู้ใต้บังคับบัญชา (Top Down) จากผู้ใต้บังคับบัญชาไปยังผู้บริหาร (Bottom Up) และระหว่างหน่วยงานย่อยภายใน (Across Divisions)

หน่วยงานควรกำหนดบุคคลที่ควรได้รับข้อมูล ประเภทของข้อมูลที่ได้รับ ความถี่ของการรายงาน รูปแบบและวิธีการรายงาน เพื่อให้ผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร และผู้มีส่วนได้เสียได้รับข้อมูลสารสนเทศที่ถูกต้อง ครบถ้วน เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจ และทันต่อเวลา

การสื่อสารและรายงานต่อผู้กำกับดูแล เป็นการสื่อสารและการรายงานความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร เพื่อสนับสนุนหน้าที่ของผู้กำกับดูแลในการกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร

หน่วยงานอาจพิจารณากำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicators) เพื่อติดตามข้อมูลความเสี่ยงและการรายงานเมื่อระดับความเสี่ยงถึงจุดตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ



ภาคผนวก
ตัวอย่างการบริหารจัดการความเสี่ยง



- ก -

นโยบายการยอมรับความเสี่ยงระดับองค์กร

นโยบายการยอมรับความเสี่ยงระดับองค์กรเป็นการให้นโยบายเพื่อให้ทิศทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กรโดยผู้บริหารระดับสูงและได้รับการเห็นชอบโดยคณะกรรมการ

ผู้บริหารได้ตระหนักและยอมรับว่าการดำเนินงานขององค์กรมีความเสี่ยงที่อาจทำให้ไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของฝ่ายบริหาร โดยผู้บริหารทำหน้าที่บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมุ่งมั่นและตั้งใจ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้องค์กรสามารถปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยคำนึงถึงประโยชน์ต่อประเทศชาติเป็นที่ตั้ง (Public Interest)

ผู้บริหารได้กำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในด้านต่างๆ ดังนี้

ด้านการปฏิบัติงาน

ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงในระดับปานกลางในกระบวนการการปฏิบัติงานทั่วไปขององค์กร และยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยในการปฏิบัติงานมีผลกระทบที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการของประชาชน ทั้งนี้ผู้บริหารจะยอมรับความเสี่ยงระดับสูงในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับนวัตกรรมและการพัฒนา

ด้านการทุจริต

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตทุกกรณี และมุ่งมั่นจะสร้างระบบการควบคุม ป้องกัน ตรวจสอบ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาลและความซื่อตรงขององค์กร

ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงในเรื่องของความปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลด้านการเงิน ข้อมูลส่วนบุคคล และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความมั่นคงของประเทศ และยอมรับความเสี่ยงระดับปานกลางสำหรับระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับเรื่องทั่วไป เช่น แบบความคิดเห็นหรือการเก็บสถิติทั่วไป หน่วยงานยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยสำหรับประสิทธิภาพของระบบสารสนเทศในการให้บริการประชาชน

ด้านภาพลักษณ์ขององค์กร

ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือขององค์กรเป็นปัจจัยที่สำคัญในการปฏิบัติงานขององค์กรให้เป็นที่ยอมรับของประชาชนผู้เสียภาษีซึ่งเป็นผู้มีส่วนได้เสียหลักขององค์กร ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยเกี่ยวกับความเชื่อถือและภาพลักษณ์ขององค์กร อย่างไรก็ตามผู้บริหารให้ความสำคัญกับภาพลักษณ์ที่สะท้อนประสิทธิภาพการดำเนินงานที่แท้จริงโดยไม่มีการบิดเบือน เพื่อให้ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือเกิดจากการปฏิบัติงานขององค์กรและความไว้วางใจของผู้มีส่วนได้เสียโดยเนื้อแท้



- ข -

การกำหนดประเภทความเสี่ยง (Risk Categories)

หน่วยงานต้องระบุความเสี่ยงทั้งหมดที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน (Risk Inventory) เมื่อหน่วยงานระบุความเสี่ยงทั้งหมดแล้วควรพิจารณาจัดกลุ่มความเสี่ยง โดยความเสี่ยงที่มีลักษณะเหมือนกัน จัดกลุ่มเป็นประเภทความเสี่ยงเดียวกัน ตัวอย่างการกำหนดประเภทความเสี่ยง เช่น

ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงเกิดจากการนำกลยุทธ์ไปใช้ไม่ถูกต้อง

ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks) คือ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการด้านการเงิน เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการรับเงินไม่ถูกต้อง ความเสี่ยงในการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงินการคลัง รวมถึงความเสี่ยงด้านการทุจริตทางการเงิน เป็นต้น

ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกระบวนการทำงานที่ไม่มีประสิทธิภาพ

ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Legal Risks) คือ ความเสี่ยงที่หน่วยงานไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน

ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

ประเภทของความเสี่ยงหน่วยงานสามารถกำหนดได้อย่างเหมาะสมกับหน่วยงาน เพื่อให้มุมมองการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรเกิดความชัดเจน



- ค -

การระบุความเสี่ยง**รหัสความเสี่ยง : ๑****ชื่อความเสี่ยง :** ความเสี่ยงการเข้าถึงและการส่งต่อข้อมูลที่มีความอ่อนไหว**สาเหตุ/ตัวผลักดันความเสี่ยง** - ไม่มีการแบ่งประเภทข้อมูล

- ขาดมาตรการหรือการกำหนดสิทธิการเข้าถึงข้อมูล
- ขาดความรู้ความเข้าใจในการส่งต่อข้อมูลของบุคลากร
- บุคลากรไม่ได้ตระหนักถึงความสำคัญของข้อมูลทางราชการ
- ไม่มีนโยบายในการจัดเก็บ / ทำลาย ข้อมูลที่ชัดเจน

ผลกระทบ - ด้านความน่าเชื่อถือ (ความเชื่อมั่นขององค์กรและรัฐบาล)

- ด้านกฎหมายระเบียบ (การฟ้องร้องจากบุคคลภายนอก)

- ด้านความมั่นคงของรัฐบาล (การประท้วง/จลาจล)



ข้อมูลภายใน

- ง -

เกณฑ์การให้คะแนนความเสี่ยง

ด้านผลกระทบ

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินมากกว่า ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการมากกว่าร้อยละ หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของรัฐบาลจำนวนเงิน หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ.....
๔	สูง	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินระหว่าง ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการระหว่างร้อยละ หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของรัฐบาล หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ.....
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินระหว่าง ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการระหว่างร้อยละ หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของรัฐบาล หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ.....
๒	ต่ำ	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินระหว่าง ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการระหว่างร้อยละ หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของรัฐบาล หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ.....
๑	ต่ำมาก	มีผลกระทบด้านจำนวนเงินน้อยกว่า ล้านบาท หรือ มีผลกระทบต่อผู้รับบริการน้อยกว่าร้อยละ หรือ มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือขององค์กรในระดับ หรือ มีผลกระทบต่อเศรษฐกิจระดับ หรือ ส่งผลกระทบต่อภาระการคลังของรัฐบาล หรือ ส่งผลกระทบต่อประชาชน (ความเป็นอยู่/ชีวิต/ทรัพย์สิน) ระดับ.....



- จ -

ด้านโอกาส

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดมากกว่า ๕๐% ในช่วงระยะเวลาของงาน /ระบบ /โครงการ หรือ ความถี่ของเกิดขึ้นทุก ๖ เดือน
๔	สูง	โอกาสเกิด ๓๐ - ๕๐% ในช่วงระยะเวลาของงาน /ระบบ /โครงการ หรือ เกิดขึ้นทุกปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิด ๔๐ - ๖๔% ในช่วงระยะเวลาของงาน /ระบบ /โครงการ หรือ เกิดขึ้นทุก ๒ ปี
๒	น้อย	โอกาสเกิด ๒๐ - ๓๙% ในช่วงระยะเวลาของงาน /ระบบ /โครงการ หรือ เกิดขึ้นทุก ๓ ปี
๑.	น้อยมาก	โอกาสเกิดน้อยกว่า ๒๐ - ๓๙% ในช่วงระยะเวลาของงาน /ระบบ /โครงการ หรือเกิดขึ้นทุก ๕ ปี



ตัวอย่าง

ด้านโอกาส

- ณ -

ด้านความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	หน่วยงานไม่มีความสามารถในการจัดการความเสี่ยง ไม่มีแผนในการจัดการความเสี่ยง
๔	สูง	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงต่ำ มีแผนในการจัดการความเสี่ยงแบบไม่สมบูรณ์
๓	ปานกลาง	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงปานกลาง มีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงที่เพียงพอ
๒	น้อย	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงสูง มีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี
๑	น้อยมาก	หน่วยงานมีความสามารถในการจัดการความเสี่ยงสูงมาก มีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีมาก และมีการกำหนดมาตรการ ในการตอบสนองความเสี่ยงหลายวิธี



- ข -

ด้านลักษณะการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
๕	สูงมาก	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กรแบบทันที และไม่มีสัญญาณแจ้ง
๔	สูง	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กร ภายใน ๒ - ๓ สัปดาห์
๓	ปานกลาง	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กร ภายใน ๒ - ๓ เดือน
๒	น้อย	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กร ภายใน ๓ - ๖ เดือน
๑	น้อยมาก	การเกิดขึ้นของความเสี่ยงและกระทบต่อองค์กร มากกว่า ๖ เดือน



ตัวอย่าง

- ช -

การให้คะแนนความเสี่ยง

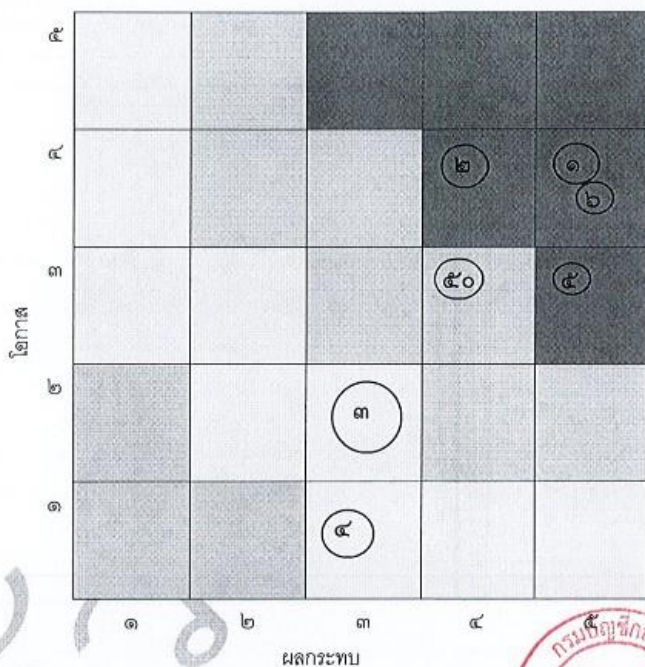
รหัส	ชื่อความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ความ อ่อนไหวต่อ ความเสี่ยง	ลักษณะการ เปลี่ยนแปลง ของความเสี่ยง
๑	ความเสี่ยงการเข้าถึงและการ ส่งต่อข้อมูลที่มีความอ่อนไหว	๔	๕	๓	๓
๒	ความเสี่ยงการโจรกรรมข้อมูล บุคคล	๔	๔	๓	๓
๓	ความเสี่ยงการบันทึกข้อมูลใน ระบบผิดพลาด	๒	๓	๑	๕
๔	ความเสี่ยงการแก้ไขโปรแกรม โดยไม่ได้รับการอนุมัติ	๑	๓	๑	๔
๕	ความเสี่ยงประชาชนที่ด้อย โอกาสไม่สามารถเข้าถึงการ บริการรูปแบบใหม่	๓	๕	๒	๒
๖	ความเสี่ยงการปฏิบัติงานแทน กันในระบบการเงิน	๔	๕	๒	๒
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.
๕๐	ความเสี่ยงการโจมตีทาง ไซเบอร์	๓	๔	๓	๔



- ณ -

การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ

การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสและผลกระทบ เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบสูงและโอกาสสูงเป็นความเสี่ยงที่หน่วยงานต้องพิจารณาให้ความสำคัญมากกว่าความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่ำและโอกาสต่ำ การจัดลำดับความเสี่ยงอาจใช้แผนภาพ Heat map เป็นเกณฑ์ในการจัดลำดับความเสี่ยง *

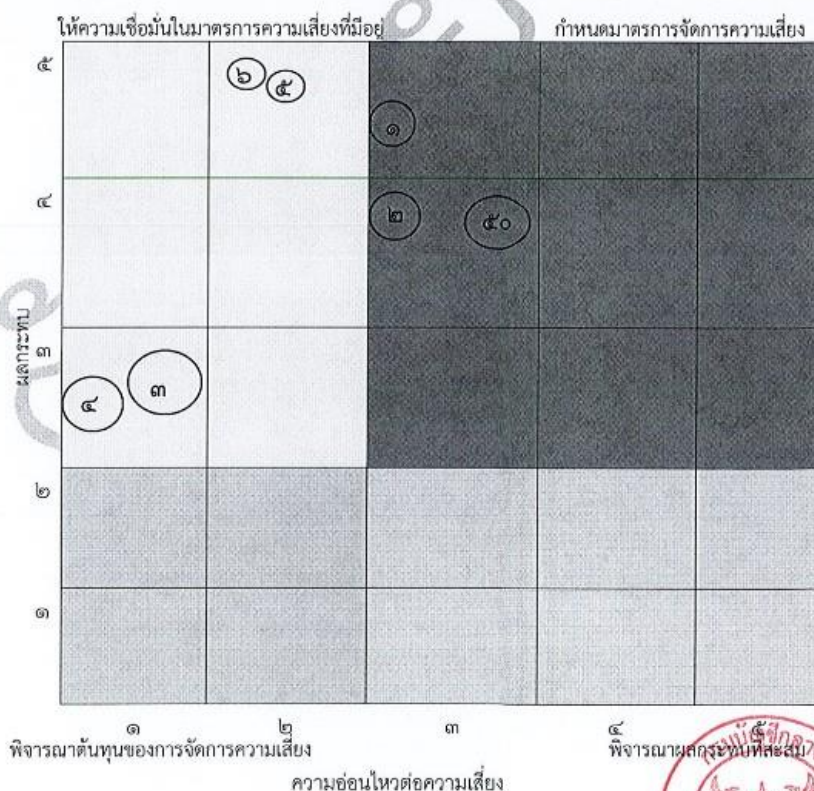


* Deloitte & Touche LLP, Curtis P., and Carey M. ๒๐๑๖. Thought Leadership in ERM : Risk Assessment in Practice, p.๑๖

- ญ -

การจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง

การจัดลำดับความเสี่ยงที่สำคัญเพื่อพิจารณาวิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยคำนึงผลกระทบและความอ่อนไหวต่อความเสี่ยง ตามแนวคิดการจัดลำดับเพื่อพิจารณาการจัดการความเสี่ยงแบบ MARCI Chart^๖ จากภาพข้างล่าง พื้นที่มุมซ้ายล่างกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๑ - ๒ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๑ - ๒ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้หน่วยงานควรพิจารณาถึงความเหมาะสมว่ามาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ไม่มากเกินไปจนเกินไป พื้นที่มุมขวาล่างกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๑ - ๒ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๓ - ๕ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานคำนึงถึงผลกระทบของความเสี่ยงแต่ละเรื่องนี้อาจสะสมทำให้ผลกระทบรวมเพิ่มสูงขึ้น พื้นที่มุมซ้ายบนกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๓ - ๕ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๑ - ๒ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานพิจารณาว่ามาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิภาพเพียงพอ พื้นที่มุมขวาบนกำหนดให้ความเสี่ยงที่มีผลกระทบระดับ ๓ - ๕ และความอ่อนไหวต่อความเสี่ยงระดับ ๓ - ๕ โดยความเสี่ยงในพื้นที่ช่วงนี้ให้หน่วยงานพิจารณากำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมอย่างเหมาะสม โดยหน่วยงานสามารถปรับช่วงพื้นที่การจัดการความเสี่ยงได้ให้เหมาะสมกับหน่วยงานโดยคำนึงถึงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน



^๖ Deloitte & Touche LLP, Curtis P., and Carey M. ๒๐๑๖. Thought Leadership in ERM : Risk Assessment in Practice, p.๑๗



- ฦ -

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง**รหัสความเสี่ยง : ๑****ชื่อความเสี่ยง :** ความเสี่ยงในเรื่องของการเข้าถึงและส่งต่อข้อมูลที่มีความอ่อนไหว**ระดับผลกระทบ :** ระดับองค์กร**เจ้าของความเสี่ยง :** ผู้อำนวยการกอง.....**วิธีจัดการความเสี่ยง**

๑. มาตรการการจัดกลุ่มประเภทข้อมูลและการมอบหมายความรับผิดชอบ
๒. มาตรการเข้าถึงข้อมูล
๓. มาตรการเก็บรักษาข้อมูล
๔. มาตรการในการลบหรือทำลายข้อมูล
๕. การใช้ Biometrics ในการเข้าใช้งานในระบบงาน หรือสถานที่เก็บข้อมูล
๖. การติดตั้งโปรแกรมป้องกันการเจาะระบบข้อมูล
๗. การใช้โปรแกรมการตรวจสอบความผิดปกติของการเข้าใช้งานในระบบ
๘. การทดสอบการเจาะระบบเป็นประจำทุกปีหรือเมื่อมีเหตุการณ์เปลี่ยนแปลงที่สำคัญ

ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ

๑. จำนวนครั้งในการเข้าระบบไม่สำเร็จ.....ครั้ง ต่อ ๑ ผู้ใช้งาน
๒. การดาวน์โหลดข้อมูลจำนวนเกินกว่า
๓. ข่าวสารในสื่อสังคมประเภท.....

วิธีการติดตามและการรายงาน

๑. รายงานจากโปรแกรมการตรวจสอบการเข้าใช้งาน
๒. เกณฑ์การเข้าระบบไม่สำเร็จ.....ครั้ง ต่อ ๑ ผู้ใช้งาน ให้ผู้อำนวยการกองดำเนินการตรวจสอบ.....
๓. เกณฑ์การดาวน์โหลดข้อมูลจำนวนเกินกว่า ให้ผู้อำนวยการกองดำเนินการตรวจสอบ และ
รายงานต่อรองอธิบดี



เอกสารอ้างอิง

๑. ISO ๓๑๐๐๐:๒๐๑๘(en) *Risk management — Guidelines*. International Organization for Standardization.
๒. *Enterprise Risk Management — Integrating with Strategy and Performance*. June ๒๐๑๗. The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission
๓. Deloitte & Touche LLP, Curtis P., and Carey M. ๒๐๑๒. *Thought Leadership in ERM : Risk Assessment in Practice*. The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission. <https://www.coso.org/Documents/COSO-ERM%๒๐Risk%๒๐Assessment%๒๐in%๒๐Practice%๒๐Thought%๒๐Paper%๒๐October%๒๐๒๐๑๒.pdf>
๔. *Management of Risk in Government : A framework for boards and examples of what has worked in practice*. ๒๐๑๗. https://assets.publishing.service.gov.uk/government/uploads/system/uploads/attachment_data/file/๕๘๔๓๒๗/๑๗๐๑๑๐_Framework_for_Management_of_Risk_in_Govt_final_.pdf



4. ข้อบังคับมหาวิทยาลัยว่าด้วยธรรมาภิบาลของมหาวิทยาลัย พ.ศ. 2564 ประกาศ ณ วันที่ 16 มีนาคม 2564



ข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ว่าด้วยธรรมาภิบาลของมหาวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๖๔

โดยที่เป็นการสมควรให้มีระบบควบคุมภายในและกลไกในการตรวจสอบ และการบริหาร ความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๘ (๒) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. ๒๕๔๗ ประกอบกับมาตรา ๒๑ แห่งพระราชบัญญัติการอุดมศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๒ ประกอบกับมติสภามหาวิทยาลัย ราชภัฏเพชรบุรี ในคราวประชุมครั้งที่ ๓/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๑๕ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ จึงออก ข้อบังคับไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ข้อบังคับนี้ เรียกว่า “ข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ว่าด้วยธรรมาภิบาลของ มหาวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๖๔”

ข้อ ๒ ข้อบังคับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันทีประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ ในข้อบังคับนี้

“มหาวิทยาลัย” หมายความว่า มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี

“สภามหาวิทยาลัย” หมายความว่า สภามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี

“อธิการบดี” หมายความว่า อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี

“ผู้บริหาร” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งหรือรักษาการในตำแหน่งอธิการบดี รองอธิการบดี ผู้ช่วยอธิการบดี หัวหน้าส่วนราชการหรือรองหัวหน้าส่วนราชการตามมาตรา ๑๐ แห่งพระราชบัญญัติ มหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. ๒๕๔๗ และหัวหน้าส่วนงานที่จัดตั้งตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ว่าด้วย การจัดตั้งและการดำเนินงานของส่วนงานภายในที่มีฐานะเทียบเท่าคณะ

“บุคลากร” หมายความว่า ผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ได้แก่ ข้าราชการ พลเรือนในสถาบันอุดมศึกษา ลูกจ้างประจำ พนักงานมหาวิทยาลัย พนักงานราชการ และให้หมายรวมถึง พนักงานชั่วคราวหรือพนักงานตามสัญญาจ้างพิเศษอื่น ๆ

“ผู้เรียน” หมายความว่า นักเรียน นักศึกษา หรือผู้เข้าอบรมในหลักสูตรระยะสั้นของ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี

“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการธรรมาภิบาลและจริยธรรม คณะกรรมการ ตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประจํามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี

“คณะกรรมการธรรมาภิบาลและจริยธรรม” หมายความว่า คณะกรรมการธรรมาภิบาลและ จริยธรรม ประจํามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี

“คณะกรรมการตรวจสอบ” หมายความว่า คณะกรรมการตรวจสอบ ประจํามหาวิทยาลัย ราชภัฏเพชรบุรี

“คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง” หมายความว่า คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี

/ “ธรรมาภิบาล”...

๒

“ธรรมาภิบาล” หมายความว่า หลักในการปกครอง การบริหาร การจัดการ การควบคุมดูแลกิจการต่าง ๆ อย่างมีคุณธรรมจริยธรรมและให้เป็นไปตามครรลองคลองธรรม ประกอบด้วย หลักประสิทธิภาพ หลักประสิทธิผล หลักการตอบสนอง หลักการรับผิดชอบ หลักความโปร่งใส หลักการมีส่วนร่วม หลักการกระจายอำนาจ หลักนิติธรรม หลักความเสมอภาค และหลักมุ่งเน้นฉันทามติ

“การตรวจสอบภายใน” หมายความว่า กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เป็นการจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยให้ดีขึ้นและจะช่วยให้มหาวิทยาลัยบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินผลและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

“หน่วยตรวจสอบภายใน” หมายความว่า หน่วยงานที่รับผิดชอบงานตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี

“หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งสูงสุดในหน่วยงานตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี หรือตำแหน่งอื่นซึ่งทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี

“หน่วยรับตรวจ” หมายความว่า ส่วนราชการที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี

“การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่มหาวิทยาลัยจัดให้มีขึ้นเพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

“ความเสี่ยง” หมายความว่า เหตุการณ์ โอกาส หรือความน่าจะเป็น หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน ทำให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเสีย หรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคต และมีผลกระทบ หรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของมหาวิทยาลัยทั้งในด้านกลยุทธ์ และการปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหารจัดการ

“การบริหารจัดการความเสี่ยง” หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อมหาวิทยาลัย เพื่อให้มหาวิทยาลัยสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้มหาวิทยาลัย

ข้อ ๔ ให้อธิการบดีเป็นผู้รักษาการตามข้อบังคับนี้ กรณีมีปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติตามข้อบังคับนี้หรือต้องตีความตามข้อบังคับนี้ ให้อธิการบดีเป็นผู้วินิจฉัยสั่งการและให้ถือเป็นที่สุด

หมวด ๑

บททั่วไป

ข้อ ๕ ให้สภามหาวิทยาลัยแต่งตั้งคณะกรรมการธรรมาภิบาลและจริยธรรม คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จากผู้มีคุณสมบัติ ดังต่อไปนี้

/ (ก) คุณสมบัติ...

(ก) คุณสมบัติทั่วไป

(๑) มีอายุไม่ต่ำกว่าสามสิบห้าปีบริบูรณ์

(๒) เป็นผู้มีความรู้ความสามารถเป็นที่ยอมรับอย่างกว้างขวาง มีความซื่อสัตย์สุจริตเป็นที่ประจักษ์

(๓) เป็นผู้มีความรู้ มีวิสัยทัศน์ มีความเป็นอิสระ สามารถใช้ดุลพินิจในการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม

(๔) มีความเป็นกลาง

(๕) สามารถอุทิศเวลาให้กับมหาวิทยาลัยได้อย่างเต็มที่

(ข) คุณสมบัติเฉพาะ

(๑) ไม่เป็นข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้าง ที่ปรึกษา ที่ได้รับเงินเดือน ค่าจ้างหรือค่าตอบแทนประจำ และไม่เป็นผู้มีส่วนร่วมในการบริหารงานของมหาวิทยาลัย

โดยให้รวมถึงผู้ที่โอนย้าย ลาออก เกษียณอายุ หรือพ้นสภาพจากมหาวิทยาลัย ภายในระยะเวลาสองปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการ

(๒) ไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับมหาวิทยาลัย ทั้งนี้ ไม่ว่าในขณะกำลังดำรงตำแหน่งหรือภายในระยะเวลาหนึ่งปีก่อนวันที่ได้รับแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการ

(๓) ไม่เป็นบุพการี ผู้สืบสันดาน หรือคู่สมรสของคณะกรรมการ ผู้บริหารมหาวิทยาลัย หัวหน้าหน่วยตรวจสอบหรือผู้ตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย

(๔) ไม่เป็นผู้เคยถูกลงโทษให้ออก ปลดออก หรือไล่ออก จากส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ องค์การมหาชน หรือหน่วยงานอื่นของรัฐ

(๕) ไม่เป็นบุคคลล้มละลาย คนไร้ความสามารถ หรือคนเสมือนไร้ความสามารถ

(๖) ไม่เป็นผู้มีสัญญา หรือเป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมในกิจการที่เกี่ยวกับมหาวิทยาลัย

ข้อ ๖ ให้คณะกรรมการแต่ละคณะมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละสามปี และอาจได้รับการแต่งตั้งใหม่ได้อีก แต่จะดำรงตำแหน่งเกินสองวาระติดต่อกันมิได้

นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระแล้ว ประธานกรรมการและกรรมการ พ้นตำแหน่งเมื่อ

(๑) ตาย

(๒) ลาออก

(๓) ขาดคุณสมบัติของการเป็นกรรมการ

(๔) ถูกจำคุกโดยคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก

(๕) คณะกรรมการให้ออกเพราะมีความประพฤติเสื่อมเสีย บกพร่องต่อหน้าที่หรือหย่อนความสามารถ

(๖) เป็นบุคคลล้มละลาย

(๗) เป็นคนไร้ความสามารถหรือเสมือนไร้ความสามารถ

การพ้นจากตำแหน่งตามข้อ ๖ (๕) ต้องเป็นไปตามมติสองในสามของจำนวนคณะกรรมการเท่าที่มีอยู่

ในกรณีที่ประธานกรรมการหรือกรรมการ พ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระ และได้มีการดำเนินการให้ผู้ใดดำรงตำแหน่งแทนแล้ว ให้ผู้นั้นอยู่ในตำแหน่งเพียงเท่าวาระที่เหลืออยู่ของผู้ซึ่งตนแทน แต่ถ้าวาระการดำรงตำแหน่งเหลือน้อยกว่าเก้าสิบวันจะไม่ดำเนินการให้ผู้ดำรงตำแหน่งแทนก็ได้ ให้คณะกรรมการประกอบด้วยประธานกรรมการหรือกรรมการเท่าที่มีอยู่ มีอำนาจและปฏิบัติหน้าที่ต่อไปได้

/ในกรณี...

๔

ในกรณีที่ประธานกรรมการหรือกรรมการ พ้นจากตำแหน่งตามวาระ แต่ยังมีได้ดำเนินการให้ ได้มาซึ่งประธานกรรมการหรือกรรมการใหม่ ให้ประธานกรรมการหรือกรรมการ ซึ่งพ้นจากตำแหน่งปฏิบัติหน้าที่ต่อไปจนกว่าจะได้มีประธานกรรมการหรือกรรมการใหม่แล้ว

ให้มีการดำเนินการให้มาซึ่งคณะกรรมการ ภายในเก้าสิบวันนับแต่วันที่มีผู้พ้นจากตำแหน่ง

ข้อ ๗ การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการธรรมาภิบาลและจริยธรรม คณะกรรมการ ตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีความเป็นอิสระต่อกัน

กรรมการที่แต่งตั้งจากผู้ทรงคุณวุฒิภายนอกในคณะกรรมการธรรมาภิบาลและจริยธรรม คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ต้องได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งหนึ่งตำแหน่ง ในคณะกรรมการหนึ่งคณะเท่านั้น

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการแต่ละคณะจัดให้มีการประชุมไม่น้อยกว่าปีละ ๒ ครั้ง และต้อง รายงานผลการดำเนินการรวมถึงเสนอมาตรการและกลไกในการดำเนินการให้สภามหาวิทยาลัยทราบ

ให้เลขานุการสภามหาวิทยาลัยดำเนินการติดตามการรายงานผลการดำเนินงานตามวรรคหนึ่ง เพื่อเสนอต่อสภามหาวิทยาลัย

การประชุมของคณะกรรมการตามวรรคหนึ่งให้นำวิธีการประชุมที่กำหนดไว้ในข้อบังคับ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ว่าด้วยการประชุมสภามหาวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมมาบังคับใช้ โดยอนุโลม

ข้อ ๙ อัตราเบี้ยประชุม ค่ารับรอง ค่าเลี้ยงรับรอง หรือค่าใช้จ่ายอื่นใดที่เกิดจากการ ดำเนินการประชุมของคณะกรรมการ ให้เป็นไปตามประกาศมหาวิทยาลัย

หมวด ๒

ธรรมาภิบาลและจริยธรรม

ข้อ ๑๐ ให้คณะกรรมการธรรมาภิบาลและจริยธรรม ประกอบด้วย ประธานกรรมการหนึ่งคน กรรมการจำนวนไม่น้อยกว่าสองคนแต่ไม่เกินสี่คน โดยแต่งตั้งจากผู้ทรงคุณวุฒิจากบุคคลภายนอก ซึ่งเป็น บุคคลที่ได้รับการยอมรับอย่างกว้างขวาง มีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ใน ฐานะกรรมการธรรมาภิบาลและจริยธรรม โดยอย่างน้อยหนึ่งคนต้องมีความรู้ความเข้าใจ และประสบการณ์ ด้านกฎหมาย

ให้แต่งตั้งผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี เป็นเลขานุการ และหัวหน้างานนิติการและหัวหน้า งานเลขานุการสภามหาวิทยาลัย เป็นผู้ช่วยเลขานุการ

ข้อ ๑๑ คณะกรรมการธรรมาภิบาลและจริยธรรม มีอำนาจหน้าที่ ดังต่อไปนี้

(๑) เสนอร่างประมวลจริยธรรมของนายกสภามหาวิทยาลัย กรรมการสภามหาวิทยาลัย บุคลากร และนักศึกษา พร้อมกลไกการส่งเสริม ตรวจสอบ และบังคับใช้อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้ มหาวิทยาลัยออกประมวลจริยธรรมดังกล่าวและเห็นชอบกลไกที่คณะกรรมการธรรมาภิบาลและจริยธรรม เสนอ

(๒) เสนอแนะการกำหนดพันธกิจของมหาวิทยาลัยที่มีต่อนักศึกษา บุคลากร สังคม และ ประเทศโดยรวมอย่างเป็นรูปธรรมต่อสภามหาวิทยาลัย

/ (๓) เสนอแนะ...

๕

(๓) เสนอแนะระบบและกลไกการกำกับดูแลด้านธรรมาภิบาลในมหาวิทยาลัย เพื่อให้มั่นใจว่ามหาวิทยาลัยและบุคลากรยึดและปฏิบัติตามพันธกิจของมหาวิทยาลัยที่ประกาศกำหนดต่อสภามหาวิทยาลัย

(๔) เสนอแนะนโยบายด้านการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาลและการดำเนินงานด้านความรับผิดชอบต่อทางสังคมแก่สภามหาวิทยาลัย และมหาวิทยาลัย

(๕) ติดตาม กำกับดูแล และประเมินผลการปฏิบัติตามนโยบายและหลักธรรมาภิบาลแล้วรายงานต่อสภามหาวิทยาลัยเป็นประจำทุกปี

(๖) ส่งเสริมสนับสนุนการเผยแพร่ความรู้ความเข้าใจในหลักธรรมาภิบาล จริยธรรม และจรรยาบรรณ เพื่อให้เกิดความตระหนัก เกิดสมรรถนะ และสามารถนำไปปฏิบัติอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล

(๗) ทบทวนข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ว่าด้วยธรรมาภิบาลทุกปี เพื่อให้มีความทันสมัย

(๘) ในการกำหนดหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับธรรมาภิบาล จริยธรรม และจรรยาบรรณ คณะกรรมการธรรมาภิบาลและจริยธรรม จัดให้มีการรับฟังความคิดเห็นจากบุคลากร นักศึกษาและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างกว้างขวาง

(๙) เรียกให้บุคลากรหรือผู้เกี่ยวข้อง มาชี้แจงให้เห็นหรือจัดส่งเอกสารข้อมูลตามสมควร เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการธรรมาภิบาลและจริยธรรมเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

(๑๐) แต่งตั้งคณะอนุกรรมการ คณะทำงาน หรือบุคคลใดบุคคลหนึ่งเพื่อทำการใด ๆ อันอยู่ในหน้าที่และอำนาจของคณะกรรมการธรรมาภิบาลและจริยธรรม

(๑๑) เสนอแนะให้สภามหาวิทยาลัยออกข้อบังคับ ระเบียบ ประกาศที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการของคณะกรรมการธรรมาภิบาลและจริยธรรม

(๑๒) ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่สภามหาวิทยาลัยมอบหมาย

ข้อ ๑๒ สภามหาวิทยาลัย ผู้บริหาร บุคลากร และผู้เรียน ต้องปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด

ข้อ ๑๓ สภามหาวิทยาลัย ผู้บริหาร บุคลากร และผู้เรียน เมื่อรู้หรือพบเห็นการฝ่าฝืนข้อบังคับนี้ สภามหาวิทยาลัย ผู้บริหาร บุคลากร และผู้เรียน มีหน้าที่ต้องรายงานการฝ่าฝืนดังกล่าวพร้อมพยานหลักฐาน (ถ้ามี) ต่อคณะกรรมการธรรมาภิบาลและจริยธรรมโดยทันที

ข้อ ๑๔ ให้ผู้บริหารเผยแพร่ ปณิธานธรรมาภิบาลและจริยธรรมให้เป็นที่รับทราบอย่างกว้างขวางในสภามหาวิทยาลัย ผู้บริหาร บุคลากร

ข้อ ๑๕ ให้ผู้บริหารเผยแพร่ให้ประชาชน ผู้เป็นคู่สมรส ญาติ พี่น้อง พรรคพวกเพื่อนของสภามหาวิทยาลัย ผู้บริหาร บุคลากร ตลอดจนผู้มาติดต่อราชการทราบข้อบังคับธรรมาภิบาลและจริยธรรม เพื่อไม่ทำการอันเป็นการส่งเสริมหรือก่อให้เกิดการฝ่าฝืนจริยธรรม

ข้อ ๑๖ ให้ผู้บริหารส่งเสริม ยกย่อง และเชิดชู สภามหาวิทยาลัย ผู้บริหาร บุคลากรและผู้เรียน ที่ปฏิบัติตามข้อบังคับธรรมาภิบาลและจริยธรรมอย่างจริงจังให้เป็นแบบอย่าง

ข้อ ๑๗ การฝ่าฝืนตามข้อบังคับนี้ เป็นความผิดวินัยตามข้อบังคับว่าด้วย การรักษาวินัยและการดำเนินการทางวินัยตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด

/ข้อ ๑๘ กรณีจำเป็น...

๖

ข้อ ๑๘ กรณีจำเป็นต้องดำเนินการเรื่องใดโดยเร่งด่วน หากปล่อยให้เนิ่นช้าไปจะกระทบต่อประโยชน์ของส่วนรวมหรือประโยชน์ของมหาวิทยาลัย และไม่อาจเรียกประชุมคณะกรรมการธรรมาภิบาลและจริยธรรมได้ ให้ดำเนินการขอคำแนะนำจากสภามหาวิทยาลัย

หมวด ๓

การตรวจสอบภายใน

ข้อ ๑๙ ให้คณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย ประธานกรรมการหนึ่งคน กรรมการจำนวนไม่น้อยกว่าสองคนแต่ไม่เกินสี่คน โดยแต่งตั้งจากผู้ทรงคุณวุฒิจากบุคคลภายนอก ซึ่งเป็นบุคคลที่ได้รับการยอมรับอย่างกว้างขวาง มีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในฐานะกรรมการตรวจสอบ โดยอย่างน้อยหนึ่งคนต้องมีความรู้ความเข้าใจ และประสบการณ์ด้านการเงิน การบัญชี หรือการตรวจสอบภายใน

ให้แต่งตั้งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นเลขานุการ และหัวหน้างานเลขานุการสภามหาวิทยาลัย เป็นผู้ช่วยเลขานุการ

ข้อ ๒๐ คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

(๑) จัดทำกฎบัตรคณะกรรมการตรวจสอบให้สอดคล้องกับขอบเขตความรับผิดชอบ ในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ โดยต้องได้รับความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัยและมีการสอบทานกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

(๒) สอบทานประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการควบคุมภายในกระบวนการบริหารความเสี่ยง และกระบวนการกำกับดูแลที่ดี

(๓) สอบทานให้มหาวิทยาลัยมีการรายงานการเงินอย่างถูกต้องและน่าเชื่อถือ

(๔) สอบทานการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยให้อยู่ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับของมหาวิทยาลัยหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้ง ประกาศ ข้อกำหนดของมหาวิทยาลัย

(๕) กำกับ ดูแลระบบงานตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัย ให้มีความเป็นอิสระ เพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานในหน้าที่

(๖) พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีโอกาสเกิดการทุจริตที่อาจมีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัย

(๗) ให้เสนอแนะการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในต่อมหาวิทยาลัย

(๘) ประชุมหารือร่วมกับสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน หรือผู้สอบบัญชีที่สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินเห็นชอบเกี่ยวกับผลการตรวจสอบและเรื่องอื่น ๆ และอาจเสนอแนะให้สอบทานหรือตรวจสอบรายการใดที่เห็นว่าจำเป็น รวมถึงเสนอคำตอบแทนของผู้สอบบัญชีต่อสภามหาวิทยาลัย

(๙) รายงานผลการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งต่อสภามหาวิทยาลัย

(๑๐) ประเมินผลการดำเนินงาน ปัญหาและอุปสรรคของหน่วยตรวจสอบภายใน รวมทั้งเสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบตรวจสอบภายในและศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งต่อสภามหาวิทยาลัย

(๑๑) ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามกฎหมายกำหนดหรือสภามหาวิทยาลัยมอบหมาย

/ ข้อ ๒๑ ในการปฏิบัติงาน...

ข้อ ๒๑ ในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้มหาวิทยาลัยจัดให้มีหน่วยตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

(๑) กำหนดเป้าหมาย ทิศทาง การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เพื่อสนับสนุนการบริหารงานและการดำเนินงานต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัย โดยให้สอดคล้องกับนโยบายของมหาวิทยาลัย สภามหาวิทยาลัย และคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคำนึงถึงการกำกับดูแลที่ดี ความมีประสิทธิภาพของกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงและเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย

(๒) กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเสนออธิการบดีก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบถามความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

(๓) จัดให้มีการประกันและปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ทั้งภายในและภายนอกตามรูปแบบและวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด

(๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่ออธิการบดีก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ

ในกรณีหน่วยตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาดั้งแต่หนึ่งปีขึ้นไปให้นำมาประกอบพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย

(๕) ให้ปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติตาม (๔)

(๖) จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่ออธิการบดีและคณะกรรมการตรวจสอบภายในเวลาอันสมควร และไม่เกินสองเดือนนับจากวันดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน

กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

(๗) ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจเพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ

(๘) ในกรณีที่มีความจำเป็นต้องอาศัยผู้เชี่ยวชาญมาร่วมปฏิบัติงานตรวจสอบให้เสนอขอบเขตของและรายละเอียดของงาน คุณสมบัติของผู้รับจ้าง ระยะเวลาดำเนินการ และผลงานที่คาดหวังจากผู้รับจ้าง รวมทั้งข้อเสนอของโครงการของผู้รับจ้าง ให้อธิการบดีพิจารณาอนุมัติให้ว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญต่อไป

(๙) ปฏิบัติงานในการให้คำปรึกษาแก่อธิการบดี หน่วยรับตรวจและผู้เกี่ยวข้อง

(๑๐) ประสานงานกับผู้ตรวจสอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าขอบเขตของงานตรวจสอบครอบคลุมเรื่องสำคัญอย่างเหมาะสมและลดการปฏิบัติงานที่ซ้ำซ้อนกัน

(๑๑) ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบและอธิการบดี

ข้อ ๒๒ ขอบเขตของงานตรวจสอบภายใน ให้ครอบคลุมถึงการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเสี่ยงและประสิทธิภาพของระบบควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย ซึ่งรวมถึง

(๑) ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ เสนอแนะการปรับปรุงบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายในและการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง

(๒) สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งประกาศและข้อกำหนดอื่นของมหาวิทยาลัย

๘

(๓) สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการคลัง

(๔) ตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจให้เหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น

(๕) วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร

ข้อ ๒๓ การบริหารงานทั่วไปของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้ขึ้นตรงต่ออธิการบดี เว้นแต่กรณีแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนชั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงาน ให้เป็นอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

ให้อธิการบดีจัดสรรบุคลากรและทรัพยากร เพื่อให้ปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างเหมาะสม และสอดคล้องกับปริมาณงานและความซับซ้อนของภารกิจของมหาวิทยาลัย

ข้อ ๒๔ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายใน ต้องมีคุณสมบัติดังต่อไปนี้

(๑) มีความรู้ ทักษะ และความสามารถที่จำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

(๒) มีความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี ประกาศและคำสั่ง ที่เกี่ยวกับการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย

(๓) มีความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน การกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย

ข้อ ๒๕ อธิการบดีจะแต่งตั้งให้ผู้ตรวจสอบภายในรักษาการในตำแหน่งอื่นในขณะเดียวกันไม่ได้

อธิการบดีและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ จะพิจารณาสั่งการให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่อื่นตามสมควรแก่กรณี ทั้งนี้ งานดังกล่าวต้องไม่ทำให้ผู้ตรวจสอบภายในขาดความเป็นอิสระและเที่ยงธรรมในกิจกรรมที่ตรวจสอบ

ข้อ ๒๖ ให้ผู้ตรวจสอบภายในดำรงไว้ซึ่งความเป็นอิสระและไม่ขัดแย้งทางผลประโยชน์ในกิจกรรมที่ตรวจสอบ ปราศจากการแทรกแซงในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็นในการตรวจสอบของผู้บริหารหรือบุคคลใด รวมทั้งต้องไม่ตรวจสอบงานที่ตนเคยทำหน้าที่บริหารหรือปฏิบัติงานภายในระยะเวลาหนึ่งปีก่อนการตรวจสอบ

ผู้ตรวจสอบภายในไม่ควรเป็นกรรมการในคณะกรรมการใด ๆ ของมหาวิทยาลัย หรือส่วนราชการในสังกัดมหาวิทยาลัย อันมีผลกระทบต่อความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็นในการตรวจสอบ

ข้อ ๒๗ ให้ผู้ตรวจสอบภายในมีสิทธิในการเข้าถึงข้อมูล บุคคล เอกสารหลักฐานและทรัพย์สินต่าง ๆ เพื่อรับทราบข้อมูลที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

ข้อ ๒๘ ให้ผู้ตรวจสอบภายในมีสิทธิในการเข้าร่วมประชุมกับผู้บริหารในเรื่องเกี่ยวกับนโยบายและการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย เพื่อรับทราบข้อมูลที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

ข้อ ๒๙ ให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ กรณีไม่ได้กำหนดไว้ให้อุปบัติตามมาตรฐานสากล

ข้อ ๓๐ ให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตนให้เป็นไปตามจรรยาบรรณการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนด

/ข้อ ๓๑ ให้หน่วยรับ...

๙

ข้อ ๓๑ ให้หน่วยรับตรวจมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

- (๑) อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
- (๒) จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วนสมบูรณ์ พร้อมทั้งจะรับตรวจได้
- (๓) จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารประกอบรายการบัญชีพร้อมที่จะให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้
- (๔) ชี้แจงข้อซักถามต่าง ๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน
- (๕) ปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่าง ๆ ที่อธิการบดีสั่งให้ปฏิบัติ

ในกรณีที่เจ้าหน้าที่หน่วยรับตรวจกระทำการโดยจงใจไม่ปฏิบัติหรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ให้ผู้ตรวจสอบภายในรายงานต่ออธิการบดีพิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี

หมวด ๔

การบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๓๒ ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย ประธานกรรมการหนึ่งคน กรรมการจำนวนไม่น้อยกว่าสองคนแต่ไม่เกินสี่คน โดยแต่งตั้งจากผู้ทรงคุณวุฒิจากบุคคลภายนอก ซึ่งเป็นบุคคลที่ได้รับการยอมรับอย่างกว้างขวาง มีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในฐานะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยอย่างน้อยหนึ่งคนต้องมีความรู้ความเข้าใจ และประสบการณ์ด้านการบริหารความเสี่ยงหรือการบริหารความต่อเนื่อง

ให้แต่งตั้งผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี เป็นเลขานุการ และผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน หรือบุคคลอื่นที่เห็นสมควร เป็นผู้ช่วยเลขานุการ

ข้อ ๓๓ ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

- (๑) กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย
- (๒) พิจารณาแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย เพื่อเสนอสภามหาวิทยาลัยให้ความเห็นชอบ
- (๓) ติดตามประเมินผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย
- (๔) พิจารณารายงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง เพื่อเสนอต่อสภามหาวิทยาลัย
- (๕) พิจารณามลการทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย
- (๖) ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือสภามหาวิทยาลัยมอบหมาย

ข้อ ๓๔ ให้มหาวิทยาลัยจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียว่ามหาวิทยาลัยได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

ข้อ ๓๕ มหาวิทยาลัยต้องมีการกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงมีการสื่อสารการบริหารจัดการความเสี่ยงของวัตถุประสงค์ด้านต่าง ๆ ต่อบุคลากรที่เกี่ยวข้อง

/ข้อ ๓๖ การบริหาร...

๑๐

ข้อ ๓๖ การบริหารความเสี่ยงต้องดำเนินการในทุกระดับของมหาวิทยาลัย

ข้อ ๓๗ การบริหารความเสี่ยง อย่างน้อยต้องประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และการบริหารจัดการความเสี่ยง

ข้อ ๓๘ มหาวิทยาลัยต้องจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง อย่างน้อยปีละครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

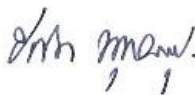
ข้อ ๓๙ มหาวิทยาลัยต้องมีการติดตาม ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

ข้อ ๔๐ มหาวิทยาลัยต้องมีการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อสภามหาวิทยาลัยและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

ข้อ ๔๑ มหาวิทยาลัยสามารถพิจารณานำเครื่องมือการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

ประกาศ ณ วันที่ ๑๖ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

พลอากาศเอก



(ชลิต พุกผาสุข)

นายกสภามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี

5. คำสั่งสภามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ที่ 014/2564 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
ประกาศ ณ วันที่ 5 มิถุนายน 2564



คำสั่งสภามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี
ที่ ๐๑๔ / ๒๕๖๔
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้มหาวิทยาลัยดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๘ (๒) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. ๒๕๔๗ ประกอบกับมาตรา ๒๑ แห่งพระราชบัญญัติการอุดมศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมติสภามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรีให้ความเห็นชอบแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ตามหนังสือมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรีที่ อว ๐๖๓๔.๔๑/ว ๐๔๗ ลงวันที่ ๓๑ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย

- | | |
|---------------------------------|------------------|
| ๑. นางสาวเกศริน ภัทรเปรมเจริญ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายก่อ รุ่งสว่าง | กรรมการ |
| ๓. ดร.ปฎิภาณ แซ่หลิม | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี | เลขานุการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

- ๑) กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย
- ๒) พิจารณาแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย เพื่อเสนอสภามหาวิทยาลัยให้ความเห็นชอบ
- ๓) ติดตามประเมินผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย
- ๔) พิจารณารายงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง เพื่อเสนอต่อสภามหาวิทยาลัย
- ๕) พิจารณาผลการทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย
- ๖) ปฏิบัติงานอื่นใดตามที่กฎหมายกำหนดหรือสภามหาวิทยาลัยมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๔

พลอากาศเอก

(ชลิศ พุกผาสุข)

นายกสภามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี

6. คำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ที่ 001/2565 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
ประกาศ ณ วันที่ 31 มกราคม 2565



คำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
ที่ ๐๐๑/๒๕๖๕
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ อนุมัติให้แต่งตั้ง
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อความต่อเนื่องในการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง ให้มหาวิทยาลัย
มีการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพ บรรลุเป้าหมายของหน่วยงานตามพันธกิจและ
ยุทธศาสตร์ สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ จึงขอแต่งตั้ง
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ดังรายนามต่อไปนี้

๑.	ผู้ช่วยศาสตราจารย์นรินทร์ ศรีวรรณถ รองอธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี	ประธานอนุกรรมการ
๒.	รองศาสตราจารย์ ดร.กาญจนา บุญส่ง คณบดีคณะครุศาสตร์	อนุกรรมการ
๓.	ผู้ช่วยศาสตราจารย์ณรงค์ ไกรเนตร คณบดีคณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	อนุกรรมการ
๔.	ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.พิชิต สุดตา ผู้อำนวยการสำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน	อนุกรรมการ
๕.	อาจารย์ ดร.มธุรส ปราบไพรี อาจารย์ประจำคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	อนุกรรมการ
๖.	อาจารย์ ดร.ทวีวัฒน์ วิจิตรปัญญารักษ์ ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและส่งเสริมศิลปวัฒนธรรม	อนุกรรมการ
๗.	อาจารย์ ดร.พิรศุขย์ บุญมาธรรม อาจารย์ประจำคณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	อนุกรรมการ
๘.	นางภควัน จันทนเสวี ผู้อำนวยการกองกลางสำนักงานอธิการบดี	อนุกรรมการ
๙.	นางนงลักษณ์ พหุพันธ์ หัวหน้าสำนักงานผู้อำนวยการ สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	อนุกรรมการ
๑๐.	นางสาวนิมิต หิรัญวิจิตรภรณ์ อาจารย์ประจำคณะวิทยาการจัดการ	อนุกรรมการ
		๑๑. นางสาวประภัสสร...

๑๑.	นางสาวประภัสสร อินทรพงษ์ รักษาการหัวหน้าสำนักงานคนบดี คณะพยาบาลศาสตร์และวิทยาศาสตร์สุขภาพ	อนุกรรมการ
๑๒.	นางณริศา พิทักษ์สาสี่ โรงเรียนสาธิตมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี	อนุกรรมการ
๑๓.	นายณัฐพล สุขอนันต์ นักวิเคราะห์นโยบายและแผน คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	อนุกรรมการ
๑๔.	นางสิริรัตน์ ชมภูทอง นักบริหารงานทั่วไป คณะเทคโนโลยีการเกษตร	อนุกรรมการ
๑๕.	ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ทศนัย ทั้งทอง รักษาการแทนผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี	อนุกรรมการและเลขานุการ
๑๖.	นายนเรนทร อมรจติ รักษาการในตำแหน่งผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ
๑๗.	นางสาวณัฐจิรา หวังดี นักวิเคราะห์นโยบายและแผน กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี	ผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะอนุกรรมการ มีหน้าที่ ดังต่อไปนี้

๑. ศึกษา รวบรวม วิเคราะห์และสังเคราะห์ข้อมูลความเสี่ยง เพื่อจัดทำเป็นข้อมูลเบื้องต้นในการพิจารณา ระบุประเด็นความเสี่ยงเสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
๒. เตรียมข้อมูลบริหารความเสี่ยง เสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
๓. นำเสนอ (ร่าง) แผนบริหารความเสี่ยง ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย (ก.บ.)
๔. ปรับปรุงแก้ไขแผนบริหารความเสี่ยง ตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย (ก.บ.) และสภามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี
๕. สรุปข้อมูลรายงานติดตามความเสี่ยงภายในมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี

สั่ง ณ วันที่ ๓๑ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๕



(นางสาวเกศริน กัทรเปรมเจริญ)
ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

7. คำสั่งมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ที่ 332/2565 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาและกลั่นกรองความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย ประกาศ ณ วันที่ 3 มีนาคม 2565



คำสั่งมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี

ที่ ๓๓๒ / ๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาและกลั่นกรองความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย

เพื่อให้มหาวิทยาลัยดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๘ (๒) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. ๒๕๔๗ ประกอบกับมาตรา ๒๑ แห่งพระราชบัญญัติการอุดมศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีมติคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี ครั้งที่ ๒/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาและกลั่นกรองความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย ประกอบด้วย

- | | | |
|-----|--|---------------|
| ๑. | ผู้ช่วยศาสตราจารย์นรินทร์ ศรีวรรณถ
รองอธิการบดีฝ่ายยุทธศาสตร์การพัฒนาระบบการบริหาร | ประธานกรรมการ |
| ๒. | ผู้ช่วยศาสตราจารย์เชียร เข้มเงิน
รองอธิการบดีฝ่ายวางแผนและพัฒนากายภาพ | กรรมการ |
| ๓. | ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.พรณี คอแจอหย
รองอธิการบดีฝ่ายยุทธศาสตร์การวิจัยและนวัตกรรม | กรรมการ |
| ๔. | ผู้ช่วยศาสตราจารย์ พจนารถ บัวเขียว
รองอธิการบดีฝ่ายยุทธศาสตร์การพัฒนาท้องถิ่นอย่างยั่งยืน | กรรมการ |
| ๕. | อาจารย์ ดร.มนัญญา ปรีชญากิติ
รองอธิการบดีฝ่ายยุทธศาสตร์การพัฒนাবัณฑิต
และวิชาการ | กรรมการ |
| ๖. | อาจารย์ ดร.กฤษดา ตั้งवाल
รองอธิการบดีด้านความร่วมมือระหว่างประเทศ
และการจัดหารายได้ | กรรมการ |
| ๗. | อาจารย์อนุชาติ บุญมาก
ผู้ช่วยอธิการบดีด้านเทคโนโลยีดิจิทัล | กรรมการ |
| ๘. | ผู้ช่วยศาสตราจารย์ทัศนีย์ ทั้งทอง
ผู้ช่วยอธิการบดีด้านกฎหมาย | กรรมการ |
| ๙. | อาจารย์ ดร.เมธาวัน สาระยาน
ผู้ช่วยอธิการบดีด้านการพัฒนาสื่อสารองค์กร | กรรมการ |
| ๑๐. | อาจารย์วัชร เย็นเปรม
ผู้ช่วยอธิการบดีด้านการพัฒนาภาษา | กรรมการ |

- | | |
|---|------------------|
| ๑๑. นายนเรนทร อมรจติ | เลขานุการ |
| รักษาการในตำแหน่งผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน | |
| ๑๒. นางสาวณัฐจิรา ทวีวงศ์ | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | |
| กองนโยบายและแผน | |

ให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้น มีหน้าที่ ดังต่อไปนี้

๑. พิจารณาข้อมูลสถิติ และประเมินสถานการณ์แนวโน้มในอนาคต เพื่อประกอบการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
๒. กลับกรรณข้อมูลแผนบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยก่อนนำเสนอสภามหาวิทยาลัย
๓. ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงตามที่มหาวิทยาลัยมอบหมาย

สั่ง ณ วันที่ ๓ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.เสนาะ กลิ่นงาม)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี

คำอธิบายรายงาน แบบการระบุ วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยงและการจัดลำดับความเสี่ยง

1. ยุทธศาสตร์ ***

- โปรดระบุยุทธศาสตร์ที่สอดคล้องกับปัจจัยเสี่ยงของหน่วยงานของท่าน

2. กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม

- ระบุกระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรมที่สอดคล้องกับปัจจัยเสี่ยงของหน่วยงาน

3. วัตถุประสงค์

- ระบุวัตถุประสงค์ของกิจกรรมหรืองานที่กำลังประเมิน ถ้าเป็นกระบวนการปฏิบัติงานหรือโครงการ ให้ระบุขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการ ปฏิบัติงานหรือโครงการนั้น รวมทั้งวัตถุประสงค์ของแต่ละขั้นตอนหลัก ทั้งนี้ หนึ่งกิจกรรม/ด้านของงาน/ขั้นตอนการปฏิบัติงานอาจมีได้หลายวัตถุประสงค์

4. ตัวชี้วัด

- ระบุดัชนีชี้วัด หรือหน่วยวัดความสำเร็จของการดำเนินงานที่ถูกกำหนดขึ้น โดยเป็นหน่วยวัดที่ควรมีผลเป็นตัวเลขที่นับได้จริง และต้องสื่อถึงวัตถุประสงค์ของกระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรมที่กำหนดไว้

5. ค่าเป้าหมาย

- ค่าร้อยละของการลดลงความเสี่ยงในแต่ละหัวข้อ

6. ผู้กำกับดูแล

- รองอธิการบดีที่รับผิดชอบกำกับดูแลการจัดการความเสี่ยง

7. หน่วยงานผู้รับผิดชอบ

- ระดับมหาวิทยาลัย ระบุชื่อหน่วยงานผู้รับผิดชอบในการดำเนินการจัดการความเสี่ยง
- ระดับคณะ สำนัก หรือสถาบัน ระบุสาขา/กอง/ฝ่ายงาน/ตำแหน่งผู้รับผิดชอบในการดำเนินการจัดการความเสี่ยง

8. คอลัมน์ (1) ประเด็นความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง

- ระบุความเสี่ยง ซึ่งเป็นผลกระทบที่มาจากปัจจัยเสี่ยงต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์
- ระบุปัจจัยเสี่ยง ซึ่งเป็นสิ่งที่เกิดขึ้นแล้วและเป็นสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยง

9. คอลัมน์ (2) ประเภทความเสี่ยง

- ระบุประเภทความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านใดด้านหนึ่งหรือหลายด้าน ดังนี้

9.1 ประเภทความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ประกอบด้วย

1. O: Operational Risk = ความเสี่ยงด้านปฏิบัติงาน เกิดจากขั้นตอน อุปกรณ์ หรือทรัพยากรมนุษย์เป็นอุปสรรคต่อการดำเนินงาน หรืออุบัติเหตุต่าง ๆ
2. F: Financial and Asset Risk = ความเสี่ยงทางการเงิน เกิดจากปัญหาด้านการเงินและงบประมาณ
3. SP: Strategic and Policy Risk = ความเสี่ยงเชิงกลยุทธ์และนโยบาย เกิดจากความผิดพลาดในการกำหนดหรือดำเนินนโยบาย กลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม

ตลอดจนการทุจริตเชิงนโยบายของผู้บริหาร

4. H: Hazard Risk = ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องในด้านความปลอดภัย จากอันตรายต่อชีวิตและทรัพย์สิน
5. IM: Image and Reputation Risk = ความเสี่ยงด้านภาพลักษณ์และชื่อเสียง
6. P: Personal Risk = ความเสี่ยงด้านบุคลากร

9.2 ประเภทความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ประกอบด้วย

1. PL: Political Factors = ความเสี่ยงด้านการเมือง กฎหมาย ข้อบังคับ
2. E: Economic Factors = ความเสี่ยงจากภาวะเศรษฐกิจ
3. SC: Socio – cultural Factors = ความเสี่ยงด้านสังคม และวัฒนธรรม
4. Technological Factors = ความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยี
5. International Factors = ความเสี่ยงระหว่างประเทศ

10. คอลัมน์ (3) และ (4) แหล่งที่มาของความเสี่ยง

- ให้ระบุแหล่งที่มาของความเสี่ยงว่าเกิดจากปัจจัยภายใน/ภายนอก โดยทำเครื่องหมาย ✓

11. การประเมินความเสี่ยง

- คอลัมน์ (5) โอกาส ระบุค่าตัวเลขของความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ความเสี่ยงจะเกิดขึ้น จำแนกเป็น 5 ระดับ

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
5	สูงมาก	โอกาสเกิดมากกว่าร้อยละ 90 ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ /โครงการ หรือความถี่ของเกิดขึ้นทุกเดือน
4	สูง	โอกาสเกิดร้อยละ 70-90 ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ /โครงการ หรือความถี่ของเกิดขึ้นทุก 3 เดือน
3	ปานกลาง	โอกาสเกิดร้อยละ 40-69 ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ /โครงการ หรือความถี่ของเกิดขึ้นทุก 6 เดือน
2	น้อย	โอกาสเกิดร้อยละ 20-39 ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ /โครงการ หรือความถี่ของเกิดขึ้นทุก 9 เดือน
1	น้อยมาก	โอกาสเกิดน้อยกว่าร้อยละ 20-39 ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ /โครงการ หรือความถี่ของเกิดขึ้นทุก 1 ปี

- คอลัมน์ (6) ผลกระทบ ระบุค่าตัวเลขของขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง จำแนกเป็น 5 ระดับ

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
5	สูงมาก	- ไม่สามารถบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยและอาจเป็นอุปสรรคต่อการดำรงอยู่ของมหาวิทยาลัย/หน่วยงานและผู้บริหารระดับสูง - ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดแผนปฏิบัติการบรรลุน้อยกว่าร้อยละ 75 - มีการละเมิดกฎ ระเบียบเล็กน้อยที่ไม่ส่งผลกระทบที่สำคัญ - การหยุดชะงักของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมากกว่า 24 ชั่วโมง - ทุพพลภาพหรือเสียชีวิตจากการปฏิบัติงาน - แนวโน้มรายได้ไม่เพียงพอต่องบประมาณรายจ่ายที่ผูกพันซึ่งมีผลกระทบกับสภาพคล่องของหน่วยงานอย่างรุนแรง - ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นจากปีก่อนมากกว่าร้อยละ 20 - มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมรุนแรงมาก ต้องใช้ทรัพยากรและเวลานานในการแก้ไข มากกว่า 6 เดือน

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
4	สูง	- ไม่สามารถบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย/หน่วยงานและไม่มีแนวทางแก้ไขในระยะสั้นถึงปานกลาง - ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดแผนปฏิบัติการบรรลุร้อยละ 75-79 - มีการละเมิดกฎ ระเบียบเล็กน้อยที่สามารถแก้ไขได้ - การหยุดชะงักของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมากกว่า 12-24 ชั่วโมง - มีการบาดเจ็บหรือเจ็บป่วยรุนแรงจากการปฏิบัติงาน - ผลกระทบกับสภาพคล่องมีแนวโน้มรายได้ลดลงจากปีที่ผ่านมามากกว่าร้อยละ 10 - ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นจากปีก่อนไม่เกินร้อยละ 11-20 - มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมรุนแรง ต้องใช้เวลานานในการแก้ไขระหว่าง 1- 6 เดือน
3	ปานกลาง	- มีผลกระทบปานกลางต่อการบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย/หน่วยงาน แต่มีแนวทางในการแก้ไขที่สามารถทำได้อย่างรวดเร็ว - ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดแผนปฏิบัติการบรรลุร้อยละ 80-84 - มีการละเมิดกฎ ระเบียบที่มีนัยสำคัญแต่สามารถแก้ไขได้ - การหยุดชะงักของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมากกว่า 3-12 ชั่วโมง - มีการบาดเจ็บต้องได้รับการรักษาจากการปฏิบัติงาน - มีผลกระทบกับสภาพคล่องมีแนวโน้มรายได้ลดลงจากปีที่ผ่านมาไม่เกินร้อยละ 10 - ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นจากปีก่อนไม่เกินร้อยละ 6-10 - มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมปานกลาง ต้องใช้เวลานานในการแก้ไขระหว่าง 1 - 4 สัปดาห์

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์
2	น้อย	- มีผลกระทบเล็กน้อยต่อการบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย/หน่วยงาน - ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดแผนปฏิบัติการบรรลุน้อยละ 85-89 - มีการละเมิดกฎ ระเบียบอย่างมากและสามารถแก้ไขได้ - การหยุดชะงักของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมากกว่า 1-3 ชั่วโมง - มีการบาดเจ็บเล็กน้อยในระดับปฐมพยาบาลจากการปฏิบัติงาน - มีผลกระทบกับสภาพคล่องของหน่วยงานแต่ไม่รุนแรง - ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นจากปีก่อนไม่เกินร้อยละ 3-5 - มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมน้อย ต้องใช้เวลานานในการแก้ไขไม่เกิน 1 สัปดาห์
1	น้อยมาก	- ไม่มีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย/หน่วยงาน - ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดแผนปฏิบัติการบรรลุมากกว่าร้อยละ 90 - มีการละเมิดกฎ ระเบียบอย่างรุนแรง ซึ่งส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงขององค์กร - การหยุดชะงักของระบบเทคโนโลยีสารสนเทศน้อยกว่าหรือเท่ากับ 1 ชั่วโมง - ไม่มีการบาดเจ็บเพียงแต่เกิดความรำคาญ - ไม่มีผลกระทบกับสภาพคล่องของหน่วยงานทั้งในปัจจุบันและอนาคต - ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นจากปีก่อนไม่เกินร้อยละ 3 - มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมเล็กน้อย สามารถแก้ไขหรือควบคุมได้

- คอลัมน์ (7) ระดับความเสี่ยง คือ ระดับโอกาส คอลัมน์ (5) x ระดับผลกระทบของความเสี่ยง คอลัมน์ (6) = คะแนนความเสี่ยง ซึ่งค่าคะแนนความเสี่ยง แบ่งออกเป็น 4 ระดับ คือ

1 – 2 คะแนน	หมายถึง	ความเสี่ยงต่ำ
3 – 8 คะแนน	หมายถึง	ความเสี่ยงปานกลาง
9 – 12 คะแนน	หมายถึง	ความเสี่ยงสูง
13 - 25 คะแนน	หมายถึง	ความเสี่ยงสูงมาก

12. กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง (4T's Strategies) ให้ทำเครื่องหมาย ✓ ลงในกลยุทธ์ที่ใช้ในการจัดการกับความเสี่ยง ดังนี้

- คอลัมน์ (8) การยอมรับความเสี่ยง (Take) การยอมรับให้มีความเสี่ยงปรากฏอยู่ เป็นความเสี่ยงที่หน่วยงานสามารถยอมรับได้เนื่องจากมีกิจกรรมการควบคุมภายในที่ดีอยู่แล้ว เนื่องจากการดำเนินการในการจัดการกับความเสี่ยง ไม่มีความคุ้มค่าเพียงพอ หรือทรัพยากรมีไม่เพียงพอต่อการดำเนินการในงบประมาณ

- คอลัมน์ (9) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) การหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น การหยุดดำเนินกิจกรรมการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยง การปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำงาน การลดขนาดของงานหรือกิจกรรมที่จะดำเนินการลง หรือเลือกกิจกรรมอื่นที่สามารถยอมรับได้มากกว่า เป็นต้น

- คอลัมน์ (10) การกระจาย/การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) การกระจายหรือโอนความเสี่ยงทั้งหมดหรือเพียงบางส่วนไปยังผู้อื่นที่มั่นใจว่าสามารถควบคุมความเสี่ยงนั้นได้เป็นอย่างดี ทั้งนี้เพื่อลดความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น เช่น การทำประกันภัย การจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน เป็นต้น

- คอลัมน์ (11) การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Treat) การลดโอกาสในการเกิดความเสี่ยง และ/ หรือความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดขึ้นโดยหาวิธีการเพิ่มเติมเพื่อจัดการความเสี่ยง เช่น การออกแบบระบบการควบคุมภายใน ปรับปรุงแก้ไขกระบวนการ การตรวจติดตาม การจัดทำแผนฉุกเฉิน การจัดทำมาตรฐานความปลอดภัย การฝึกอบรมเพื่อพัฒนาทักษะ เป็นต้น

13. คอลัมน์ (12) งบประมาณ

- ระบุจำนวนเงินที่ใช้ในการดำเนินการจัดการความเสี่ยงตามโครงการ/กิจกรรม

14. คอลัมน์ (13) จัดลำดับความเสี่ยง

- ระบุลำดับความเสี่ยง โดยเรียงลำดับจากผลคูณในคอลัมน์ (7) จากคะแนนมากไปหาน้อย

9. แบบฟอร์มการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง (ERM2)

แบบ ERM ๒

แผนบริหารความเสี่ยงของ..... ประจำปีการศึกษา (ปีงบประมาณ พ.ศ.)

ณ วันที่

- ☐ ยุทธศาสตร์ ๑ การสร้างความโดดเด่นด้านอาหารและการท่องเที่ยว
- ☐ ยุทธศาสตร์ ๒ การยกระดับคุณภาพบัณฑิต
- ☐ ยุทธศาสตร์ ๓ การผลิตและพัฒนาวิชาชีพครู
- ☐ ยุทธศาสตร์ ๔ การวิจัยและพัฒนานวัตกรรม
- ☐ ยุทธศาสตร์ ๕ การพัฒนาท้องถิ่น
- ☐ ยุทธศาสตร์ ๖ การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหาร

(โปรดเลือกยุทธศาสตร์ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงของท่าน หรือสามารถตอบได้ในทุกยุทธศาสตร์)

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม :

วัตถุประสงค์ :

พันธกิจ :

ตัวชี้วัด :

ประเด็นความเสี่ยง/ ปัจจัยเสี่ยง (๑)	ประเภท ความเสี่ยง (๒)	แหล่งที่มาความเสี่ยง เกิดจากปัจจัย		กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง				กลยุทธ์/ แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง (๙)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ (๑๐)	งบประมาณ (๑๑)
		ภายใน (๓)	ภายนอก (๔)	ยอมรับ (๕)	หลีกเลี่ยง (๖)	ถ่ายโอน (๗)	ควบคุม (๘)			
ความเสี่ยง ปัจจัยเสี่ยง										

คำอธิบายรายงาน แบบแผนบริหารความเสี่ยง

๑. รายละเอียดในยุทธศาสตร์ กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม วัตถุประสงค์ พันธกิจ และตัวชี้วัดให้นำข้อมูลมาจาก แบบการระบุ วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และการจัดลำดับความเสี่ยง (แบบ ERM ๑)
๒. คอลัมน์ (๑) – (๘) นำข้อมูลมาจากแบบการระบุ วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และการจัดลำดับความเสี่ยง (แบบ ERM ๑) คอลัมน์ (๑) – (๔) และคอลัมน์ (๘) – (๑๑)
๓. คอลัมน์ (๙) กลยุทธ์/แนวทางการจัดการความเสี่ยง
 - ระบุกลยุทธ์/แนวทางในการควบคุมความเสี่ยง
๔. คอลัมน์ (๑๐) กำหนดเสร็จ/หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
 - กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของการดำเนินงาน
 - กำหนดผู้รับผิดชอบในแต่ละกิจกรรม โดยในระดับมหาวิทยาลัย ให้ระบุชื่อหน่วยงานผู้รับผิดชอบในการดำเนินการจัดการความเสี่ยง และในระดับคณะ สำนัก หรือสถาบัน ให้ระบุสาขา/กอง/ฝ่ายงาน/ตำแหน่งผู้รับผิดชอบในการดำเนินการจัดการความเสี่ยง
๕. คอลัมน์ (๑๑) งบประมาณ
 - ระบุจำนวนเงินที่ใช้ในการดำเนินการจัดการความเสี่ยงตามโครงการ/กิจกรรม

10. แบบฟอร์มรายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง (ERM 3)

PBRU.RM 3

รายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน

ตามแผนบริหารความเสี่ยงของ..... ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

- ☐ ยุทธศาสตร์ 1 การสร้างความโดดเด่นด้านอาหารและการท่องเที่ยว
- ☐ ยุทธศาสตร์ 2 การยกระดับคุณภาพบัณฑิต
- ☐ ยุทธศาสตร์ 3 การผลิตและพัฒนาวิชาชีพครู
- ☐ ยุทธศาสตร์ 4 การวิจัยและพัฒนานวัตกรรม
- ☐ ยุทธศาสตร์ 5 การพัฒนาท้องถิ่น
- ☐ ยุทธศาสตร์ 6 การเพิ่มประสิทธิภาพการบริหาร

(โปรดเลือกยุทธศาสตร์ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงของท่าน หรือสามารถตอบได้ในทุกยุทธศาสตร์)

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม :

วัตถุประสงค์ :

ตัวชี้วัด :

สอดคล้องกับประเด็นความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย (1) :

- ☐ 1. ความโดดเด่นด้านอาหารการท่องเที่ยวและวิทยาการสุขภาพยังไม่เป็นไปตามแผนที่ตั้งไว้
- ☐ 2. การปรับเปลี่ยนหลักสูตรให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของสังคมโลก
- ☐ 3. นักศึกษามีผลการทดสอบทักษะภาษาอังกฤษต่ำกว่าระดับ B1
- ☐ 4. ทนวิจัยและการใช้ประโยชน์ด้านการวิจัยไม่เป็นไปตามเป้าหมาย
- ☐ 5. การลดลงของสภาพคล่องทางการเงินของมหาวิทยาลัย หรือ แนวโน้มสภาพคล่องทางการเงินที่ลดลง
- ☐ 6. ไม่สอดคล้องกับประเด็นความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย

ประเด็นความเสี่ยง/ ปัจจัยเสี่ยง (2)	ประเมินความเสี่ยง (หลังการจัดการความเสี่ยงตามแผน)			กลยุทธ์/แนวทาง การจัดการความเสี่ยง (ตามแผนบริหารความเสี่ยง) (6)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ (7)	ร้อยละของ ความคืบหน้า (8)	รายละเอียด การดำเนินงาน (9)	ความเสี่ยง ที่เหลืออยู่ (10)
	โอกาส (3)	ผล กระทบ (4)	ระดับ ความเสี่ยง (5)					
ความเสี่ยง	ระบุค่าการประเมินความเสี่ยงก่อน และหลังจัดการความเสี่ยง เช่น							หากร้อยละของ ความคืบหน้าไม่ ครบ 100% โปรดระบุความ เสี่ยงที่เหลืออยู่
ปัจจัยเสี่ยง								
	ก่อน 4	4	16					
	หลัง 2	4	8					

(.....)

ตำแหน่ง

วันที่..... เดือน.....พ.ศ.

คำอธิบายรายงาน รายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

1. สอดคล้องกับประเด็นความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยในประเด็นใด ในกลยุทธ์/แนวทางการจัดการความเสี่ยงข้อใด (ตามเอกสารแนบ 1 แผนบริหารความเสี่ยง)
2. คอลัมน์ (2) ประเด็นความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง ตามแผนบริหารความเสี่ยงภายในหน่วยงานของท่าน
3. คอลัมน์ (3) – (5) ประเมินความเสี่ยง
 - ระบุค่าคะแนนจากการวิเคราะห์โอกาส และผลกระทบของความเสี่ยง หลังจากการดำเนินการจัดการความเสี่ยงตามแผนบริหารความเสี่ยง
4. คอลัมน์ (6) กลยุทธ์/แนวทางการจัดการความเสี่ยง
 - ระบุกลยุทธ์และแนวทางการจัดการความเสี่ยงในแต่ละประเด็นของภายในหน่วยงานภายในของท่าน ตามแผนบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน
5. คอลัมน์ (7) กำหนดเสร็จ/หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
 - ระบุระยะเวลาในการดำเนินการแล้วเสร็จ และผู้รับผิดชอบภายใต้ประเด็นความเสี่ยงนั้น
6. คอลัมน์ (8) ร้อยละของความคืบหน้า
 - ระบุความคืบหน้าของการดำเนินงานตามกลยุทธ์/แนวทางการจัดการความเสี่ยง จากร้อยละ 100 สามารถดำเนินงานไปแล้วร้อยละเท่าไร
7. คอลัมน์ (9) รายละเอียดการดำเนินงาน
 - ระบุรายละเอียดของการดำเนินงานที่ได้ดำเนินงานแล้ว ตามกลยุทธ์/แนวทางการจัดการความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ในแผนบริหารความเสี่ยง
8. คอลัมน์ (10) ความเสี่ยงที่เหลืออยู่
 - ระบุปัจจัยเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่หลังจากการที่มีการจัดวางระบบการควบคุมความเสี่ยงแล้ว

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง
(หลังการจัดการความเสี่ยงตามแผน)

1. คอลัมน์ (3) โอกาส คือ ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ซึ่งแยกออกเป็นโอกาสเชิงปริมาณ และ เชิงคุณภาพ

คะแนน	ความหมาย	เกณฑ์ความถี่		
		เชิงปริมาณ	เชิงคุณภาพ	ความน่าจะเป็น
5	สูงมาก	มีโอกาสดำเนินการเกิดขึ้นสูงมาก ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ /โครงการ	1 เดือน ต่อครั้ง	มากกว่าร้อยละ 80 - 100
4	สูง	มีโอกาสดำเนินการเกิดขึ้นมาก ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ /โครงการ	2-6 เดือน ต่อครั้ง	มากกว่าร้อยละ 60 - 80
3	ปานกลาง	มีโอกาสดำเนินการเกิดขึ้นปานกลาง ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ /โครงการ	1 ปี ต่อครั้ง	มากกว่าร้อยละ 40-60
2	น้อย	มีโอกาสดำเนินการเกิดขึ้นน้อยมาก ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ /โครงการ	2-4 ปี ต่อครั้ง	มากกว่าร้อยละ 20-40
1	น้อยมาก	ไม่มีโอกาสดำเนินการเกิดขึ้นเลย ในช่วงระยะเวลาของงาน/ระบบ /โครงการ	5 ปี ต่อครั้ง	มากกว่าร้อยละ 0 - 20

2. คอลัมน์ (4) ผลกระทบ คือ ความเสียหายหรือความรุนแรงของเหตุการณ์ที่จะเกิดขึ้น พิจารณาตามประเภทความเสี่ยง ดังนี้

2.1 ด้านกลยุทธ์

ระดับ	ผลกระทบ	ความถี่
5	สูงมาก	สามารถปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนกลยุทธ์ ได้ผลงานร้อยละ 1-60
4	สูง	สามารถปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนกลยุทธ์ ได้ผลงานร้อยละ 61-70
3	ปานกลาง	สามารถปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนกลยุทธ์ ได้ผลงานร้อยละ 71-80
2	ต่ำ	สามารถปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนกลยุทธ์ ได้ผลงานร้อยละ 81-90
1	ต่ำมาก	สามารถปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนกลยุทธ์ ได้ผลงานร้อยละ 91-100

2.2 ด้านการปฏิบัติงาน

ระดับ	ผลกระทบ	ความถี่
5	สูงมาก	- การติดตามผลการปฏิบัติงาน มีวัสดุ/อุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพเพียงพออย่างน้อยหรือเท่ากับร้อยละ 60, มีการสูญเสียชีวิต หรือทุพพลภาพทางร่างกายในบริเวณสำคัญ จนไม่อาจปฏิบัติงานต่อไปได้, มีอัตราการออกหรือพ้นสภาพตั้งแต่ร้อยละ 15 ขึ้นไป - ไม่มีกระบวนการที่ใช้ในการจัดการความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีดิจิทัล หรือมีการแก้ไขปัญหามาจากการทำงานประจำวันซึ่งเป็นการแก้ไขปัญหาเป็นกรณีๆ ไป
4	สูง	- การติดตามผลการปฏิบัติงาน มีวัสดุ/อุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพเพียงพอตั้งแต่ร้อยละ 61-70, ได้รับการบาดเจ็บหรือเจ็บป่วยซึ่งต้องเข้ารับการรักษที่โรงพยาบาล และใช้ระยะเวลาในการรักษาตัวตั้งแต่ 1 เดือนขึ้นไป, มีอัตราการออกหรือพ้นสภาพ ร้อยละ 10-14 - เริ่มมีกระบวนการลดความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีดิจิทัล หรือมีการวิเคราะห์ถึงความเสี่ยงเทคโนโลยีดิจิทัลที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงาน และมีการจัดการความเสี่ยงบ้างตามความจำเป็น
3	ปานกลาง	- การติดตามผลการปฏิบัติงาน มีวัสดุ/อุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพเพียงพอตั้งแต่ร้อยละ 71-80, ได้รับการบาดเจ็บหรือเจ็บป่วยซึ่งต้องเข้ารับการรักษที่โรงพยาบาล และใช้ระยะเวลาในการรักษาตัวตั้งแต่ 1 สัปดาห์ แต่ไม่เกิน 1 เดือน, มีอัตราการออกหรือพ้นสภาพ ร้อยละ 5-9 - มีกระบวนการลดความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีดิจิทัลที่สำคัญอย่างทันที เมื่อความเสี่ยงปรากฏ หรือมีกระบวนการจัดการรองรับความเสี่ยง หากเหตุการณ์เกิดขึ้นโดยระบุให้มีผู้รับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน
2	ต่ำ	- การติดตามผลการปฏิบัติงาน มีวัสดุ/อุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพเพียงพอ ตั้งแต่ร้อยละ 81-90, ได้รับการบาดเจ็บหรือเจ็บป่วยซึ่งต้องเข้ารับการรักษจากแพทย์และใช้ระยะเวลาในการรักษาตัวไม่เกิน 1 สัปดาห์, มีอัตราการออกหรือพ้นสภาพ ร้อยละ 2-4 - มีการติดตามระดับความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีดิจิทัล และจัดการให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือมีกระบวนการจัดการความเสี่ยง และมีแผนการป้องกันเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น
1	ต่ำมาก	- การติดตามผลการปฏิบัติงาน มีวัสดุ/อุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพเพียงพอมากกว่าร้อยละ 90 ขึ้นไป มีการบาดเจ็บเล็กน้อยสามารถปฐมพยาบาลเบื้องต้นได้หรือมีความเจ็บป่วยที่ไม่มีผลต่อการทำงาน, มีอัตราการออกหรือพ้นสภาพไม่เกินร้อยละ 1 - มีการบริหารความเสี่ยงในหน่วยงานอย่างเป็นระบบ และมีการพิจารณา กลยุทธ์ เพื่อลดความเสี่ยงอยู่เสมอ หรือมีระบบการจัดการความเสี่ยงครอบคลุมทั้งหน่วยงานและมีการจัดการความเสี่ยงที่ดี

2.3 ด้านนโยบาย / กฎหมาย / ระเบียบ / ข้อบังคับ

ระดับ	ผลกระทบ	ความถี่
5	สูงมาก	การฟ้องร้องดำเนินคดี และ เรียกเร่งค่าเสียหายที่สำคัญ ซึ่งเป็นคดีที่สำคัญมาก รวมถึงการฟ้องร้องที่เกิดจากการรวมตัวกันของผู้ที่ได้รับความเสียหาย
4	สูง	การละเมิดข้อกฎหมายที่สำคัญ
3	ปานกลาง	การฝ่าฝืนกฎข้อกฎหมายที่สำคัญ ที่มีการสอบสวนหรือรายงานไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการดำเนินคดีและ/หรือเรียกเร่งค่าเสียหายหากเป็นไปได้
2	ต่ำ	การละเมิดข้อกฎหมายที่ไม่มีความสำคัญ
1	ต่ำมาก	การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบข้อบังคับที่ไม่มีความสำคัญ

2.4 ด้านการเงิน

ระดับ	ผลกระทบ	ความถี่
5	สูงมาก	กรณีทำให้รายได้ลดลง/ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น/มีทรัพย์สินเสียหายจำนวนเงินมากกว่า 1,000,000 บาท
4	สูง	กรณีทำให้รายได้ลดลง/ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น/มีทรัพย์สินเสียหายจำนวนเงินตั้งแต่ 100,001 – 500,000 บาท
3	ปานกลาง	กรณีทำให้รายได้ลดลง/ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น/มีทรัพย์สินเสียหายจำนวนเงินตั้งแต่ 50,001 – 100,000 บาท
2	ต่ำ	กรณีทำให้รายได้ลดลง/ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น/มีทรัพย์สินเสียหายจำนวนเงินตั้งแต่ 10,001 – 50,000 บาท
1	ต่ำมาก	กรณีทำให้รายได้ลดลง/ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น/มีทรัพย์สินเสียหายไม่เกินจำนวนเงิน 10,000 บาท

2.5 ด้านสุขภาพ

ระดับ	ผลกระทบ	ความถี่
5	สูงมาก	ทุพพลภาพหรือเสียชีวิต
4	สูง	มีการบาดเจ็บหรือเจ็บป่วยสาหัส ต้องพักรักษาตัวในโรงพยาบาล
3	ปานกลาง	มีการบาดเจ็บที่ต้องได้รับการรักษาทางการแพทย์
2	ต่ำ	มีการบาดเจ็บเล็กน้อยในระดับปฐมพยาบาล
1	ต่ำมาก	มีการบาดเจ็บเล็กน้อย

2.6 ด้านสิ่งแวดล้อม

ระดับ	ผลกระทบ	ความถี่
5	สูงมาก	มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม รุนแรงมาก ต้องใช้ทรัพยากรและเวลานานในการแก้ไข มากกว่า 6 เดือน
4	สูง	มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม รุนแรง ต้องใช้เวลาในการแก้ไข ระหว่าง 1-6 เดือน
3	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมปานกลางต้องใช้เวลาในการแก้ไข ระหว่าง 1 สัปดาห์ - 1 เดือน
2	ต่ำ	มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมน้อยต้องใช้เวลาในการแก้ไขในระยะเวลาไม่เกิน 1 สัปดาห์
1	ต่ำมาก	มีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม เล็กน้อย สามารถแก้ไขหรือควบคุมได้

2.7 ด้านชุมชน

ระดับ	ผลกระทบ	ความถี่
5	สูงมาก	มีผลกระทบรุนแรงต่อชุมชนเป็นบริเวณกว้างหรือหน่วยงานของรัฐต้องเข้าดำเนินการแก้ไข
4	สูง	มีผลกระทบต่อชุมชนรอบที่ทำการ และต้องใช้เวลาในการแก้ไข
3	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อชุมชนรอบที่ทำการและแก้ไขได้ในระยะอันสั้น
2	ต่ำ	มีผลกระทบบางส่วนต่อชุมชนรอบที่ทำการ
1	ต่ำมาก	ไม่มีผลกระทบต่อชุมชนรอบที่ทำการ

2.8 ด้านภาพลักษณ์ / ชื่อเสียง

ระดับ	ผลกระทบ	ความถี่
5	สูงมาก	มีผลกระทบต่อชื่อเสียงของมหาวิทยาลัยเกิดความเสียหาย ชาติความมั่นคงปลอดภัยในระดับนานาชาติ โดยมีการเผยแพร่ทางสื่อ พาดหัวข่าวทางสถานีโทรทัศน์/หนังสือพิมพ์/สื่อสังคมออนไลน์ในเชิงลบในระดับนานาชาติส่งผลต่อชื่อเสียงในระดับนานาชาติ
4	สูง	มีผลกระทบต่อชื่อเสียงของมหาวิทยาลัยเกิดความเสียหาย ชาติความมั่นคงปลอดภัยในระดับชาติ โดยมีการเผยแพร่ทางสถานีโทรทัศน์/หนังสือพิมพ์/สื่อสังคมออนไลน์ในเชิงลบในระดับชาติส่งผลต่อชื่อเสียงในระดับชาติ
3	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อชื่อเสียงของมหาวิทยาลัยเกิดความเสียหาย ชาติความมั่นคงปลอดภัยในระดับจังหวัด โดยมีข่าวในเชิงลบจากสื่อในจังหวัด
2	ต่ำ	มีผลกระทบต่อชื่อเสียงในระดับหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย โดยมีข่าวในเชิงลบจากสื่อภายในมหาวิทยาลัย เช่น มีการส่งจดหมายสนท่ห้ในมหาวิทยาลัย
1	ต่ำมาก	มีผลกระทบต่อชื่อเสียงในระดับบุคคล/หน่วยงาน โดยมีข่าวเชิงลบแต่สามารถจัดไปได้ตามกระบวนการ

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี
มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี