



แผนงานบริหารความเสี่ยงสำนักงานคณบดี
ประจำปีงบประมาณ 2563
คณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์
มหาวิทยาลัยนครพนม

ผ่านที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์ ครั้งที่ 8/2562
วันพุธ ที่ 28 สิงหาคม 2562 ห้องประชุมชั้น 2 อาคาร 50 พรรษาชวีราลงกรณ์
คณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยนครพนม

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน
คณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์

บทสรุปสำหรับผู้บริหารการบริหารความเสี่ยง
คณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยนครพนม
ประจำปีงบประมาณ 2563

การบริหารความเสี่ยงเป็นเรื่องเกี่ยวข้องกับบุคลากรทุกระดับในองค์กรตั้งแต่คณะกรรมการผู้บริหาร และบุคลากรทุกคน ที่ต้องร่วมกันพิจารณาวิเคราะห์เชิงบูรณาการในการบริหารความเสี่ยงเพื่อเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์ นโยบาย แผนปฏิบัติการ และกิจกรรมขององค์กร

แผนบริหารความเสี่ยง คณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยนครพนม ประจำปีงบประมาณ 2563 จัดทำขึ้นตามกระบวนการตรวจสอบ การควบคุมภายใน และให้มีระบบบริหารความเสี่ยงที่ควบคุมปัจจัยกิจกรรมและกระบวนการดำเนินงานที่อาจเป็นมูลเหตุของความเสียหายให้อยู่ในระดับที่ยอมรับและควบคุมได้ ตลอดจนเพื่อป้องกันบรรเทาความรุนแรงของปัญหาลดลง รวมทั้งจัดทำแผนสำรองต่อภาวะฉุกเฉิน เพื่อให้ระบบงานต่าง ๆ มีความพร้อมใช้งานโดยปรับปรุงระบบอย่างต่อเนื่องทันต่อการเปลี่ยนแปลงอันจะทำให้การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยบรรลุเป้าหมายตามวิสัยทัศน์ต่อไป

วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง เพื่อวิเคราะห์/ประเมินความเสี่ยงปัจจัยครอบคลุมประเด็นที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงอย่างน้อย 3 ด้าน ตามบริบทของหน่วยงาน

คำนำ

การบริหารงานในปัจจุบันมีความจำเป็นอย่างยิ่งที่จะต้องมีการบริหารจัดการอย่างเป็นระบบเพื่อที่จะทำให้ทราบว่าหน่วยงานจะเผชิญกับปัญหาอะไร และจะหาทางป้องกันอย่างไรเพื่อให้ความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้นมีผลกระทบต่อหน่วยงานน้อยที่สุด เหตุผลเบื้องต้นที่สนับสนุนให้มีการบริหารความเสี่ยงในองค์กรก็คือ การที่ทุกองค์กรต้องพยายามสร้าง หรือเพิ่มมูลค่าให้กับผู้มีส่วนได้เสีย แม้ว่าความไม่แน่นอนหลายประการที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงาน มูลค่าขององค์กรจะเกิดขึ้นเพียงใด ขึ้นอยู่กับความสามารถของผู้บริหารในการตัดสินใจ และการกำหนดกลยุทธ์การบริหารงานในองค์กรนั้นๆ ซึ่งความไม่แน่นอนของการดำเนินงานในองค์กร เป็นเสมือนดาบสองคม คืออาจก่อให้เกิดผลลัพธ์ในทางบวกถือว่าเป็นการให้โอกาสแก่องค์กร หรืออาจก่อให้เกิดทางลบ ซึ่งถือว่าเป็นความเสี่ยง ดังนั้นผู้บริหารจะต้องใช้โอกาสให้เป็นประโยชน์ในการกำหนดกลยุทธ์องค์กร หรือกำหนดระดับความเสี่ยงที่เหมาะสมที่องค์กรสามารถยอมรับได้ หลักการในการบริหารความเสี่ยงไม่ได้เป็นแนวทางในการสร้างสถานะแวดล้อมที่ปราศจากความเสี่ยง แต่เป็นการทำให้ผู้บริหารสามารถบริหารและดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพภายใต้สถานะแวดล้อมที่มีความเสี่ยง ดังนั้นการบริหารความเสี่ยงจึงเป็นเครื่องมือหนึ่งที่หน่วยงานต้องนำมาใช้ในการบริหารและจัดการหน่วยงาน เพื่อช่วยในการตัดสินใจของผู้บริหารในอันที่จะหาวิธีการที่ดีที่สุด เพื่อใช้เป็นแนวทางในการตัดสินใจและแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต ทั้งนี้เพื่อลดความเสียหายในน้อยที่สุด โดยมีค่าใช้จ่ายน้อยที่สุด

การดำเนินงานบริหารความเสี่ยง ดำเนินการขึ้นเพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และพันธกิจการบริหาร คณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยนครพนม ในปัจจุบัน มีแนวคิดของการบริหารความเสี่ยง โดยเน้นการปฏิบัติ และตรวจสอบ ประเมินผล เพื่อเสริมสร้างคุณค่าในเนื้องานตามพันธกิจขององค์กร ซึ่งอาจมีปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้ไม่บรรลุผลตามพันธกิจ ประกอบกับคณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์ ได้จัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการ กับ ก.พ.ร. ซึ่งต้องมีการพัฒนาตัวชี้วัดระดับความสำเร็จในการจัดทำระบบบริหารความเสี่ยง ภาระงานนี้สอดคล้องกับงานตรวจสอบภายใน สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยนครพนม ซึ่งสอดคล้องกับระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 เพื่อบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปอยู่เสมอ รวมถึงตัวชี้วัดการประกันคุณภาพการศึกษาภายในสถานศึกษาระดับอุดมศึกษา ปี พ.ศ. 2557 ของสำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษา โดยมีการติดตาม และประเมินผลงานตามแผน และรายงานต่อสภาสถาบัน อย่างน้อยปีละครั้ง

คณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยนครพนม ได้เห็นความสำคัญในการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง เพื่อป้องกันบรรเทาความรุนแรงของปัญหา ทันต่อการเปลี่ยนแปลงอันจะทำให้การดำเนินงานของคณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยนครพนม บรรลุเป้าหมายตามพันธกิจต่อไป

คณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ 1 บทนำ	
ความเป็นมาของคณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์	1
ปรัชญา	1
วิสัยทัศน์	1
พันธกิจ	2
เป้าประสงค์	3
เอกลักษณ์มหาวิทยาลัยนครพนม	2
อัตลักษณ์ของมหาวิทยาลัยนครพนม	2
โครงสร้างการบริหาร	4
หลักการและเหตุผล	5
วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง	5
ผู้รับผิดชอบการดำเนินงาน	5
วิธีดำเนินงาน	5
ประโยชน์ของการบริหารจัดการความเสี่ยง	6
นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง	6
หลักและความจำเป็นในการบริหารความเสี่ยง	7
บทที่ 2 ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง	
การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง และปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง	11
การประเมินความเสี่ยง	12
เกณฑ์การประเมินมาตรฐาน	15
สรุปผลการประเมินความเสี่ยง	18
Risk Matrix	19
บทที่ 3 แผนบริหารความเสี่ยง	21

ภาคผนวก

-คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง

บทที่ 1

บทนำ

ประวัติคณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยนครพนม

คณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยนครพนม เดิมเป็นคณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์ สถาบันราชภัฏนครพนม ตามราชกิจจานุเบกษา ฉบับกฤษฎีกา เล่มที่ 118 ตอนที่ 59 ก วันที่ 20 กรกฎาคม พุทธศักราช 2544 ต่อมาได้มีการปรับสถาบันราชภัฏเป็นมหาวิทยาลัยราชภัฏด้วยพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พุทธศักราช 2547 ได้ประกาศใช้ในราชกิจจานุเบกษา ฉบับกฤษฎีกา เล่ม 121 ตอนที่พิเศษ 23 ก ลงวันที่ 14 มิถุนายน พุทธศักราช 2547 จึงมีผลให้สถาบันราชภัฏนครพนมได้รับการยกฐานะขึ้นเป็นมหาวิทยาลัยราชภัฏนครพนม ตั้งแต่วันที่ 15 มิถุนายน พุทธศักราช 2547

หลังจากการดำเนินงานในฐานะมหาวิทยาลัยราชภัฏมาระยะหนึ่ง รัฐบาลมีนโยบายในการตั้งมหาวิทยาลัยนครพนม โดยการหลอมหลวมสถาบันศึกษาในจังหวัดนครพนมให้มาอยู่ในสังกัดเดียวกัน ดังนั้น จึงกำหนดนโยบายให้รวมมหาวิทยาลัยราชภัฏนครพนม มหาวิทยาลัยมหาสารคาม วิทยาเขตนครพนม วิทยาลัยเทคนิคนครพนม วิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีนครพนม วิทยาลัยการอาชีพธาตุพนม วิทยาลัยการอาชีพนาหว้า และวิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนี มาจัดตั้งเป็นมหาวิทยาลัยนครพนม โดยได้ประกาศใช้ในราชกิจจานุเบกษา เล่ม 122 ตอนที่ 75 ก ลงวันที่ 1 กันยายน 2548 คณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์ จึงมีสถานะเป็นคณะหนึ่งในมหาวิทยาลัยนครพนมนับแต่นั้น

ปรัชญา

จริยธรรม นำปัญญา สร้างคุณค่าความเป็นคน

วิสัยทัศน์

คณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยนครพนม เป็นองค์กรแห่งการสร้างสรรค์สังคมพหุวัฒนธรรม ที่มุ่งผลิตบัณฑิตด้านภาษาและสังคมศาสตร์ บนฐานการวิจัยและบริการวิชาการ ในอนุภูมิภาค ลุ่มน้ำโขง

ข้อความอธิบายวิสัยทัศน์

- 1) องค์กรแห่งการเรียนรู้ หมายถึง เป็นองค์กรที่มีการสร้างช่องทางให้เกิดการถ่ายทอดความรู้ซึ่งกันและกันภายในระหว่างบุคลากร ควบคู่ไปกับการรับความรู้จากภายนอก เป้าประสงค์สำคัญ คือ เอื้อให้เกิดโอกาสในการหาแนวปฏิบัติที่ดีที่สุด (Best Practices) เพื่อนำไปสู่การพัฒนาและสร้างเป็นฐานความรู้ที่เข้มแข็ง (Core competence) ขององค์กร เพื่อให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของสังคมโลกที่เกิดขึ้นอยู่ตลอดเวลา
- 2) คณะชั้นนำ หมายถึง ชั้นนำในอนุภูมิภาค ลุ่มน้ำโขง
- 3) ในอนุภูมิภาค ลุ่มน้ำโขง หมายถึง กลุ่มประเทศ 6 ประเทศ คือ ไทย ลาว พม่า กัมพูชา เวียดนาม จีนตอนใต้

พันธกิจ

1. ผลิตบัณฑิต สู่งานแห่งภูมิปัญญาและการเรียนรู้ มีความสามารถทางวิชาการและทักษะวิชาชีพ มีคุณธรรม จริยธรรม เพื่อเป็นบัณฑิตที่มีคุณภาพ
2. พัฒนาการวิจัย ผลงานวิจัยที่สร้างสรรค์เกิดประโยชน์กับการจัดการเรียนการสอนและการปฏิบัติพันธกิจอื่นๆของคณะ สร้างเครือข่ายความร่วมมือระหว่างสถาบันการศึกษาทั้งในและต่างประเทศ
3. พัฒนาการให้บริการวิชาการแก่สังคมที่ทันสมัย ทั้งในและนอกประเทศ เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งและยั่งยืนของสังคมและประเทศชาติ
4. ส่งเสริมทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม อนุรักษ์ ฟื้นฟู สืบสาน พัฒนา เผยแพร่ศิลปวัฒนธรรมภูมิปัญญาท้องถิ่น
5. การบริหารจัดการที่ดีด้วยหลักธรรมาภิบาล มี 4 ข้อสนับสนุน ดังนี้
 - 1) พัฒนาการบริหารและการจัดการบนฐานความรู้และนวัตกรรม ยึดหลักธรรมาภิบาล การใช้ทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล คุ่มค่า เกิดประโยชน์สูงสุดกับทุกภาคส่วนอย่างมีดุลยภาพ
 - 2) พัฒนาศักยภาพการเงินและงบประมาณเชิงการบริหาร จัดการด้านการเงินที่เน้นความโปร่งใส ความถูกต้อง ใช้เม็ดเงินอย่างคุ้มค่า มีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด มีแผนการใช้จ่ายเงินที่สะท้อนความต้องการใช้เงินอย่างมีประสิทธิภาพ จัดสรรงบประมาณและจัดทำรายงานทางการเงินอย่างเป็นระบบทุกพันธกิจ มีระบบตรวจสอบการใช้จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพ
 - 3) พัฒนาระบบและกลไกการประกันคุณภาพ มีการควบคุมดูแลปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับคุณภาพ ตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผลการดำเนินงาน เพื่อนำไปสู่การพัฒนาปรับปรุงคุณภาพอย่างต่อเนื่อง สม่่าเสมอ มีการพัฒนานวัตกรรมด้านการประกันคุณภาพของคณะ
 - 4) ยกระดับคุณภาพและมาตรฐานการศึกษาของคณะให้สูงขึ้นทัดเทียมกับนานาชาติในระดับภูมิภาคและนอกภูมิภาค เสริมสร้างความร่วมมือและมีเป้าหมายร่วมกันระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อเป็นการเชื่อมโยงการดำเนินงานสู่การพัฒนาคุณภาพร่วมกัน

เอกลักษณ์คณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์

“คณะแห่งการสร้างสรรค์พหุวิทยาการ”

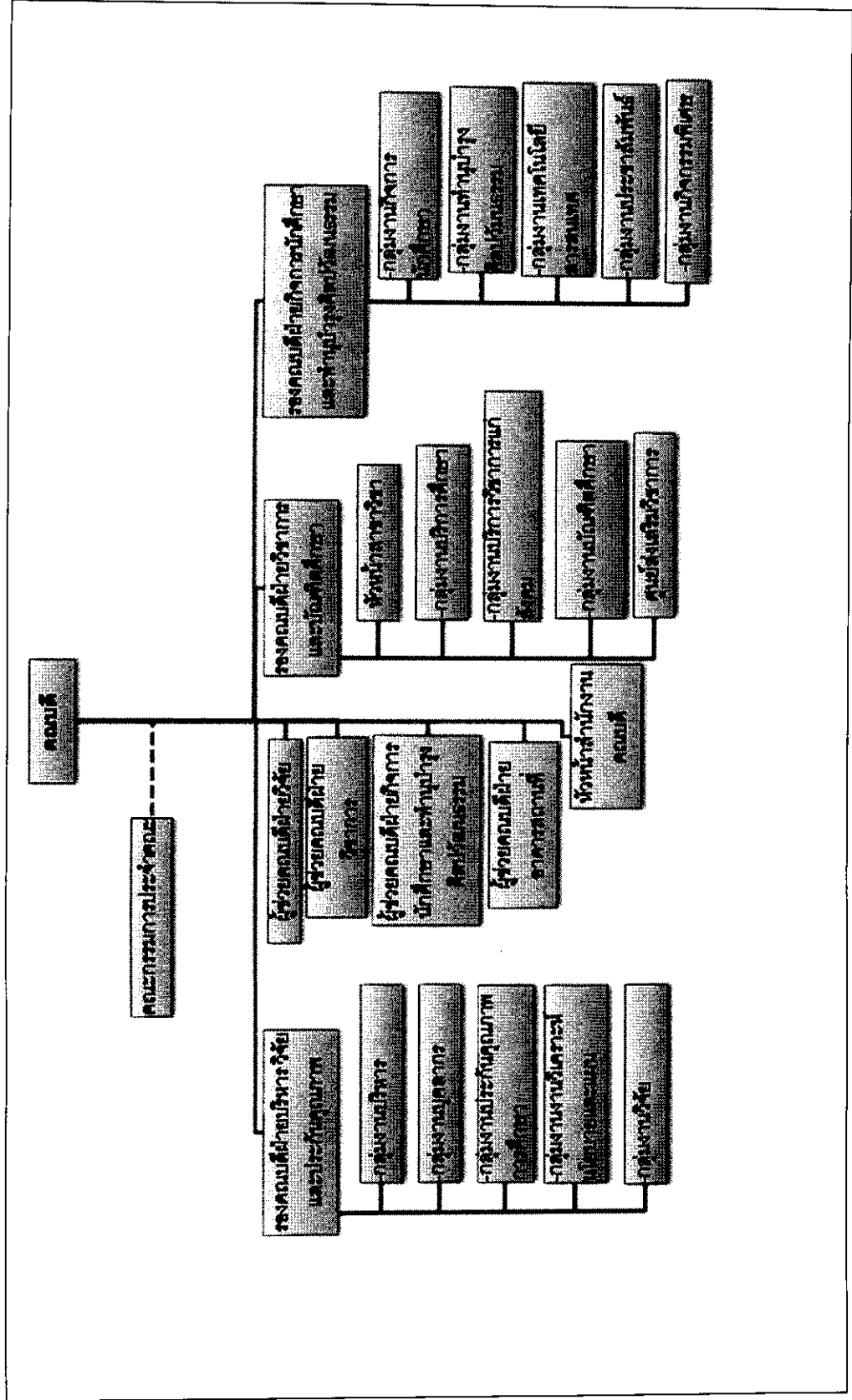
อัตลักษณ์คณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์

“สื่อสารเด่น เน้นจิตอาสา มีทักษะการทำงาน”

ค่านิยมร่วม (Shared Value) คณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์ (FLAS)

F = Flexibility	ความยืดหยุ่นในการปรับตัวให้เข้ากับสิ่งแวดล้อมในการเปลี่ยนแปลง
L = Learning	การเรียนรู้อย่างต่อเนื่อง
A = Accountability	ความรับผิดชอบทั้งต่อองค์กรและต่อสังคม
S = Success	ความสำเร็จ

โครงสร้างคณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์



หลักการและเหตุผล

องค์กรที่มีการบริหารจัดการที่ดี จะต้องมีการดำเนินงานด้าน การบริหารความเสี่ยงซึ่งเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยจะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพมากขึ้น ลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งก็คือความไม่แน่นอนที่จะส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบโดย การระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยง จากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงแล้วกำหนดแนวทางในการจัดการ ความเสี่ยง โดยต้องคำนึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง

เพื่อวิเคราะห์/ประเมินความเสี่ยงปัจจัยครอบคลุมประเด็นที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ปัจจัยที่ก่อให้เกิด ความเสี่ยงอย่างน้อย 3 ด้าน ตามบริบทของหน่วยงาน

ผู้รับผิดชอบการดำเนินงาน

- 1) คณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์ ได้จัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อรับผิดชอบการ ดำเนินงานโดยมีคณะกรรมการจัดทำโครงการบริหารความเสี่ยงและคณะกรรมการจัดทำแผนงาน บริหารความเสี่ยง เป็นผู้ดำเนินงานตามที่คณะกรรมการมอบหมาย
- 2) ให้งานบริหารความเสี่ยง ภายในคณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์ เป็นผู้รับผิดชอบหลัก และ ประสานกับหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยเพื่อดำเนินงานตามภารกิจ

วิธีการดำเนินงาน

- 1) แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และ คณะกรรมการจัดทำโครงการบริหารจัดการความเสี่ยง
- 2) จัดทำโครงการบริหารจัดการความเสี่ยง
 - 2.1 ระดมความคิด ระบุประเด็นความเสี่ยง
 - 2.2 กำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน
 - 2.3 ประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง
 - 2.4 วิเคราะห์ความเสี่ยง พิจารณาจัดการความเสี่ยง (ตามระดับความเสี่ยง : 4T)
 - 2.5 สรุปการประเมินความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยง ตามระดับความเสี่ยงตามตาราง Risk Matrix
 - 2.6 กำหนดแผนบริหารความเสี่ยง จัดทำแผนงานบริหารความเสี่ยง
- 3) เสนอร่างแผนงานบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการประจำคณะ ศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยนครพนม และส่งแผนงานบริหารความเสี่ยงไปยังหน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงาน อธิการบดี มหาวิทยาลัยนครพนม เพื่อเสนอรวบรวมเสนอต่อคณะกรรมการฯ ต่อไป
- 4) ประกาศใช้แผนงานบริหารความเสี่ยง และเผยแพร่ให้สาขาวิชา /ฝ่ายงาน นำไปดำเนินการในส่วนที่ เกี่ยวข้อง

- 5) ติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ทุก ๆ 3 เดือน 6 เดือน และ 12 เดือน แล้วรายงานต่อ คณะกรรมการประจำคณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยนครพนม

ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับจากการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

1. เป็นการสร้างฐานข้อมูลความรู้ที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในหน่วยงาน การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นการดำเนินการซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักของหน่วยงาน
2. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในหน่วยงานมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักของหน่วยงาน และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อหน่วยงานได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงที่มีเหตุทั้งจากปัจจัยภายในหน่วยงาน และจากปัจจัยภายนอกหน่วยงาน
3. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน และการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่หน่วยงาน
4. ช่วยให้การพัฒนาหน่วยงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในการปฏิบัติงานของหน่วยงานมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน
5. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมและการเลือกใช้มาตรการในการบริหารความเสี่ยง

นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง

เพื่อให้คณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยนครพนม มีระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยการบริหารปัจจัย และควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ การป้องกันหรือลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่คณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยนครพนม จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายของมหาวิทยาลัยนครพนม ตามพันธกิจที่สำคัญ จึงกำหนดแนวนโยบายการบริหารความเสี่ยงพอสรุปได้ ดังนี้

- 1) การบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการ โดยมีการจัดการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- 2) กำหนดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งองค์กร
- 3) ติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีการทบทวนและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

- 4) นำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการจัดการที่ดี
- 5) การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ

หลักและความจำเป็นในการบริหารความเสี่ยง

การบริหารความเสี่ยง มีหลักการและความจำเป็นที่ คณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยนครพนม ต้องมีการนำการบริหารความเสี่ยงมาใช้ในการบริหารจัดการดังนี้

- 1) ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการบริหารจัดการบ้านเมืองและสังคมที่ดี พ.ศ. 2542 ข้อ 7.5 กำหนดให้ใช้มาตรการเพื่อส่งเสริมและกำกับให้หน่วยงานของรัฐทุกแห่งกำหนดแผนการสร้างความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตประพฤติมิชอบในระบอบราชการและ รายงานผลการดำเนินการในรอบปีต่อคณะรัฐมนตรี
- 2) ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ประกาศในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 26 ตุลาคม 2544 กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐ นำมาตรฐานการควบคุมภายในที่กำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินไปใช้เป็นแนวทางจัดวางระบบการควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิผล และประสิทธิภาพให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีและ รายงานความคืบหน้าทุก 2 เดือนหลังจากนั้นให้ส่งรายงานการควบคุมภายในให้คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและผู้เกี่ยวข้องทุกปี
- 3) คู่มือการประกันคุณภาพการศึกษาภายในสถานศึกษาระดับอุดมศึกษาของสำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษา องค์ประกอบที่ 7 การบริหารและการจัดการ ตัวบ่งชี้ที่ 7.8 กำหนดให้สถาบันอุดมศึกษามีการนำระบบบริหารความเสี่ยงมาใช้ในกระบวนการบริหาร การศึกษา โดยกำหนดเป็นตัวบ่งชี้ที่ 7.8 พ.ศ. 2553 และ คู่มือการประกันคุณภาพการศึกษา ภายในสถานศึกษาระดับอุดมศึกษาของสำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษา องค์ประกอบที่ 5 การบริหารจัดการ ตัวบ่งชี้ที่ 5 กำหนดให้สถาบันอุดมศึกษามีการดำเนินงานตามแผนบริหาร ความเสี่ยง โดยกำหนดเป็นตัวบ่งชี้ที่ 5 ระดับ คณะ พ.ศ. 2557

ความหมายและ คำจำกัดความเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง

1. ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเสียเปล่าหรือ เหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคต และมีผลกระทบ หรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตาม วัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ในการดำเนินภารกิจด้านการผลิตบัณฑิต การวิจัย การบริการวิชาการ การทำนุ บำรุงศิลปวัฒนธรรม และการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการของ มหาวิทยาลัย ซึ่งความเสี่ยงจำแนกได้เป็น 6 ด้าน ตามเกณฑ์มาตรฐานการประกันคุณภาพตัวบ่งชี้ที่ 7.4 ของ สำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษา (สกอ.) ปีการศึกษา 2557 ดังนี้

- 1) ความเสี่ยงด้านทรัพยากร (การเงิน งบประมาณ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ อาคาร สถานที่)
- 2) ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์หรือกลยุทธ์ของมหาวิทยาลัย
- 3) ความเสี่ยงด้านนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ
- 4) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน เช่น ความเสี่ยงของกระบวนการบริหารหลักสูตร การบริหาร งานวิจัยที่บูรณาการ ระบบงาน ระบบประกันคุณภาพ

5) ความเสี่ยงด้านบุคลากรและความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล โดยเฉพาะจรรยาบรรณของอาจารย์และบุคลากร

6) ความเสี่ยงจากเหตุการณ์ภายนอก

ทั้งนี้ คำอธิบายความเสี่ยงด้านต่างๆ ที่ชัดเจนและเข้าใจง่าย สามารถจำแนกออกเป็น 2 ประเภทใหญ่ ซึ่งแสดงได้ดังนี้ (วิชา ลีวนานนท์ชัย, 2551)

1) ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน: ประกอบด้วย (1) Operational Risk ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน เกิดจากขั้นตอน อุปกรณ์หรือ ทรัพยากรมนุษย์เป็นอุปสรรคต่อการดำเนินงาน อุบัติเหตุ (2) Financial Risk ความเสี่ยงทางการเงิน เกิดจากปัญหาด้านการเงินและงบประมาณ เช่น ขาดแคลนเงินทุน กู้ยืมมากเกินไป ขาดสภาพคล่องความผิดพลาดหรือทุจริตของฝ่ายการเงินหรือฝ่ายบัญชี (3) Strategic Risk ความเสี่ยงเชิงกลยุทธ์เกิดจากความผิดพลาดในการกำหนดหรือ ดำเนินนโยบาย กลยุทธ์ที่ไม่เหมาะสม ตลอดจนการทุจริตเชิงนโยบายของผู้บริหาร (4) Policy Risk ความเสี่ยงด้านนโยบาย เกิดจากกฎหมาย กฎระเบียบข้อบังคับ

2) ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก: (1) Political Factors ความเสี่ยงด้านการเมือง กฎหมาย ข้อบังคับ (2) Economic Factors ความเสี่ยงจากภาวะเศรษฐกิจ เช่น ความเสี่ยงจากอัตรา ดอกเบี้ย เปลี่ยนแปลง แผนบริหารความเสี่ยงคณะกรรมการปี.ศ.2554 3! (3) Socio-cultural Factors ความเสี่ยงด้านสังคม และวัฒนธรรม (4) Technological Factors ความเสี่ยงด้านการเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยี (5) International Factors ความเสี่ยงระหว่างประเทศ เช่น อัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา ต่างประเทศ การเคลื่อนย้ายเงินลงทุน ฐานกำลังการผลิตของประเทศมหาอำนาจทางเศรษฐกิจ (6) ภัยธรรมชาติ (7) ความเสี่ยงด้านภาวะการแข่งขัน

2. ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้ อย่างถูกต้อง

3. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยง และวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่ระบุ โดยการพิจารณาจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงนั้นๆ

1) โอกาสที่จะเกิด (Likelihood: L) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ซึ่งจำแนกเป็น 5 ระดับ คือ

ระดับ 1 หมายถึง ความเสี่ยงนั้นมีโอกาสการเกิดน้อยมาก

ระดับ 2 หมายถึง ความเสี่ยงนั้นมีโอกาสการเกิดน้อย

ระดับ 3 หมายถึง ความเสี่ยงนั้นมีโอกาสการเกิดปานกลาง

ระดับ 4 หมายถึง ความเสี่ยงนั้นมีโอกาสการเกิดสูง

ระดับ 5 หมายถึง ความเสี่ยงนั้นมีโอกาสการเกิดสูงมาก

2) ผลกระทบ (Impact: I) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง จำแนกเป็น 5 ระดับ คือ

ระดับ 1 หมายถึง ผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กรมีน้อยมาก

ระดับ 2 หมายถึง ผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กรมีน้อย

ระดับ 3 หมายถึง ผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กรมีปานกลาง

ระดับ 4 หมายถึง ผลกระทบของความเสี่งต่อองค์กรมีสูง

ระดับ 5 หมายถึง ผลกระทบของความเสี่งต่อองค์กรมีสูงมาก

3) ระดับของความเสี่ง (Degree of Risk: D) หมายถึง สถานะของความเสี่งที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ง มีค่าเป็นเชิงปริมาณ ซึ่งคำนวณได้จากสูตร ระดับความเสี่ง = ระดับโอกาส × ระดับผลกระทบของความเสี่ง หรือ $D = L \times I$

4. การบริหารความเสี่ง (Risk Management) หมายถึง วิธีการบริหารจัดการที่เป็นไปเพื่อการคาดการณ์ และลดผลเสี่งของความไม่แน่นอน ที่จะเกิดขึ้นกับองค์กร ทั้งนี้เพื่อให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้โดยมีประสิทธิภาพมากขึ้น ซึ่งการจัดการความเสี่งมีหลายวิธี ดังนี้

ตารางที่ 1 แสดงวิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ง

วิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ง	ศัพท์ที่นิยมใช้ทั่วไป	(กรมบัญชีกลาง) แนวคิด 4 T
1. การยอมรับความเสี่ง หมายถึง การตกลงกันที่จะยอมรับ เนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการหรือป้องกัน แต่การเลือกบริหารความเสี่งด้วยวิธีนี้ต้องมีการติดตามเฝ้าระวังอย่างสม่ำเสมอ	Risk Acceptance (Accept)	Take
2. การลด/การควบคุมความเสี่ง หมายถึง การปรับปรุงระบบการทำงาน หรือออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่งหาย หรือลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่งให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่นการจัดอบรมพนักงาน การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน	Risk Reduction (Control)	Treat
3. การกระจาย หรือโอน ความเสี่ง หมายถึง การกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่งให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่นการทำประกันภัย กับบริษัทภายนอก หรือการจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน (Outsource)	Risk Sharing (Transfer)	Transfer
4. การหลีกเลี่ยงความเสี่ง หมายถึง การจัดการกับความเสี่งที่อยู่ในระดับสูงมาก และไม่อาจยอมรับได้จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมที่จะก่อให้เกิดความเสี่งนั้นไป	Risk Avoidance (Avoid)	Terminate

ทั้งนี้ วิธีจัดการความเสี่งของแต่ละหน่วยงานอาจมีความแตกต่างกันขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมของหน่วยงาน บางหน่วยงานอาจเลือกการควบคุมเพียงอย่างเดียวที่สามารถป้องกันความเสี่งได้หลายความเสี่ง หรืออาจเลือกการควบคุมหลายอย่างเพื่อป้องกันความเสี่งเพียงเรื่องเดียว

5. การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบาย แนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่างๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ แบ่งได้เป็น 4 ประเภท คือ ตารางที่ 2 แสดงรายละเอียดประเภทการควบคุม

ศัพท์ที่ใช้	ประเภทการควบคุม
1. Preventive Control	การควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน ฯลฯ
2. Detective Control	การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ เป็นการควบคุมที่กำหนดไว้เพื่อให้สามารถค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การยืนยันยอด การตรวจนับ การรายงาน ข้อบกพร่อง ฯลฯ
3. Directive Control	การควบคุมโดยการชี้แนะที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี เป็นต้น
4. Corrective Control	การควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง การควบคุมตามประเภทต่างๆ และวิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยงนั้น จึงเป็นหลักการทางด้าน

การควบคุมตามประเภทต่างๆ และวิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยงนั้น จึงเป็นหลักการทางด้านความคิด และการวิเคราะห์ความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายใน ซึ่งต้องมีการนำไปใช้ควบคู่กันไปด้วยกันเสมอ

บทที่ 2

การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง และปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง

การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง และปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยนครพนม ได้ดำเนินการวิเคราะห์และพิจารณาปัจจัยความเสี่ยงทั้งภายในและภายนอกที่ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงของคณะ ในช่วงปีงบประมาณ 2563 โดยพิจารณาการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยงให้วิเคราะห์ให้ครอบคลุมพันธกิจ และยุทธศาสตร์ของคณะ/วิทยาลัย ที่เชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย และพิจารณากระบวนการขั้นตอนหลักในการดำเนินงานในแต่ละยุทธศาสตร์ของคณะ/วิทยาลัย ให้ครอบคลุมประเด็นที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง

ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงอย่างน้อย 3 ด้าน ตามบริบทของหน่วยงาน จากตัวอย่างต่อไปนี้

1. ความเสี่ยงด้านทรัพยากร (การเงิน งบประมาณ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ อาคาร สถานที่)
2. ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ หรือกลยุทธ์ของส่วนงาน
3. ความเสี่ยงด้านนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ
4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน เช่น ความเสี่ยงของกระบวนการบริหารหลักสูตรการบริหารงานวิจัย

ระบบประกันคุณภาพ เป็นต้น

5 ความเสี่ยงด้านบุคลากรและความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล โดยเฉพาะจรรยาบรรณของ อาจารย์และบุคลากร

6 ความเสี่ยงจากเหตุการณ์ภายนอก

ในการนี้คณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์ ร่วมกันกำหนดประเด็นความเสี่ยงสำนักงานคณบดี ของปีงบประมาณ 2563 โดยได้พิจารณาวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง และปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง และได้จัดกลุ่มของความเสี่ยงออกเป็น 3 ด้าน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

1. ความเสี่ยงด้านทรัพยากร (การเงิน งบประมาณ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ อาคาร สถานที่)
 - การคืนเงินยืมทรองราชการไม่ตรงตามกำหนดระยะเวลา
2. ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ หรือกลยุทธ์ของส่วนงาน
 - การชำระค่าธรรมเนียมการศึกษาของนักศึกษายังไม่ตรงตามกำหนดระยะเวลา
3. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน เช่น ความเสี่ยงของกระบวนการบริหารหลักสูตรการบริหารงานวิจัย

ระบบประกันคุณภาพ เป็นต้น

- ระบบการจัดเก็บข้อมูลสารสนเทศเพื่อการบริหารงานยังไม่เป็นปัจจุบัน

ระดับ	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	เกณฑ์มาตรฐาน
1	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดบ้างในบางกรณี
2	น้อย	มีโอกาสเกิดแต่นาน ๆ ครั้ง
3	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
4	สูง	มีโอกาสเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อย ๆ
5	สูงมาก	มีโอกาสเกิดเกือบทุกครั้ง

ระดับความเสี่ยง แสดง Risk Matrix สำหรับวัดระดับของความเสี่ยง

ผลกระทบของความเสี่ยง		10	15	20	25
	5	50	75	100	125
	4	40	60	80	100
	3	30	45	60	75
	2	20	30	40	50
	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	1	2	3	4

โดย ระดับความเสี่ยงจำแนกตามสีใน Risk Matrix เป็น 4 ระดับดังนี้

ระดับความเสี่ยง	สูงมาก	สูง	ปานกลาง	ต่ำ
-----------------	--------	-----	---------	-----

เสี่ยง (Degree of Risk) แบ่งเป็น 5 ระดับคือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก ดังนี้

ขั้นตอนที่ 2 การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคนหรือเวลาที่มีจำกัด โดยมีการพิจารณาตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ในขั้นตอนที่ 1 โดยนำระดับของความเสี่ยงไปใส่แบบประเมินความเสี่ยง NPU_R1

ขั้นตอนที่ 3 การวิเคราะห์ความเสี่ยง

ในกระบวนการนี้ให้หน่วยงานนำระดับของโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่ระบุไว้แบบฟอร์ม NPU_R1

ขั้นตอนที่ 4 การจัดลำดับความเสี่ยง

ในกระบวนการนี้เป็นการนำความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง มาจัดลำดับความเสี่ยงในแบบฟอร์ม NPU_R1

ทางเลือกหรือกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงแบ่งได้ 4 แนวทางหลัก คือ

1) การยอมรับ (Take, Accept) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบันซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ

2) การควบคุม (Treat) คือ ความเสี่ยงที่ยอมรับได้แต่ต้องมีการแก้ไขเกี่ยวกับการควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับพนักงานและการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

3) การยกเลิก (Terminate) หรือหลีกเลี่ยง (Avoid) คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับและต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ เช่น การหยุดดำเนินงาน หรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น การเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์ในการดำเนินงาน การลดขนาดของงานที่จะดำเนินการหรือกิจกรรมลง เป็นต้น

4) การโอนความเสี่ยง (Transfer) หรือ แบ่ง (Share) คือ ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้เช่น การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอกมาจัดการในงานบางอย่างแทน เช่น งานรักษาความปลอดภัย เป็นต้น

ผลการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ ดังนี้

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยนครพนม ประจำปีงบประมาณ 2563 ในวันที่ 31 กรกฎาคม 252 ณ ห้องประชุมชั้น 2 คณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์ ได้พิจารณาวิเคราะห์และจัดลำดับของความเสี่ยงจากค่าโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้นทั้งหมดทั้งปัจจัยภายในและภายนอก โดยได้วิเคราะห์ตามมาตรฐาน ตามขั้นตอนผลการวิเคราะห์ทั้งหมด ได้พิจารณาประเด็นที่มีความเสี่ยง ปานกลาง สูง และสูงมาก จำนวน 3 ระบบ ได้แก่

ปัจจัยความเสี่ยง

1. ความเสี่ยงด้านทรัพยากร (การเงิน งบประมาณ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ อาคาร สถานที่)
-การคืนเงินยืมทรองราชการไม่ตรงตามกำหนดระยะเวลา

2. ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ หรือกลยุทธ์ของส่วนงาน
 - การชำระค่าธรรมเนียมการศึกษาของนักศึกษายังไม่ตรงตามกำหนดระยะเวลา
3. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน เช่น ความเสี่ยงของกระบวนการบริหารหลักสูตรการบริหารงานวิจัย ระบบประกันคุณภาพ เป็นต้น
 - ระบบการจัดเก็บข้อมูลสารสนเทศเพื่อการบริหารงานยังไม่เป็นปัจจุบัน

ตารางประเมินความเสี่ยงและการควบคุม

คณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยนครพนม

1. ความเสี่ยงด้าน: ความเสี่ยงด้านทรัพยากร (การเงิน งบประมาณ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ อาคาร สถานที่)

กิจกรรม : กำหนดระยะเวลาการชำระค่าธรรมเนียมการศึกษา

วัตถุประสงค์:

ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุ)	การควบคุมในปัจจุบัน	การประเมินความเสี่ยง			การจัดการความเสี่ยง 4T			Action Plan ที่เสนอเพิ่มเติม	ความเห็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ	สถานะ	ยอมรับความเสี่ยง	หลีกเลี่ยง/โอน		
- การชำระค่าธรรมเนียมการศึกษาของนักศึกษายังไม่ตรงตามกำหนดระยะเวลา	นักศึกษาชำระค่าธรรมเนียมการศึกษาไม่ตรงตามกำหนดระยะเวลา	กำหนดระยะเวลาการชำระค่าธรรมเนียมการศึกษา	3	3	9 (สูง)	สูง	สูง	สูง	1. แจ้งขั้นตอนการและกำหนดระยะเวลาการชำระค่าธรรมเนียมการศึกษา	ควรกำหนดระยะเวลาการชำระค่าธรรมเนียมการศึกษา และดำเนินการติดตามเป็นรายบุคคล

คณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยนครพนม

2. ความเสี่ยงด้าน: ปฏิบัติงาน

โครงการ/กิจกรรม :

วัตถุประสงค์:

ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง(สาเหตุ)	การควบคุมในปัจจุบัน	การประเมินความเสี่ยง				การจัดการความเสี่ยง 4T				Action Plan ที่เสนอเพิ่มเติม	ความเห็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ	ลำดับ	ยอมรับความเสี่ยง	ลดความเสี่ยง	โอน/หลีกเลี่ยง	โอนความเสียหาย		
- ระบบการจัดเก็บข้อมูลสารสนเทศเพื่อการบริหารงานยังไม่เป็นปัจจุบัน	<p>ปัจจัยเสี่ยง(สาเหตุ)</p> <ul style="list-style-type: none"> - ข้อมูลสำรองงานพัฒนานักศึกษา และทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ยังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ - ฝ่ายงานพัฒนานักศึกษา และทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ยังขาดความเข้าใจในการจัดเก็บข้อมูล 	<p>การควบคุมในปัจจุบัน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดเก็บเอกสารสำรองในระบบและนอกระบบ 	2	2	4	ลำดับ	ยอมรับความเสี่ยง	ลดความเสี่ยง	โอน/หลีกเลี่ยง	โอนความเสียหาย	<p>Action Plan ที่เสนอเพิ่มเติม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ให้ความรู้ในการปฏิบัติการจัดเก็บข้อมูลสารสนเทศ 	<p>ความเห็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง</p> <p>ควรให้บุคลากรสำเนาข้อมูลในระบบ</p>

คณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยนครพนม

3. ความเสี่ยงด้าน: ด้านยุทธศาสตร์ หรือกลยุทธ์ของส่วนงาน

โครงการ/กิจกรรม :

วัตถุประสงค์:

ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง(สาเหตุ)	การควบคุมในปัจจุบัน	การประเมินความเสี่ยง				การจัดการความเสี่ยง 4T				Action Plan ที่เสนอเพิ่มเติม	ความเห็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
			นโยบาย	กระบวนการ	บุคคล	มูลค่า	ข้อมูลความเสี่ยง	นโยบาย/ขั้นตอน	ข้อมูลความเสี่ยง	ข้อมูลความเสี่ยง		
2) การคืนเงินยืม ทรงรอราชการไม่ ตรงตามกำหนด ระยะเวลา	-เงินทรงรอราชการไม่ เพียงพอ	-กำกับติดตามการ คืนเงินยืมทรงรอ ราชการ	2	1	2	ข้อมูลความเสี่ยง	/	ข้อมูลความเสี่ยง	นโยบาย/ขั้นตอน	ข้อมูลความเสี่ยง	กำกับติดตามการคืน เงินยืมทรงรอ ราชการ	ควรมีการกำกับติดตามการคืน เงินยืมทรงรอราชการ

สรุปผลการประเมินความเสี่ยงสำนักงานคณบดี คณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์
ปีงบประมาณ 2563

การประเมินความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยงของแต่ละระบบงาน	โอกาส (1)	ผลกระทบ (2)	ผลลัพธ์ (3)=(1) *(2)	รหัส	ลำดับความเสี่ยง
1. ด้านนโยบาย	1) การชำระค่าธรรมเนียมการศึกษาของนักศึกษายังไม่ตรงตามกำหนดระยะเวลา	3	3	9 (สูง)	A1	1
2. ด้านทรัพยากร	2) การคืนเงินยืมตรงราชการไม่ตรงตามกำหนดระยะเวลา	2	2	4 (ปานกลาง)	B1	2
3. ด้านการปฏิบัติงาน	3) ระบบการจัดเก็บข้อมูลสารสนเทศเพื่อการบริหารงานยังไม่เป็นปัจจุบัน	1	2	2 (ปานกลาง)	C1	3

การจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จัดการความเสี่ยงเป็นการพิจารณาเลือกวิธีการจัดการกับเหตุการณ์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นโดยผู้บริหารของหน่วยงาน (พิจารณาจัดการความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงในระดับสูงเป็นอันดับแรก) ทั้งนี้ ในการพิจารณาเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยง หน่วยงานต้องคำนึงถึงสิ่งต่อไปนี้

- 1) ศึกษาความเป็นไปได้และค่าใช้จ่ายของแต่ละทางเลือก
- 2) วิเคราะห์ถึงผลได้ผลเสียของแต่ละทางเลือก
 - (1) ผลได้ คือผลลัพธ์ที่เกิดขึ้นเมื่อนำมาตรการนั้นมาใช้ลดความเสี่ยง อาจเกิดขึ้นในทันที หรือในระยะยาว
 - (2) ผลเสีย ได้แก่ ต้นทุน เวลา หรือความสะดวกที่เสียไป รวมไปถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ในอนาคต

ตารางประเมินความเสี่ยง (Risk Matrix)

ระดับความเสี่ยง แสดง Risk Matrix สำหรับวัดระดับของความเสี่ยง

ผลกระทบของความเสี่ยง	5	10	15	20	25
	4	8	12	16	20
	3	6	9	12	15
	2	4	6	8	10
	1	2	3	4	5
			C1	B1	A1
				D1	
			โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง		

โดย ระดับความเสี่ยงจำแนกตามสีใน Risk Matrix เป็น 4 ระดับดังนี้

ระดับความเสี่ยง	สูงมาก	สูง	ปานกลาง	ต่ำ
-----------------	--------	-----	---------	-----

บทที่ 3
แผนบริหารความเสี่ยงสำนักงานคณบดี
คณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยนครพนม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

จากการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงสำนักงานคณบดี ปีงบประมาณ 2563 คณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์ โครงการบริหารจัดการความเสี่ยงสำนักงานคณบดี จัดขึ้นในวันที่ ในวันที่ 31 กรกฎาคม 2562 เวลา 13.30 น. เป็นต้นไป ณ ห้องประชุมชั้น 2 อาคาร 50 พรรษาชิวราลงกรณ ได้สรุปประเด็นวิเคราะห์และระบุความเสี่ยงเพื่อกำหนดแผนการบริหารความเสี่ยง

งวดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และได้มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงสำนักงานคณบดี ที่มีระดับความเสี่ยง ดังนี้

แผนบริหารความเสี่ยงสำนักงานคณบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563

หน่วยงาน คณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์
 พันธกิจที่ 5 การบริหารจัดการที่ดีด้วยหลักธรรมาภิบาล
 กลยุทธ์ ที่ 4 ส่งเสริมและพัฒนากระบวนการบริหารจัดการที่มีคุณภาพ ภายใต้หลักธรรมาภิบาล
 โครงการ/กิจกรรม ติดตามค่าธรรมเนียมนักการศึกษา

ด้านความเสี่ยง/ ระบบงาน	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุ)	Action Plan การจัดการความ เสี่ยง (ลดความเสี่ยง)	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ
- การชำระ ค่าธรรมเนียม การศึกษาก่อน นักศึกษายังไม่ตรงตาม กำหนดระยะเวลา	งบประมาณรายได้เข้าไม่ ตรงกับยอดประมาณการ ตามแผน	ฝ่ายงานการเงิน ติดตาม และตรวจสอบอย่าง สม่ำเสมอ	รองคณบดีฝ่ายบริหารฯ	ต.ค.62- ก.ย.63	-

แผนบริหารความเสี่ยงสำนักงานคณบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563

หน่วยงาน คณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์
 พันธกิจที่ 5 การบริหารจัดการที่ด้วยหลักธรรมาภิบาล
 กลยุทธ์ ที่ 4 ส่งเสริมและพัฒนากระบวนการบริหารจัดการที่มีคุณภาพ ภายใต้หลักธรรมาภิบาล
 โครงการ/กิจกรรม ติดตามการคืนเงินอุดหนุนราชการ

ด้านความเสี่ยง/ ระบบงาน	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุ)	Action Plan การจัดการความ เสี่ยง (ลดความเสี่ยง)	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ
- การคืนเงินยืมตรงของ ราชการไม่ตรงตาม กำหนดระยะเวลา	เงินอุดหนุนราชการไม่พอ ตามความจำเป็นที่ต้องใช้	ฝ่ายงานการเงิน ติดตาม และ ตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ	รองคณบดีฝ่ายบริหารฯ	ต.ค.62- ก.ย. 63	-

แผนบริหารความเสี่ยงสำนักงานคนมบดี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563

หน่วยงาน คณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์
 พันธกิจที่ 5 การบริหารจัดการที่ด้วยหลักธรรมาภิบาล
 กลยุทธ์ ที่ 4 ส่งเสริมและพัฒนาาระบบการบริหารจัดการที่มีคุณภาพ ภายใต้หลักธรรมาภิบาล
 โครงการ/กิจกรรม ประชุมสร้างความเข้าใจและตระหนักในการจัดเก็บเอกสารสำรองในระบบและนอกระบบ

ด้านความเสี่ยง/ ระบบงาน	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุ)	Action Plan การจัดการความ เสี่ยง (ลดความเสี่ยง)	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ
- ระบบการจัดเก็บ ข้อมูลสารสนเทศ เพื่อ การบริหารงานยังไม่ เป็นปัจจุบัน	ปัจจัยเสี่ยง (สาเหตุ) - ข้อมูลสำรองของบาง ฝ่ายงาน ยังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์	- ประชุมสร้างความเข้าใจและ ตระหนักในการจัดเก็บเอกสาร สำรองในระบบและนอกระบบ	รองคณบดีทุกฝ่ายฯ งานบุคลากร	ต.ค.62	20,000 บาท

ภาคผนวก



คำสั่งคณะกรรมการศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์
มหาวิทยาลัยนครพนม
ที่ ๒๒๕/ ๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงสำนักงานคณบดี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๒ แห่งพระราชบัญญัติ มหาวิทยาลัยนครพนม พ.ศ. ๒๕๔๘ จึงแต่งตั้งผู้มีรายชื่อดังต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ คณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยนครพนม ประกอบด้วย

๑. คณะกรรมการอำนวยการ

๑.๑ อาจารย์ ดร.วรวิทย์ อินทนนท์	คณบดี	ประธานกรรมการ
๑.๒ อาจารย์ ดร.สำราญ วิเศษ	รองคณบดี	รองประธานกรรมการ
๑.๓ อาจารย์ ดร.อภิภินิษฐา นาเลาะห์	รองคณบดี	กรรมการ
๑.๔ อาจารย์ ดร.กชกร เดชะคำภู	รองคณบดี	กรรมการ
๑.๕ อาจารย์ ดร.คงฤทธิ กุลวงษ์	ผู้ช่วยคณบดี	กรรมการ
๑.๖ อาจารย์จุฑาทิพย์ แสนโท	ผู้ช่วยคณบดี	กรรมการ
๑.๗ อาจารย์อาทิตย์ ผดุงเดช	ผู้ช่วยคณบดี	กรรมการ
๑.๘ นางสาวพร คงเกษม	รักษาการหัวหน้าสำนักงานคณบดี	กรรมการและเลขานุการ

หน้าที่

- กำกับติดตามการดำเนินงานของคณะกรรมการดำเนินงาน
- ให้คำปรึกษาต่าง ๆ เพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานคณะดำเนินงาน

๒. คณะกรรมการฝ่ายให้ข้อมูลและข้อเสนอแนะการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และรายงานผลความเสี่ยง

๒.๑ อาจารย์ ดร.สำราญ วิเศษ	ประธานกรรมการ
๒.๒ อาจารย์ ดร.อภิภินิษฐา นาเลาะห์	รองประธานกรรมการ
๒.๓ อาจารย์ ดร.วรวิทย์ อินทนนท์	กรรมการ
๒.๔ อาจารย์ ดร.กชกร เดชะคำภู	กรรมการ
๒.๕ อาจารย์ ดร.คงฤทธิ กุลวงษ์	กรรมการ
๒.๖ นางสาวพร คงเกษม	กรรมการ
๒.๗ นางสาวอาติมา โอภาส	กรรมการ
๒.๘ นางชนิษฐา ศรีคงรักษ์	กรรมการ
๒.๙ นางสาวนันท์ภักดิ์ ดันโพธิ์	กรรมการ
๒.๑๐ นางสาวมีนา บุญระมี	กรรมการ
๒.๑๑ นางสาวณัฐฐาพัชร อนันต์ธนาวิช	กรรมการ

/๒.๑๒ นางสาวประภาพร...

๒.๑๒ นางสาวประภาพร สุริยสิทธิ์	กรรมการ
๒.๑๓ นางจิตรภาพร สมพล	กรรมการ
๒.๑๔ นายณิธิพัฒน์ ปาละเสรีฐิณกุล	กรรมการ
๒.๑๕ นายยุทธวชิรภาริษฐ์ หัตถยาริษฐ์	กรรมการ
๒.๑๖ นางสาวธิติมา สีสุทร	กรรมการ
๒.๑๗ นางสาวกิตติยา กิ่งไม้กลาง	กรรมการ
๒.๑๘ นายชรินทร เดชะคำภู	กรรมการ
๒.๑๙ นายปิยรัตน์ บุตรศรี	กรรมการ
๒.๒๐ นางสาววชิรญาณิ์ หงสามนุษย์	กรรมการ
๒.๒๑ กัญจนพร ยืนนาน	กรรมการและเลขานุการ

หน้าที่

ทบทวน วิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง รายงานผลการดำเนินงานความเสี่ยง คณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ กรกฎาคม ๒๕๖๒



(ดร.วรุตม์ อินทนนท์)
คณบดีคณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์
มหาวิทยาลัยนครพนม