

**การดำเนินการของมหาวิทยาลัยตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒**

มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยง	หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ	การดำเนินงานของมหาวิทยาลัย
<p>๒.๑ หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของหน่วยงานว่าหน่วยงานได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม</p>	<p>ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>ข้อ ๑๒ กรณีหน่วยงานของรัฐไม่สามารถปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐได้ให้ขอทำ ความตกลงกับกระทรวงการคลัง</p> <p>ข้อ ๑๓ หน่วยงานของรัฐได้ดำเนินการหรืออยู่ระหว่างการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ดำเนินการต่อไปจนกว่าจะแล้วเสร็จ และให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไป สำหรับหน่วยงานของรัฐที่ยังไม่ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ในรอบระยะเวลาบัญชีถัดไป</p>	<p>มหาวิทยาลัยจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง ระดับมหาวิทยาลัยและระดับคณะ/หน่วยงาน โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นต้นไป</p>
<p>๒.๒ ฝ่ายบริหารของหน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กร อย่างน้อยประกอบด้วย การมอบหมายผู้รับผิดชอบเรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง การกำหนดวัฒนธรรมของหน่วยงานของรัฐที่ส่งเสริมการ</p>	<p>ข้อ ๔ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีผู้รับผิดชอบ ซึ่งต้องประกอบด้วย ฝ่ายบริหารและบุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำ ยุทธศาสตร์และการบริหารจัดการ ความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>มหาวิทยาลัย ได้จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการดำเนินงานด้านนโยบาย ยุทธศาสตร์ แผนงาน และงบประมาณ มหาวิทยาลัย ประกอบด้วย รองอธิการบดี ฝ่ายแผนและงบประมาณ เป็นประธาน คณะกรรมการ รองอธิการบดี/ผู้ช่วย อธิการบดีทุกฝ่าย คณบดี/ผู้อำนวยการ สำนัก หรือผู้ที่คณบดี/ผู้อำนวยการสำนัก</p>

มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยง	หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ	การดำเนินงานของมหาวิทยาลัย
<p>บริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการบริหารทรัพยากรบุคคล</p>	<p>ทั้งนี้ ไม่ควรเป็นผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>ข้อ ๕ ให้ผู้รับผิดชอบมีหน้าที่ ดังนี้</p> <p>(๑) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>(๒) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>(๓) จัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>(๔) พิจารณาทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง</p>	<p>มอบหมาย เป็นกรรมการ ผู้อำนวยการกองแผนงานเป็นกรรมการและเลขานุการ และเจ้าหน้าที่กองแผนงานทุกคน เป็นผู้ช่วยเลขานุการ</p> <p>โดยมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้</p> <p>“.....ข้อ ๕ พิจารณา กลั่นกรองและให้ข้อเสนอแนะเกี่ยวกับการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงและแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน การติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงและแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน ให้เป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และ ข้อ ๖ พิจารณา กำกับ และให้ข้อเสนอแนะให้ เป็นไปตามนโยบายของสภามหาวิทยาลัย .....”</p>
<p>๒.๓ หน่วยงานของรัฐต้องมีการกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงมีการสื่อสารการบริหารจัดการความเสี่ยงของวัตถุประสงค์ด้านต่างๆ ต่อบุคลากรที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ข้อ ๖ ให้หน่วยงานของรัฐจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>มหาวิทยาลัยกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงตามเป้าประสงค์ของแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี (พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๔) แล้วกำหนดขั้นตอนหลักในการดำเนินงานตามพันธกิจของมหาวิทยาลัย ด้านการผลิตบัณฑิต ด้านการวิจัย ด้านการบริการวิชาการ ด้านการทำนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรม รวมทั้งการบริหารจัดการของมหาวิทยาลัย และวัตถุประสงค์ของขั้นตอนหลักของมหาวิทยาลัย และ ดำเนินการแจ้งเวียนคู่มือการดำเนินงาน</p>

มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยง	หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ	การดำเนินงานของมหาวิทยาลัย
		ด้านการบริหารความเสี่ยงและการปรับปรุงควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๖๔ ให้กับคณะ/หน่วยงาน เพื่อเป็นแนวทางการดำเนินงาน
๒.๔ การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการในทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ	ข้อ ๖ ให้หน่วยงานของรัฐจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	มหาวิทยาลัยจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงในทุกระดับ ทั้งระดับมหาวิทยาลัยและระดับคณะ/หน่วยงาน ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง แบบ ๔T ดังนี้ ๑. Take: ยอมรับความเสี่ยง ๒. Treat: ลด/ควบคุมความเสี่ยง ๓. Terminate: หลีกเลี่ยงความเสี่ยง ๔. Transfer: กระจาย/โอนความเสี่ยง มหาวิทยาลัยจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ปีละ ๑ ครั้ง และดำเนินการแจ้งเวียนแผนบริหารความเสี่ยงและแผนการปรับปรุงควบคุมภายในให้คณะ/หน่วยงานทราบและถือปฏิบัติ
๒.๕ การบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยต้องประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง		
๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย		
๒.๗ หน่วยงานของรัฐต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ	ข้อ ๗ ให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี กำกับดูแลฝ่ายบริหาร ผู้รับผิดชอบและบุคลากรที่เกี่ยวข้องให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่กำหนดไว้	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ มหาวิทยาลัยได้กำหนดนโยบายการกำกับติดตาม และระยะเวลาการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง ได้ผ่านมติที่ประชุมคณะกรรมการดำเนินงานด้านนโยบาย ยุทธศาสตร์ แผนงาน และงบประมาณ ครั้งที่ ๕/๒๕๖๑ เมื่อวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๑ ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ครั้งที่ ๑๗/๒๕๖๑ เมื่อวันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ และกรรมการสภามหาวิทยาลัย ครั้งที่ ๑๐/๒๕๖๑ เมื่อวันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ โดยจะต้องรายงานผลการดำเนินงาน ระดับมหาวิทยาลัย และระดับคณะ/หน่วยงาน จำนวน ๓ ครั้ง คือ ณ สิ้นไตรมาส ๒ ๓ ๔
	ข้อ ๘ ให้ฝ่ายบริหารและผู้รับผิดชอบต้องจัดให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในระหว่างการปฏิบัติงานหรือติดตามประเมินผลเป็นรายครั้งหรือใช้ทั้งสองวิธีร่วมกัน กรณีพบข้อบกพร่องที่มีสาระสำคัญให้รายงานทันที	

มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยง	หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ	การดำเนินงานของมหาวิทยาลัย
	<p>ข้อ ๙ ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง</p> <p>ข้อ ๑๐ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี สามารถกำหนดนโยบาย วิธีการและระยะเวลาการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง</p>	<p>และเสนอต่อคณะกรรมการดำเนินงานด้านนโยบายฯ และคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ณ สิ้นไตรมาส ๒ ๓ ๔ และเสนอต่อกรรมการสภามหาวิทยาลัย ณ สิ้นไตรมาส ๔ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและข้อเสนอแนะต่อผลการดำเนินงาน</p>
<p>๒.๘ หน่วยงานของรัฐต้องมีการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ข้อ ๑๑ กรรมการบัญชีกลางขอให้หน่วยงานของรัฐตามข้อ ๑(๑) และ (๓) - (๗) และสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจขอให้หน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๑(๒) จัดส่งรายงานแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามข้อ ๖ ให้หน่วยงานของรัฐจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ และรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามข้อ ๙ ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี พิจารณาอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง หรือข้อมูลอื่นๆ เพิ่มเติมเกี่ยวกับกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้หน่วยงานของรัฐดังกล่าวดำเนินการตามรูปแบบ วิธีการ และระยะเวลาที่กรมบัญชีกลาง หรือสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจกำหนด</p>	<p>ในการรายงานต่อหน่วยงานภายนอกที่มหาวิทยาลัยดำเนินการจัดส่งรายงานแผนการปรับปรุงควบคุมภายในไปยังตรวจสอบภายใน ระดับกระทรวง กระทรวงศึกษาธิการ ภายใน ๙๐ วัน หลังสิ้นไตรมาส</p> <p>ทั้งนี้ หากกรมบัญชีกลางขอให้จัดส่งรายงานแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง หรือข้อมูลอื่นๆ เพิ่มเติมเกี่ยวกับกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง มหาวิทยาลัยจะดำเนินการตามรูปแบบ วิธีการ และระยะเวลาที่กรมบัญชีกลางกำหนด</p>

มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยง	หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ	การดำเนินงานของมหาวิทยาลัย
<p>๒.๙ หน่วยงานของรัฐสามารถพิจารณานำเครื่องมือการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานเกิดประสิทธิภาพสูงสุด</p>	<p>ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐตามข้อ ๑ (๑) และ (๓) – (๗) ถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่กระทรวงการคลังกำหนดและสามารถนำคู่มือหรือแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงอื่นมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน และหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๑(๒) ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ หรือแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน และคู่มือปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในตามที่สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจกำหนด</p>	<p>มหาวิทยาลัยบริหารความเสี่ยง โดยใช้ Risk matrix เพื่อวัดระดับของความเสี่ยง รวมทั้งการประเมินความเสี่ยงจากผลการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย ที่มีผลการดำเนินงานที่ไม่บรรลุค่าเป้าหมาย หรือมีแนวโน้มที่จะไม่บรรลุค่าเป้าหมายที่อาจจะส่งผลต่อการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยมาประยุกต์ใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย</p>