

แนวทางการดำเนินงานการบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งมหาวิทยาลัย จึงได้กำหนดนโยบายให้หน่วยงานทั้งระดับมหาวิทยาลัย ระดับส่วนงาน/หน่วยงาน ได้แก่ คณะ/วิทยาลัย/สำนัก/หน่วยงาน วิชากิจ ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ให้เป็นไปตามนโยบาย คู่มือ แนวทางการดำเนินงาน และรายงานการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่มหาวิทยาลัยกำหนด ดังนี้

ระดับมหาวิทยาลัย

1. ให้นำประเด็นความเสี่ยงในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มาวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง เพื่อพิจารณานำมาดำเนินการต่อเนื่องในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

2. ให้วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใหม่และถ้าเกิดจะส่งผลกระทบต่อ **บรรลยุทธศาสตร์ วิสัยทัศน์** ของมหาวิทยาลัย โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอก และสภาพแวดล้อมภายในร่วมด้วย โดย**ต้องวิเคราะห์**และประเมินความเสี่ยงให้ครบทั้ง **6 ประเภทความเสี่ยง** ประกอบด้วย

1) ด้านนโยบายและกลยุทธ์ (Strategic Risk)
2) ด้านการดำเนินงาน (Operation Risk)
3) ด้านการเงิน (Financial Risk)
4) ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Risk) ต้องทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต (Fraud) หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน กับผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of Interest) ตามแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ในตัวชี้วัดที่ 10 เรื่อง การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ 10.1 การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต

5) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Digital Technology Risk)

6) ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputation Risk)

โดยให้นำประเด็นความเสี่ยงที่มีค่าคะแนนสูงมาก-สูง มาระบุในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ทั้งนี้ **ควรพิจารณา**ประเด็นความเสี่ยงที่มีค่าคะแนนปานกลาง-ต่ำ มีโอกาสเกิดน้อย แต่เมื่อเกิดขึ้นแล้วมีผลกระทบสูงมาก สามารถพิจารณานำมาระบุไว้ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงได้ (ประเด็นความเสี่ยงที่มีค่าคะแนนปานกลาง-ต่ำ มีโอกาสเกิดน้อย ผลกระทบน้อย ควรมีมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง เพราะถ้า นำมาระบุไว้ในแผนทั้งหมดจะทำให้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขาดประสิทธิภาพและประสิทธิผลหรือ ประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงลดลง)

ระดับส่วนงาน/หน่วยงาน

1. ให้นำประเด็นความเสี่ยง ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มาวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง เพื่อพิจารณานำมาดำเนินการต่อเนื่องในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

2. ให้อำนาจและประเมินความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้นใหม่และถ้าเกิดจะส่งผลกระทบต่อ **บรรลยุทธศาสตร์ วิสัยทัศน์** ของส่วนงาน/หน่วยงาน โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอก และสภาพแวดล้อมภายในร่วมด้วย โดย**ต้องวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง**ให้ครบทั้ง **4 ประเภทความเสี่ยง** ประกอบด้วย

1) ด้านนโยบายและกลยุทธ์ (Strategic Risk)

2) ด้านการดำเนินงาน (Operation Risk)

3) ด้านการเงิน (Financial Risk)

4) ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Risk) ต้องทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต (Fraud) หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน กับผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of Interest) ตามแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ในตัวชี้วัดที่ 10 เรื่อง การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ 10.1 การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต

ทั้งนี้ ความเสี่ยงประเภทที่ 5 ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Digital Technology Risk) และ 6) ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputation Risk) ส่วนงาน/หน่วยงาน จะนำไปพิจารณาวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน/ส่วนงานเพิ่มเติมด้วยก็ได้

โดยให้นำประเด็นความเสี่ยงที่มีค่าคะแนนสูงมาก-สูง มาระบุในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ทั้งนี้ ควรพิจารณาประเด็นความเสี่ยงที่มีค่าคะแนนปานกลาง-ต่ำ มีโอกาสเกิดน้อย แต่เมื่อเกิดขึ้นแล้วมีผลกระทบสูงมาก สามารถพิจารณานำมาระบุไว้ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงได้ (ประเด็นความเสี่ยงที่มีค่าคะแนนปานกลาง-ต่ำ มีโอกาสเกิดน้อย ผลกระทบน้อย ควรมีมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง เพราะถ้า นำมาระบุไว้ในแผนทั้งหมดจะทำให้แผนบริหารจัดการความเสี่ยงขาดประสิทธิภาพและประสิทธิผลหรือ ประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงลดลง)