

แผนบริหารความเสี่ยง ..... ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2XXX

ตัวชี้วัดความสำเร็จ (KPI) : 1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 80 / 2. สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 (กำหนดตามบริบทส่วนงาน)

รหัส	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงก่อนการจัดการ				ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้				วิธีการ (Risk)	สาเหตุ (Root Causes)	ตัวชี้ความเสี่ยง / สัญญาณเตือนภัย (KRI) :			กิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยง		
			L	I	คะแนน	ระดับ	L	I	คะแนน	ระดับ			Leading Indicators	RA	RT	มาตรการ/ กิจกรรมลดความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบกิจกรรม	ระยะเวลา ดำเนินการ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)
S1		(Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์																
O1		(Operational Risk) การดำเนินงาน																
F1		(Financial Risk) การเงิน																
C1		(Compliance Risk) กฎหมาย/การกำกับดูแล																

สรุปการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 25XX

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 (โดยที่สมควรให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่หน่วยงานของรัฐกำหนด )

ประเภทความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	จำนวนกิจกรรม/ประเด็นความเสี่ยง
1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk)	S1:	
	S2:	
2. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk)	O1:	
	O2:	
3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)	F1:	
	F2:	
4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กำกับดูแล (Compliance Risk)	C1:	
	C2:	

1. มีกิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยงในแผน จำนวน

2. มีประเด็นความเสี่ยงในแผน จำนวน

กิจกรรม

ประเด็น

ชื่อ.....ลงนาม.....

(.....)

(ตำแหน่ง).....

สังกัด.....

ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน คราวประชุมครั้งที่ XXXXXX เมื่อวันที่ XX XXXX พ.ศ. XXXX

ผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารคณะ ในคราวประชุมครั้งที่ 21/XXXXXX เมื่อวันที่ XX XXXX พ.ศ. XXXX

## คำอธิบายแบบฟอร์มแผนบริหารความเสี่ยง (มจ-ส-01)

แบบฟอร์มแผนบริหารความเสี่ยง (มจ-ส-01) ใช้สำหรับจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของส่วนงาน/หน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ เพื่อกำหนดประเด็นความเสี่ยง แนวทางการควบคุม กิจกรรมลดความเสี่ยง และการติดตามผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562

### 1. ส่วนหัวแบบฟอร์ม

แผนบริหารความเสี่ยง ..... ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 25XX

ระบุชื่อส่วนงาน/หน่วยงาน และปีงบประมาณที่ดำเนินการ

ตัวอย่าง “แผนบริหารความเสี่ยง คณะวิทยาศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569”

### 2. ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) ภาพรวม

ใช้กำหนดตัวชี้วัดผลสำเร็จของแผนบริหารความเสี่ยงในภาพรวมของหน่วยงาน เช่น

1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนไม่น้อยกว่าร้อยละ 80
2. สามารถลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80

ทั้งนี้ ส่วนงานสามารถกำหนด KPI เพิ่มเติมได้ตามบริบทของหน่วยงาน

### 3. คำอธิบายการกรอกข้อมูลรายชื่อ

ลำดับ	รายการ	คำอธิบาย
(1)	รหัส	ระบุรหัสความเสี่ยง เช่น S1, O1, F1, C1
(2)	ความเสี่ยง	ระบุชื่อหรือประเด็นความเสี่ยง
(3)	ประเภทความเสี่ยง	ระบุประเภทความเสี่ยง เช่น Strategic, Operational, Financial, Compliance
(4)	L (Likelihood)	ระดับโอกาสเกิดความเสี่ยงก่อนการจัดการ
(5)	I (Impact)	ระดับผลกระทบก่อนการจัดการ
(6)	คะแนน	คำนวณจากค่า $L \times I$
(7)	ระดับ	ระดับความเสี่ยง เช่น ต่ำ ปานกลาง สูง สูงมาก
(8)	L	ระดับโอกาสเกิดความเสี่ยงที่ยอมรับได้
(9)	I	ระดับผลกระทบที่ยอมรับได้
(10)	คะแนน	คำนวณระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
(11)	ระดับ	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
(12)	Risk Treatment	แนวทางจัดการความเสี่ยง เช่น Treat, Transfer, Terminate, Tolerate
(13)	สาเหตุ (Root Causes)	วิเคราะห์สาเหตุที่แท้จริงของความเสี่ยง
(14)	ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง / สัญญาณเตือนภัย (KRI)	ตัวชี้วัดหรือสัญญาณเตือนที่ใช้ติดตามความเสี่ยง
(15)	RA	ค่าเป้าหมายหรือค่าที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)
(16)	RT	ค่าระดับที่ต้องเฝ้าระวังหรือจุดวิกฤต (Risk Threshold)
(17)	มาตรการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง	กิจกรรมหรือแนวทางที่ใช้ควบคุมและลดความเสี่ยง
(18)	ผู้รับผิดชอบกิจกรรม	ผู้รับผิดชอบหลักในการดำเนินกิจกรรม
(19)	ระยะเวลาดำเนินการ	ระบุช่วงเวลาการดำเนินงาน เช่น ต.ค. 68 – ก.ย. 69

#### 4. การกำหนดประเภทความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง	ความหมาย
Strategic Risk	ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์หรือเป้าหมายองค์กร
Operational Risk	ความเสี่ยงด้านการดำเนินงานหรือกระบวนการปฏิบัติงาน
Financial Risk	ความเสี่ยงด้านการเงิน งบประมาณ หรือสภาพคล่อง
Compliance Risk	ความเสี่ยงด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และธรรมาภิบาล
Digital/Technology Risk	ความเสี่ยงด้านระบบสารสนเทศและเทคโนโลยีดิจิทัล
Reputational Risk	ความเสี่ยงด้านชื่อเสียงและภาพลักษณ์องค์กร

#### 5. แนวทางการกำหนดคะแนนความเสี่ยง

การประเมินระดับความเสี่ยงให้พิจารณาจาก

- โอกาสเกิด (Likelihood : L)
- ผลกระทบ (Impact : I)

โดยใช้เกณฑ์ระดับ 1-5 และคำนวณคะแนนจาก

คะแนนความเสี่ยง =  $L \times I$

**ตัวอย่าง** L = 4 และ I = 5 คะแนนความเสี่ยง = 20 (ระดับสูงมาก)

#### 6. การสรุปผลแผนบริหารความเสี่ยง

ส่วนท้ายของแบบฟอร์มใช้สำหรับสรุปจำนวนประเด็นความเสี่ยงและจำนวนกิจกรรมลดความเสี่ยงของหน่วยงาน เช่น

- จำนวนกิจกรรมลดความเสี่ยงทั้งหมด
- จำนวนประเด็นความเสี่ยงทั้งหมด
- จำแนกตามประเภทความเสี่ยง

เพื่อใช้ประกอบการรายงานภาพรวมระดับมหาวิทยาลัย

#### 7. การรับรองและให้ความเห็นชอบ

ให้ระบุข้อมูลการผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง เช่น

- คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
- คณะกรรมการบริหารส่วนงาน
- คณะกรรมการประจำคณะ/สำนัก/สถาบัน

พร้อมระบุเลขที่ประชุมและวันที่ประชุมให้ครบถ้วน

#### 8. หมายเหตุเพิ่มเติม

1. ส่วนงานสามารถเพิ่มเติมรายละเอียดหรือปรับรูปแบบเอกสารได้ตามความเหมาะสม แต่ต้องมีข้อมูลสาระสำคัญครบถ้วนตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด
2. ควรกำหนดกิจกรรมลดความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสาเหตุของความเสี่ยง (Root Causes) และสามารถติดตามผลได้อย่างเป็นรูปธรรม
3. ควรมีตัวชี้วัดความสำเร็จ (KPI/KRI) ที่สามารถวัดผลและตรวจสอบได้
4. ให้มีการติดตามผลและรายงานความก้าวหน้าตามรอบระยะเวลา 6 เดือน 9 เดือน และ 12 เดือน
5. เอกสารสามารถจัดทำได้ทั้งในรูปแบบ Microsoft Word และ Microsoft Excel ตามวัตถุประสงค์การใช้งาน