



มหาวิทยาลัยนครพนม
NAKHON PHANOM UNIVERSITY

แผนบริหารความเสี่ยง 2568

ฉบับได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุม
สภามหาวิทยาลัยนครพนม
ในคราวประชุมครั้งที่ 12/2567
เมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน 2567

จัดทำโดย
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและ
ควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยนครพนม



042 53 2477



plannpu@npu.ac.th





บทสรุปผู้บริหาร

มหาวิทยาลัยนครพนมได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ 2568 โดยมุ่งเน้นไปที่การพัฒนากลยุทธ์เพื่อจัดการกับความเสี่ยงที่มีอยู่และลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อมหาวิทยาลัย ในการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ที่จัดขึ้นเมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2567 คณะกรรมการได้มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่สำคัญซึ่งประกอบไปด้วยประเด็นต่าง ๆ ตามลำดับ และได้รับความเห็นชอบ ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (ตามคำสั่งสภามหาวิทยาลัยนครพนมที่ 007/2566) ในคราวประชุมครั้งที่ 3/2567 เมื่อวันพฤหัสบดีที่ 24 ตุลาคม 2567 สรุปได้ดังต่อไปนี้

1. รายได้ไม่เพียงพอต่อการบริหารจัดการ โอกาส 5 ผลกระทบ 5 อยู่ในระดับ 25 (สูงมาก) หากคณะ/วิทยาลัย ไม่สามารถรับเข้านักศึกษาตามแผนการรับนักศึกษา (แผนรับจริง) หรือไม่สามารถเพิ่มรายได้จากช่องทางอื่น เช่น การบริการวิชาการที่ก่อให้เกิดรายได้ มหาวิทยาลัยอาจขาดแคลนงบประมาณที่จำเป็นสำหรับการดำเนินงาน เช่น ค่าจ้างบุคลากรประเภทเงินรายได้ การบำรุงรักษาอาคาร รวมถึงการพัฒนาด้านต่าง ๆ

2. การเปลี่ยนแปลงนโยบาย ระเบียบและข้อบังคับ เกี่ยวกับกับเงินรายได้ โอกาส 5 ผลกระทบ 5 อยู่ในระดับ 25 (สูงมาก) การเปลี่ยนแปลงระเบียบมหาวิทยาลัยนครพนม ว่าด้วยเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย โดย การรับและการจ่ายเงินให้ใช้เกณฑ์บัญชีคงค้างตามหลักการบัญชี ทำให้รายรับและรายจ่ายไม่สมดุลกัน ต้องนำเงินรายได้สะสมมาใช้ในรายจ่ายประจำเพิ่มมากขึ้น

3. เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจที่เพียงพอเกี่ยวกับระเบียบ ข้อบังคับ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ซึ่งอาจนำไปสู่ความเสี่ยงในการดำเนินงานและการละเมิดกฎหมายได้ โอกาส 5 ผลกระทบ 4 อยู่ในระดับ 20 (สูงมาก) อาจส่งผลให้เกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินงาน การละเมิดกฎหมาย ซึ่งนำไปสู่ความรับผิดชอบทางกฎหมาย การสูญเสียความเชื่อมั่นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และการเสียหายต่อภาพลักษณ์ขององค์กร รวมถึงผลกระทบทางการเงินที่อาจเกิดจากค่าปรับหรือการฟ้องร้อง

4. ภาพลักษณ์องค์กรด้านการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล (ความเสี่ยงจากปีที่แล้ว) โอกาส 4 ผลกระทบ 4 อยู่ในระดับ 16 (สูง) มีโอกาสเกิดความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้เกิดข่าวเชิงลบเกี่ยวกับมหาวิทยาลัย ส่งผลต่อความเชื่อมั่นของนักศึกษาและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าวให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มหาวิทยาลัยนครพนมจึงได้กำหนดโครงการบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย

1. โครงการประชาสัมพันธ์การรับเข้านักศึกษาและแนะแนวการนักศึกษา
2. โครงการการพัฒนาหลักสูตรใหม่ และปรับปรุงหลักสูตร ให้สอดคล้องกับความต้องการของตลาดแรงงานและทิศทางการพัฒนาของประเทศ
3. โครงการบริหารงบประมาณเงินรายได้อย่างยั่งยืน
4. โครงการเสริมสร้างความรู้และความรับผิดชอบทางกฎหมาย
5. โครงการเผยแพร่ข้อมูลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส

มหาวิทยาลัยนครพนมมุ่งมั่นที่จะสร้างความเชื่อมั่นในภาพลักษณ์องค์กร ทั้งด้านคุณภาพการศึกษาและการบริหารจัดการที่มีธรรมาภิบาล โดยมีการดำเนินงานร่วมกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ซึ่งจะส่งผลดีต่อการพัฒนามหาวิทยาลัยและการสร้างความเชื่อมั่นจากสังคมและชุมชน

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 มาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด มหาวิทยาลัยนครพนมจึงได้ดำเนินการกำหนดนโยบายและจัดวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในขององค์กร ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 เพื่อพัฒนาปรับปรุงแผนและโครงการให้สอดคล้องกับนโยบายการบริหารงานของผู้บริหาร ยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย ยุทธศาสตร์ของจังหวัด ยุทธศาสตร์ของชาติ ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยง ถือเป็นเครื่องมือที่จะสามารถช่วยให้มหาวิทยาลัย ลดหรือป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ที่จะส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย ทำให้ไม่บรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ที่ตั้งไว้ได้

มหาวิทยาลัยนครพนมได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรอย่างต่อเนื่อง โดยมีเป้าประสงค์ที่มุ่งให้กิจกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน และมุ่งให้มีความเชื่อมโยงกับระบบการประกันคุณภาพของมหาวิทยาลัยทั้งระบบ โดยได้เชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยง การควบคุมภายใน กับประเด็นยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยที่ครอบคลุมพันธกิจหลัก 5 ด้านของมหาวิทยาลัย คือ ด้านการบริหารจัดการองค์กร ด้านการผลิตบัณฑิต ด้านการวิจัย ด้านการบริการวิชาการ และด้านการทำนุบำรุงศิลปและวัฒนธรรม

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน
มหาวิทยาลัยนครพนม
2568

สารบัญ

บทสรุปผู้บริหาร	ก
คำนำ	ข
สารบัญ	ค
ส่วนที่ 1 บทนำ	1
ส่วนที่ 2 นโยบายการบริหารความเสี่ยง	6
ส่วนที่ 3 แนวคิดการบริหารความเสี่ยง	8
ส่วนที่ 4 การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ของมหาวิทยาลัยนครพนม ประจำปีงบประมาณ 2568	19
ภาคผนวก	51

ส่วนที่ 1

บทนำ

ความเป็นมาการบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยนครพนม

การบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) เป็นเรื่องสำคัญอย่างหนึ่งในการบริหารจัดการองค์กร เนื่องจากการดำเนินธุรกิจในปัจจุบันมีความเสี่ยงหลายรูปแบบและเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา ความเสี่ยงหมายถึง ความไม่แน่นอนว่าผลลัพธ์จะเป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้หรือไม่ ความเสี่ยงเกิดจากการกระทำหรือเหตุการณ์ที่อาจมีผลบั่นทอนความสามารถในการบรรลุเป้าหมายขององค์กรที่วางไว้ ซึ่งการกระทำหรือเหตุการณ์เป็นได้ทั้งโอกาส ภัยคุกคาม และแนวโน้มที่จะเกิดความเสี่ยงหรือผลกระทบหากมีเหตุการณ์ไม่พึงประสงค์เกิดขึ้นจริง เป็นเรื่องที่มีความเกี่ยวข้องกับบุคลากรทุกระดับในองค์กรตั้งแต่คณะกรรมการ ผู้บริหารระดับสูง และบุคลากรทุกคน มีส่วนร่วมพิจารณาวิเคราะห์เชิงลึก เชิงบูรณาการและเชื่อมโยงเข้ากับการกำหนดยุทธศาสตร์ นโยบายแผนงาน แผนปฏิบัติการ และกิจกรรมของหน่วยงาน การพัฒนากระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรให้ประสบผลสำเร็จจำเป็นต้องส่งเสริมและผลักดันให้มีการใช้การบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร มีการรณรงค์ให้ผู้บริหารและบุคลากรทุกคนตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง สร้างความรู้ความเข้าใจในการใช้การบริหารจัดการความเสี่ยงร่วมกับกิจกรรมการดำเนินงานขององค์กรจนเป็นวัฒนธรรมขององค์กร มีการพัฒนาเครื่องมือที่ใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันและดำเนินการควบคู่ไปกับการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้การดำเนินงานประสบผลสำเร็จตามเป้าหมายและยุทธศาสตร์ที่วางไว้ได้

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 ต่อมาสภามหาวิทยาลัยนครพนมได้มีคำสั่งที่ 007/2566 เรื่อง ยกเลิกและแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ลงวันที่ 14 มีนาคม พ.ศ. 2566 และคำสั่งที่ 049/2566 เรื่อง แต่งตั้งประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (แทนตำแหน่งที่ว่าง) ลงวันที่ 5 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566 โดยอาศัยอำนาจในข้อ 17 ของข้อบังคับมหาวิทยาลัยนครพนม ว่าด้วยธรรมาภิบาล พ.ศ. 2565 ประกอบกับมติสภามหาวิทยาลัยนครพนม ในคราวประชุมครั้งที่ 3/2566 เมื่อวันที่ 21 มีนาคม พ.ศ. 2566 และมติสภามหาวิทยาลัยนครพนม ในคราวประชุมครั้งที่ 11/2566 เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566 เพื่อให้มหาวิทยาลัยนครพนมและบุคลากรมีการปฏิบัติหน้าที่ตามหลักธรรมาภิบาล และให้มีการปฏิบัติเป็นไปตามระบบ กลไก และนโยบายการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยนครพนม

วิสัยทัศน์

มหาวิทยาลัยนครพนมเป็นที่พึ่งของสังคมและชุมชน

พันธกิจ

พระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยนครพนม พ.ศ. 2548 ได้กำหนดให้มหาวิทยาลัยเป็นสถานศึกษาและวิจัยมีวัตถุประสงค์ให้การศึกษา ส่งเสริมวิชาการและวิชาชีพชั้นสูง ทำการสอน ทำการวิจัย ให้บริการทางวิชาการแก่สังคมและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ภายใต้พันธกิจ 5 ด้านประกอบด้วย (1) ด้านการบริหารจัดการองค์กร (2) ด้านการผลิตบัณฑิต (3) ด้านการวิจัย (4) ด้านการบริการวิชาการ (5) ด้านการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และเพื่อ

เป็นแนวทางในการจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย จึงได้กำหนดนโยบายของพันธกิจแต่ละด้าน ดังรายละเอียดต่อไปนี้

1) พันธกิจด้านการบริหารจัดการองค์กร

- เป็นองค์กรที่มีระบบการบริหารจัดการที่ดี
- บริหารจัดการทรัพยากรของมหาวิทยาลัยให้มีการสร้างรายได้เพื่อการพึ่งพาตนเองด้านงบประมาณให้มากขึ้น และปฏิรูประบบการจัดสรรและการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นกลไกขับเคลื่อนการก้าวไปสู่เป้าหมายของมหาวิทยาลัย
- ปฏิรูประบบบริหารทรัพยากรบุคคลเพื่อให้บุคลากรมีสมรรถนะสูงและมีความสุขเพื่อเป็นกำลังสำคัญในการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยไปสู่เป้าหมาย รวมทั้งใช้ศักยภาพของผู้เกษียณอายุราชการ
- พัฒนาระบบสารสนเทศให้เชื่อมโยงกันเพื่อให้สามารถจัดการข้อมูลเพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจของผู้บริหารทุกระดับ

- พัฒนาบุคลากรสายสนับสนุนให้มีทักษะในการทำงานที่สอดคล้องกับเทคโนโลยีที่เปลี่ยนไป และสามารถใช้ผลงานในการเข้าสู่ตำแหน่งชำนาญการ ชำนาญการพิเศษ และเชี่ยวชาญ

- พัฒนาระบบโครงสร้างพื้นฐาน รวมทั้งภูมิทัศน์ของมหาวิทยาลัยให้เป็นมหาวิทยาลัยสีเขียวและยั่งยืน

2) พันธกิจด้านการผลิตบัณฑิต

- พัฒนาระบบรับเข้านักศึกษาในทุกระดับเพื่อให้ได้ผู้เข้าศึกษาที่มีคุณภาพสูง และเพิ่มสัดส่วนบัณฑิตศึกษาที่เน้นการผลิตบัณฑิตเพื่อเป็นกลไกในการขับเคลื่อนไปสู่มหาวิทยาลัยเพื่อการพัฒนาชุมชนเชิงพื้นที่

- มีหลักสูตรที่ทันสมัย ได้มาตรฐาน และสอดคล้องกับความต้องการของตลาดแรงงาน บัณฑิตจากมหาวิทยาลัยนครพนมเป็น “ผู้นำการเปลี่ยนแปลง” และมีทักษะที่สอดคล้องกับทักษะในศตวรรษที่ 21

- พัฒนาคณาจารย์และตำแหน่งทางวิชาการของอาจารย์ เพื่อมุ่งสู่ความเป็นเลิศด้านวิชาการ

- สร้างบัณฑิตที่จบการศึกษาให้มีอัตลักษณ์ มีคุณลักษณะที่พึงประสงค์ มีพื้นฐานด้านการวิจัย นวัตกรรม และการพัฒนา

- สร้างสภาพแวดล้อมแห่งการเรียนรู้ พัฒนาและปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐานของการเรียนรู้ให้มีความพร้อมที่จะสนับสนุนให้เกิดการเรียนรู้ของนักศึกษา ณ สถานที่ไหน เวลาใด และอย่างไรก็ได้เพื่อนำไปสู่การเป็น smart campus

3) พันธกิจด้านการวิจัย

- กำหนดโจทย์วิจัยเพื่อแก้ปัญหาของพื้นที่ และการพัฒนานักวิจัยใหม่ นักวิจัยรุ่นกลาง และนักวิจัยอาวุโส เพื่อเป็นกลไกในการขับเคลื่อนงานวิจัยอย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ

- พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานเกี่ยวกับงานวิจัยให้มีประสิทธิภาพ ได้มาตรฐาน และมีคุณภาพที่ได้รับการยอมรับของสังคม

- สร้างความร่วมมือกับภาครัฐ ภาคเอกชน องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในการพัฒนาและแก้ปัญหาขององค์กรด้วยงานวิจัยที่มีคุณภาพ

- พัฒนาและส่งเสริมการนำผลงานวิจัยและนวัตกรรมไปใช้ประโยชน์และแก้ปัญหาทางสังคม

4) พันธกิจด้านการบริการวิชาการ

- ส่งเสริมให้มีการบริการวิชาการที่เชื่อมโยงกับงานวิจัยและความเชี่ยวชาญของมหาวิทยาลัย เพื่อพัฒนางานวิจัยให้เข้มแข็ง และเกิดการบูรณาการกับการเรียนการสอน รวมถึงสร้างความมีชื่อเสียงของมหาวิทยาลัย

- สร้างเครือข่ายการให้บริการวิชาการกับองค์กรภาครัฐ ภาคเอกชน และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อแก้ไขปัญหาและพัฒนาชุมชนให้เข้มแข็งอย่างยั่งยืนตามความเชี่ยวชาญ
- พัฒนาให้เกิดศูนย์กลางการให้บริการในด้านต่าง ๆ ของอนุภูมิภาคลุ่มน้ำโขงตอนกลาง
- ปฏิรูประบบการให้บริการวิชาการของมหาวิทยาลัย โดยจัดให้มีศูนย์กลางการประสานงานและเกิดการบูรณาการร่วมกันของคณะวิชาต่าง ๆ อย่างมีประสิทธิภาพ
- พัฒนาอุทยานการเรียนรู้ด้านต่าง ๆ ที่มีความเชี่ยวชาญของมหาวิทยาลัยให้เป็นแหล่งเรียนรู้ของชุมชนและสังคม

5) พันธกิจด้านการทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม

- เป็นศูนย์กลางด้านการอนุรักษ์ ส่งเสริมศิลปะ วัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น และภาษา
- บูรณาการศิลปะและวัฒนธรรมเข้ากับการเรียนการสอน การวิจัย และการบริการวิชาการ
- พัฒนาและเผยแพร่องค์ความรู้ด้านศิลปะและวัฒนธรรมของกลุ่มจังหวัดสู่ระดับประเทศ อนุภูมิภาคลุ่มน้ำโขงตอนกลาง ภูมิภาคอาเซียน และระดับนานาชาติ

แผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยนครพนม ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2565-2569)

ยุทธศาสตร์ที่ 1 : การบริหารจัดการที่ชาญฉลาดและธรรมาภิบาล (Smart Management and Governance)

ยุทธศาสตร์ที่ 2 : การบริหารทรัพยากรบุคคล (Human Resources/Culture)

ยุทธศาสตร์ที่ 3 : การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน (Green and Sustainable Campus)

ยุทธศาสตร์ที่ 4 : การศึกษาที่เป็นเลิศ (Excellence Academy)

ยุทธศาสตร์ที่ 5 : งานวิจัยและนวัตกรรมที่เป็นเลิศ (Research and Innovation Excellence)

ยุทธศาสตร์ที่ 6 : การผลิตบัณฑิตที่เป็นเลิศ (Excellence Graduate)

ยุทธศาสตร์ที่ 7 : ศิลปวัฒนธรรมที่เป็นเลิศ (Excellence Culture Community)

ยุทธศาสตร์ที่ 8 : มหาวิทยาลัยเพื่อการพัฒนาชุมชนและท้องถิ่น (Area-Based and Community University)

วัตถุประสงค์การจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง

1. เพื่อให้ฝ่ายบริหารและฝ่ายปฏิบัติการ เข้าใจหลักการ และกระบวนการบริหารจัดการ ความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยนครพนม
2. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
3. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานทุกระดับ ในสังกัดมหาวิทยาลัยนครพนม

อำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย

การบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยนครพนม ได้ดำเนินการภายใต้กฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง โดยสามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กระทรวงการคลังจึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ

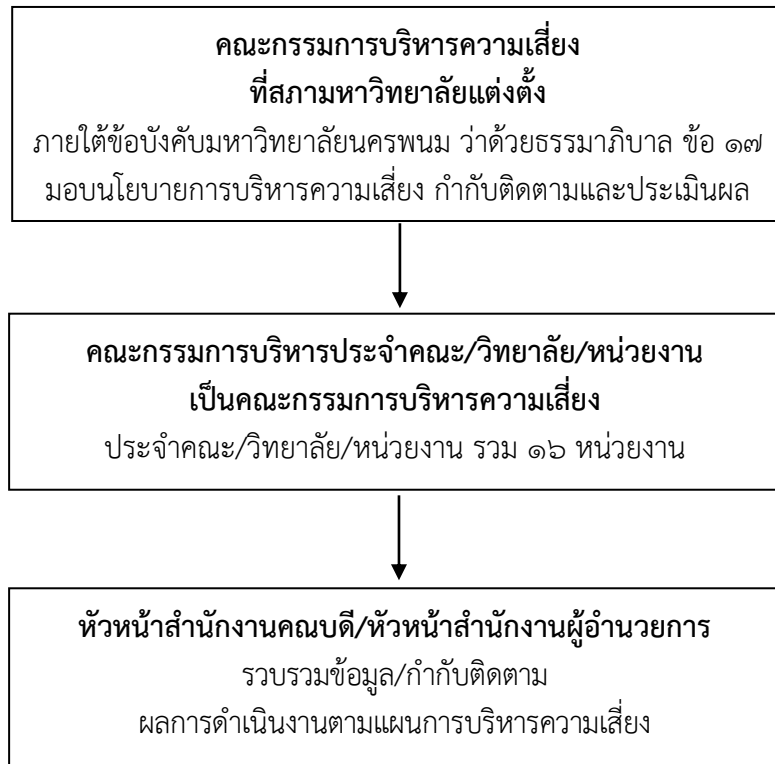
สภามหาวิทยาลัยนครพนมได้ออกข้อบังคับมหาวิทยาลัยนครพนม ว่าด้วยธรรมาภิบาล พ.ศ. 2565 ประกาศ ณ วันที่ 19 ตุลาคม พ.ศ. 2565 เพื่อให้มหาวิทยาลัยนครพนมปฏิบัติหน้าที่ตามหลัก

ธรรมาภิบาล มีระบบควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และระบบการตรวจสอบที่มีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์ในการป้องกันและจัดการขัดกันแห่งผลประโยชน์ และการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยให้สภามหาวิทยาลัยนครพนมแต่งตั้งคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง จากบุคคลซึ่งเป็นกลางและได้รับการยอมรับอย่างกว้างขวาง เพื่อให้มหาวิทยาลัยนครพนมมีการบริหารจัดการที่ดี มีประสิทธิภาพ มีอิสระ โปร่งใส และตรวจสอบได้

สภามหาวิทยาลัยนครพนมได้มีคำสั่งที่ 007/2566 เรื่อง ยกเลิกและแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ลงวันที่ 14 มีนาคม พ.ศ. 2566 และคำสั่งที่ 049/2566 เรื่อง แต่งตั้งประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (แทนตำแหน่งที่ว่าง) ลงวันที่ 5 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566 โดยอาศัยอำนาจในข้อ 17 ของข้อบังคับมหาวิทยาลัยนครพนม ว่าด้วยธรรมาภิบาล พ.ศ. 2565 ประกอบกับมติสภามหาวิทยาลัยนครพนม ในคราวประชุมครั้งที่ 3/2566 เมื่อวันที่ 21 มีนาคม พ.ศ. 2566 และมติสภามหาวิทยาลัยนครพนม ในคราวประชุมครั้งที่ 11/2566 เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน พ.ศ. 2566 เพื่อให้ มหาวิทยาลัยนครพนมและบุคลากรมีการปฏิบัติหน้าที่ตามหลักธรรมาภิบาล และให้มีการปฏิบัติเป็นไปตามระบบ กลไก และนโยบายการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยนครพนม สอดคล้องกับ มาตรา 79 แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 และมาตรา 21 แห่งพระราชบัญญัติการอุดมศึกษา พ.ศ. 2562 โดยอำนาจตามความในมาตรา 17 (13) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยนครพนม พ.ศ. ๒๕๔๘ และความในข้อ 17 ของข้อบังคับมหาวิทยาลัยนครพนม ว่าด้วยธรรมาภิบาล พ.ศ. 2565 ประกอบกับมติสภามหาวิทยาลัยนครพนม ในคราวประชุมครั้งที่ 14/2565 เมื่อวันที่ 4 ธันวาคม พ.ศ. 2565 โดยหน้าที่และอำนาจของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

1. เสนอแนะนโยบายการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยต่อสภามหาวิทยาลัย เพื่อพิจารณาประกาศกำหนดให้ได้รับการปฏิบัติทั่วทั้งมหาวิทยาลัย
2. เสนอแนะระบบและกลไกการกำกับดูแลการปฏิบัติตามนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงในมหาวิทยาลัยต่อสภามหาวิทยาลัย
3. กำกับดูแลเรื่องกระบวนการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย
4. ส่งเสริมสนับสนุนและพัฒนาให้มหาวิทยาลัยมีวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งมหาวิทยาลัย
5. สอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยเพื่อให้ข้อเสนอแนะแก่สภามหาวิทยาลัยและอธิการบดี
6. นำเสนอแผนบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยและรายงานผลการบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย โดยแจ้งให้สภามหาวิทยาลัยเพื่อทราบ และให้ข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะ
7. พิจารณาความเสี่ยงที่สำคัญของมหาวิทยาลัยโดยเสนอแนะวิธีป้องกันและวิธีลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ พร้อมทั้งติดตาม ประเมินผล และปรับปรุงแผนการดำเนินงาน เพื่อลดความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และเหมาะสมกับสถานะดำเนินงานของมหาวิทยาลัย
8. ในการกำหนดหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงพึงจัดให้มีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัย นักศึกษา และผู้มีส่วนได้เสียอย่างกว้างขวาง
9. เรียกให้ผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัย หรือผู้เกี่ยวข้อง มาชี้แจงให้ความเห็น หรือจัดส่งเอกสารข้อมูลตามสมควร เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
10. แต่งตั้งคณะอนุกรรมการ คณะทำงาน หรือบุคคลใดบุคคลหนึ่ง เพื่อทำการใดๆ อันอยู่ในหน้าที่และอำนาจของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
11. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่สภามหาวิทยาลัยมอบหมาย

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยนครพนม



คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงที่สภามหาวิทยาลัยนครพนมแต่งตั้ง ประกอบด้วย

- | | |
|--|---------------------|
| 1. กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ
(สภามหาวิทยาลัยเลือก) | ประธานกรรมการ |
| 2. กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ
(เลือกกันเอง) | กรรมการ |
| 3. ผู้ทรงคุณวุฒิภายนอกมหาวิทยาลัย จำนวน 2-3 คน
(แต่งตั้งจากบุคคลภายนอก ซึ่งเป็นบุคคลที่ได้รับการยอมรับอย่างกว้างขวาง มีความรู้ความเข้าใจและมีประสบการณ์อย่างเพียงพอที่จะทำหน้าที่คณะกรรมการตรวจสอบ โดยอย่างน้อยหนึ่งคนต้องมีความรู้ความเข้าใจ และประสบการณ์ด้านการบริหารความเสี่ยงหรือด้านบริหารความต่อเนื่อง จำนวนไม่น้อยกว่าสองคนแต่ไม่เกินสามคน) | กรรมการ |
| 4. อธิการบดี | กรรมการ |
| 5. รองอธิการบดีที่กำกับดูแลงานนโยบายและแผน | กรรมการ |
| 6. ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน | กรรมการและเลขานุการ |
| 7. ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดกองนโยบายและแผน จำนวนไม่เกิน 2 คน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

ส่วนที่ 2

นโยบายการบริหารความเสี่ยง

มหาวิทยาลัยนครพนมตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง ซึ่งถือเป็นหนึ่งในกระบวนการที่สำคัญที่จะช่วยให้มหาวิทยาลัยบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ ช่วยลดความสูญเสีย ความเสียหาย หรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์อันอาจเกิดขึ้นในอนาคต และสามารถบริหารความไม่แน่นอนให้เป็นโอกาสที่สร้างผลกระทบเชิงบวก รวมทั้งส่งเสริมให้มหาวิทยาลัยสามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สอดคล้องกับหลักการบริหารจัดการที่ดี จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยนครพนม ดังนี้

1. ให้มหาวิทยาลัยนครพนมกำหนดโครงสร้าง ระบบและกลไกการบริหารความเสี่ยง ตามกรอบการบริหารความเสี่ยงสำหรับองค์กรของคณะกรรมการ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) หรือ COSO-ERM ซึ่งสามารถสะท้อนให้เห็นถึงนโยบายการบริหารจัดการ และการกำกับดูแลองค์กร เพื่อลดความสูญเสียจากการดำเนินงาน และใช้เป็นโอกาสในการขับเคลื่อนโครงการ/กลยุทธ์ให้บรรลุผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมายของยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยที่ยอมรับได้
2. มุ่งเน้นให้มีการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งมหาวิทยาลัยและทุกระดับ ครอบคลุมความเสี่ยงสำคัญในทุกปัจจัยเสี่ยงและทุกพันธกิจของมหาวิทยาลัย เพื่อช่วยให้มหาวิทยาลัยสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสพผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของมหาวิทยาลัย
3. ให้ทุกหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยนครพนม ดำเนินการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบ มาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งองค์กร ส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนรับรู้และมีส่วนร่วมในการดำเนินการและป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น
4. ให้ทุกหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยนครพนม รวมทั้งผู้บริหารทุกระดับ ทำความเข้าใจ และให้ความสำคัญกับการควบคุมความเสี่ยง วิธีการและแนวทางการปฏิบัติที่เป็นแนวทางเดียวกันในการระบุ ประเมิน และจัดการความเสี่ยง
5. การบริหารความเสี่ยงให้ถือเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานปกติและเป็นภารกิจที่ต้องปฏิบัติ และให้มีการติดตาม การประเมินผลและรายงานผลการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งต้องมีการทบทวน เพื่อปรับปรุงให้สอดคล้องกับสถานการณ์และบริบทที่เปลี่ยนแปลง

วัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

1. เพื่อให้ผลการดำเนินงานบรรลุตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ ยุทธศาสตร์และเป้าประสงค์ของมหาวิทยาลัย มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
2. เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่ายได้มีความเข้าใจแนวทางของการบริหารจัดการความเสี่ยงในทิศทางเดียวกันเป็นการเพิ่มคุณค่าและสร้างความมั่นใจในการดำเนินงาน
3. เพื่อให้สามารถระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงินต่อองค์กร เป็นแมทริกซ์ความเสี่ยง มี 4 ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ ในการประเมินระดับความเสี่ยง
4. เพื่อจัดทำแผนปฏิบัติการ (Action Plan) ของกิจกรรม (Activity) ต่างๆ ของระบบงานเพื่อประโยชน์ในการบริหารจัดการความเสี่ยง ให้อยู่ในขอบเขตที่องค์กรยอมรับได้

ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจจะทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับจากการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง มีดังนี้

1. การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยนครพนมสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ และเป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้
2. ลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุของความเสี่ยงต่างๆ
3. ช่วยให้การพัฒนางานขององค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน เกิดการจัดสรรทรัพยากรภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

4. ก่อให้เกิดภาพลักษณ์ที่ดีต่อองค์กร

ส่วนที่ 3

แนวคิดการบริหารความเสี่ยง

ความหมายของการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหายทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่เป็นตัวเงิน หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจและพันธกิจหลักขององค์กร

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง สาเหตุของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามขั้นตอนการดำเนินงานหลักที่กำหนดไว้ ทั้งที่เป็นปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร

1. ปัจจัยภายใน เช่น ปัจจัยเสี่ยงด้านเทคโนโลยี ปัจจัยเสี่ยงด้านการดำเนินงาน ปัจจัยเสี่ยงด้านสภาพแวดล้อมในการทำงาน เป็นต้น

2. ปัจจัยภายนอก เช่น ปัจจัยเสี่ยงทางด้านการเมืองและสังคม ปัจจัยเสี่ยงทางด้านการเงินและเศรษฐกิจ ปัจจัยเสี่ยงทางด้านกฎหมาย และปัจจัยเสี่ยงทางด้านสิ่งแวดล้อมและภัยธรรมชาติ

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยงและการวิเคราะห์เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่จะมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าประสงค์ขององค์กร โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

1. โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

2. ผลกระทบ หมายถึง ขนาดของความรุนแรง ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

3. ระดับของความเสี่ยง หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาส และผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งออกเป็น 4 ระดับคือ ความเสี่ยงสูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

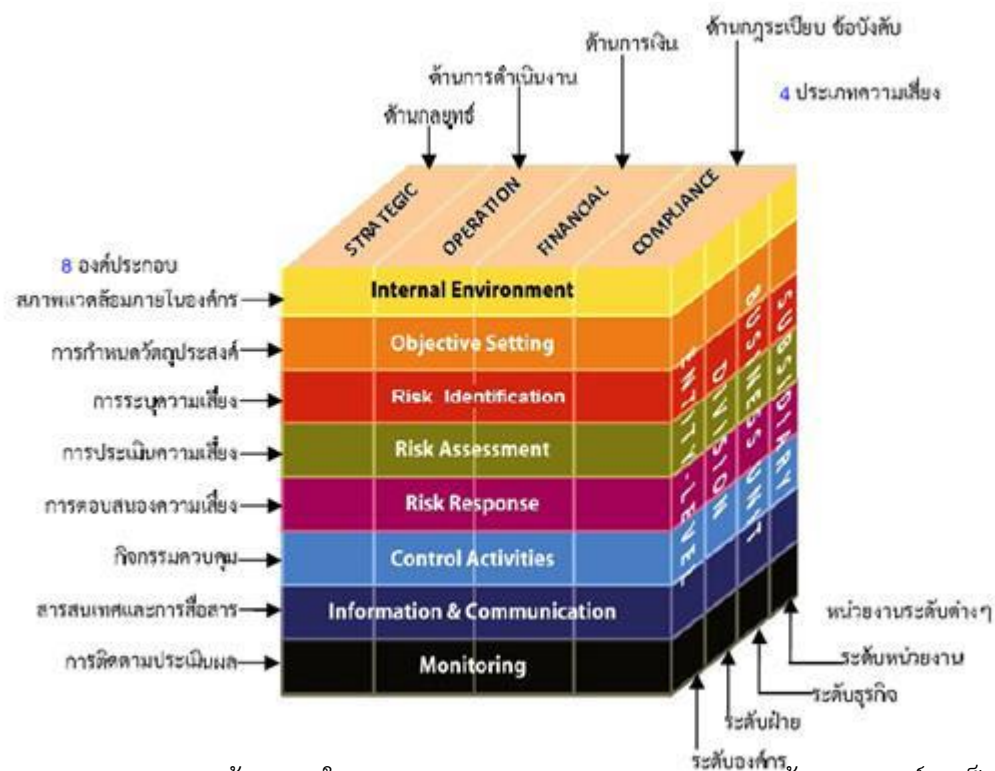
การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง การกำหนดนโยบาย กระบวนการ เพื่อให้สามารถนำไปปฏิบัติในการกำหนดกลยุทธ์และปฏิบัติงานทั่วทั้งองค์กร โดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงจะสัมฤทธิ์ผลได้นั้นองค์กรจะต้องสามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ประเมินผลกระทบต่อองค์กร และกำหนดวิธีการจัดการที่เหมาะสมเพื่อเพิ่มความสำเร็จของวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายด้วยการลดโอกาสและผลเสียหายให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าผลการดำเนินงานตามภารกิจต่างๆ จะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนดไว้

การติดตามประเมินผล (Monitoring) หมายถึง กิจกรรมที่ใช้ติดตามและสอบทาน ซึ่งระบบบริหารความเสี่ยงที่สมบูรณ์หน่วยงานจะต้องมีการติดตามผลระหว่างดำเนินการตามแผน และทำการสอบทานว่าแผนจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพดีให้คงดำเนินการต่อไป เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้มีความเพียงพอเหมาะสม มีการปฏิบัติตามจริง ข้อบกพร่องที่พบได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันเวลานอกจากนี้อาจกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงซ้ำอีกอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง เพื่อดูว่าความเสี่ยงใดอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือมีความเสี่ยงใหม่เพิ่มขึ้นมาอีกหรือไม่

การบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร (Enterprise Risk Management) หรือการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กรโดยรวม (Enterprise Wide Risk Management) หมายถึง การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้งกระบวนการปฏิบัติงานต่างๆ โดยการลดมูลเหตุแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กรเป็นสำคัญหรือกล่าวคือ การบูรณาการการบริหารความเสี่ยงทุกด้านทั่วทั้งองค์กร โดยคำนึงถึงการใช้ทรัพยากรอย่างเกิดมูลค่าสูงสุด และผลกระทบระหว่างความเสี่ยงที่มีต่อกัน

กรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร

กรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่ได้รับการยอมรับว่าเป็นแนวทางในการส่งเสริมการบริหารความเสี่ยงและเป็นหลักปฏิบัติที่เป็นสากล คือ กรอบการบริหารความเสี่ยงสำหรับองค์กรของคณะกรรมการ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) หรือ COSO-ERM ซึ่งสามารถสะท้อนให้เห็นถึงนโยบายการบริหารจัดการ และการกำกับดูแลองค์กร โดยหากองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ จะส่งผลให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์องค์กรทั้งในเชิงประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน การบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO ประกอบด้วยองค์ประกอบ 8 ประการ



1. สภาพแวดล้อมภายใน (Internal Environment) สภาพแวดล้อมขององค์กรเป็นองค์ประกอบที่สำคัญในการกำหนดกรอบการบริหารความเสี่ยง และเป็นพื้นฐานสำคัญในการกำหนดทิศทางของกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในองค์กรจะสะท้อนการดำเนินงานชัดเจนขึ้นเมื่อพิจารณาให้ครอบคลุมถึงปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กร

1.1 ปัจจัยภายใน เช่น โครงสร้างองค์กร กระบวนการและวิธีการปฏิบัติงาน วัฒนธรรมองค์กร ปรัชญาการบริหารความเสี่ยง และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของผู้บริหาร

1.2 ปัจจัยภายนอก เช่น ภาวะเศรษฐกิจ การเมืองทั้งในประเทศและต่างประเทศ ความก้าวหน้าทางเทคโนโลยี กฎเกณฑ์การกำกับดูแลของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

2. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) องค์กรต้องพิจารณากำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อวางเป้าหมายในการบริหารความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างชัดเจนและเหมาะสม โดยการกำหนดวัตถุประสงค์ควรครอบคลุมวัตถุประสงค์ด้านกลยุทธ์ (Strategic Objectives) ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Objectives) ด้านการเงิน (Financial Objectives) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Objectives)

3. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification) เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงาน ทั้งปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกองค์กรและเมื่อเกิดขึ้นแล้วส่งผลให้องค์กรไม่บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย โดยความเสี่ยงแบ่งออกเป็น 4 ด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)

4. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) การประเมินความเสี่ยงเป็นการวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง เพื่อพิจารณาจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่มีอยู่ โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ซึ่งขึ้นอยู่กับระยะเวลาที่นำมาพิจารณา ผู้บริหารต้องมีความชัดเจนในการกำหนดระยะเวลาที่ใช้ในการพิจารณา ไม่ควรละเลยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในระยะยาว และผลกระทบ (Impact) เป็นการพิจารณาถึงผลกระทบทั้งทางด้านการเงิน เช่น การลดลงของรายได้ และด้านที่ไม่ใช่การเงิน เช่น ด้านกลยุทธ์การดำเนินงานที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร หรือ ด้านทรัพยากรบุคคล การลาออกพนักงาน การสูญเสียพนักงานในตำแหน่งที่สำคัญ เป็นต้น

5. การตอบสนองต่อความเสี่ยง (Risk Response) เป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถระบุความเสี่ยงและประเมินระดับของความเสี่ยงแล้ว โดยจะต้องนำความเสี่ยงไปดำเนินการเพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและลดระดับความรุนแรงของผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ด้วยวิธีการควบคุมความเสี่ยงที่เหมาะสมที่สุดและคุ้มค่ากับการลงทุน การตอบสนองต่อความเสี่ยงแบ่งเป็น 4 ประการ ได้แก่ การยอมรับ (Accept) การลด (Reduce) การหลีกเลี่ยง/การยกเลิก (Avoid/Terminate) และการโอนความเสี่ยง (Transfer) โดยอาจทำการพิจารณาปัจจัยในการกำหนดกลยุทธ์การจัดการความเสี่ยงโดยการประเมินผลกระทบและโอกาสเกิดจากการดำเนินการตามกลยุทธ์การจัดการความเสี่ยง หรือการประเมินต้นทุนและผลตอบแทนของการดำเนินการตามกลยุทธ์การจัดการความเสี่ยง หรือการประเมินความเป็นไปได้ที่จะประสบความสำเร็จในการจัดการความเสี่ยง

6. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) การกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติต่างๆ และทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ป้องกันและลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ เช่น การกำหนดกระบวนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการความเสี่ยงให้กับบุคลากรภายในองค์กร เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจว่าจะสามารถจัดการกับความเสี่ยงนั้นได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

7. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication) องค์กรจะต้องมีระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ เพราะเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะนำไปพิจารณาดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกรอบและขั้นตอนการปฏิบัติที่องค์กรกำหนด

- สารสนเทศ หมายถึง ข้อมูลที่ได้ผ่านการประมวลผลและถูกจัดให้อยู่ในรูปแบบที่เหมาะสมมีความหมาย และเป็นประโยชน์ต่อการใช้งาน ซึ่งข้อมูลสารสนเทศหมายถึงข้อมูลทางการเงินและการดำเนินงานในด้านอื่นๆ โดยเป็นข้อมูลทั้งจากแหล่งภายใน และภายนอกองค์กร

- การสื่อสาร เป็นการสื่อสารข้อมูลที่จัดทำไว้แล้ว ส่งไปถึงผู้ที่ควรจะได้รับ หรือมีไว้พร้อมสำหรับผู้ที่ใช้สารสนเทศนั้น เพื่อให้ผู้ที่ได้รับใช้ข้อมูลดังกล่าวให้เกิดประโยชน์ในการตัดสินใจด้านต่างๆ และเพื่อสนับสนุนให้เกิดความเข้าใจ ตลอดจนมีการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ โดยระบบการสื่อสารต้องประกอบด้วย การสื่อสารภายในองค์กรและภายนอกองค์กร ทั้งนี้ องค์กรจะต้องมีการสื่อสารเพื่อให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน มีความตระหนักและเข้าใจในนโยบาย แนวปฏิบัติ และกระบวนการบริหารความเสี่ยง นอกจากนี้ควรมีการประเมินประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของการสื่อสาร เป็นระยะๆ เพื่อให้การสื่อสารเป็นส่วนหนึ่งของการควบคุมภายในที่เป็นประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร

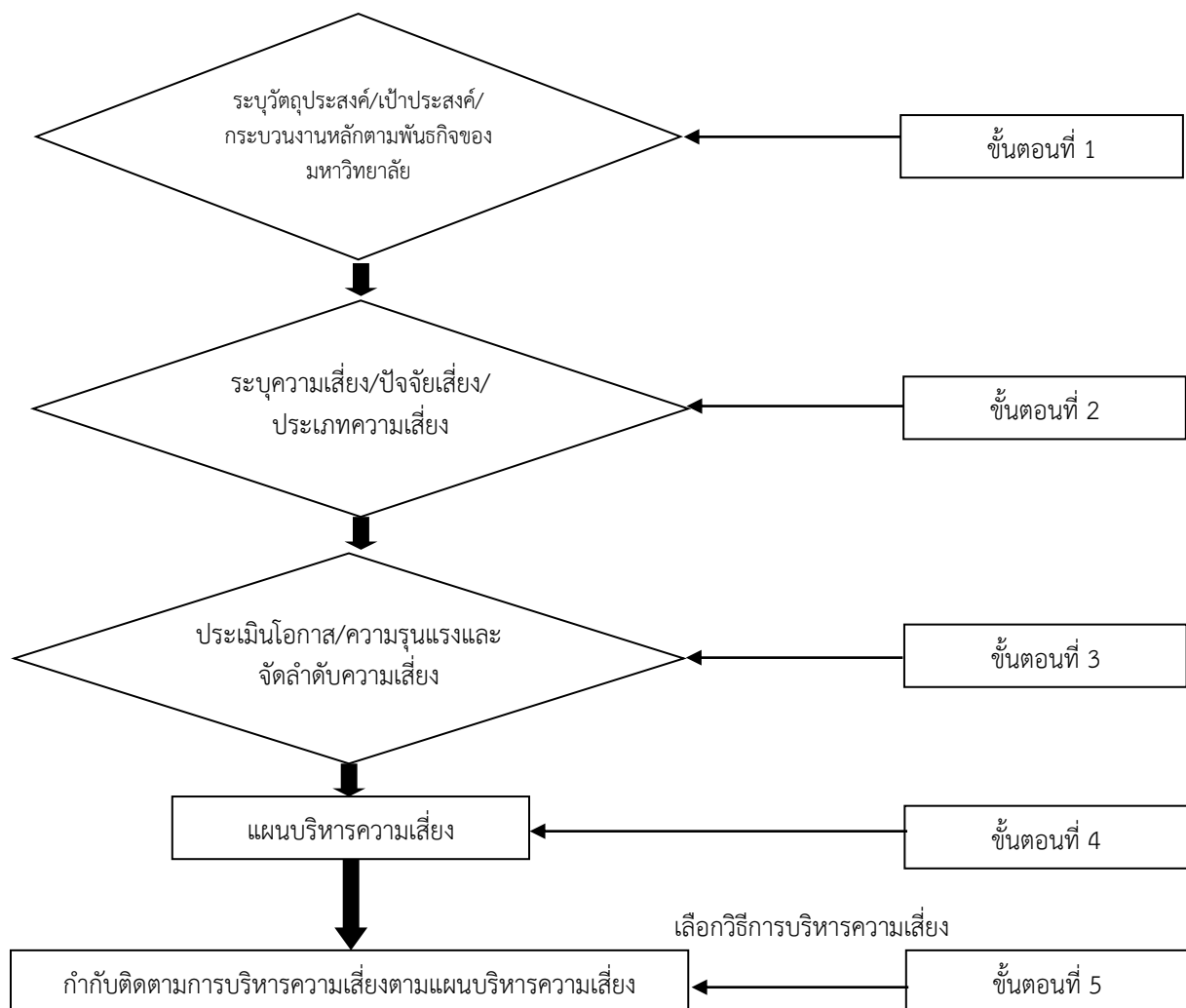
8. การติดตามประเมินผล (Monitoring) เป็นกิจกรรมที่ใช้ติดตามและสอบทานแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินงานว่ามีความเหมาะสมและสามารถจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพหรือไม่เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือมีความเสี่ยงใหม่เพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ความเสี่ยงและการจัดการต่อความเสี่ยงอาจมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้น ผู้บริหารควรประเมินกระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำเพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพเสมอ

กระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร

กระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการต่อเนื่อง โดยเริ่มต้นด้วยการกำหนดนโยบายหรือวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจนจากฝ่ายบริหาร และดำเนินกระบวนการด้วยกลไกการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดขึ้นในองค์กร ร่วมกับกลไกการตรวจสอบหรือการควบคุมภายในจนสามารถประเมินความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ได้ และนำไปสู่การปรับปรุงกลไกกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพสูงขึ้นต่อไป ทั้งนี้ ขั้นตอนดำเนินการตามกระบวนการการบริหารความเสี่ยงขององค์กร สามารถแบ่งออกเป็น 6 ขั้นตอน ได้แก่

1. การกำหนดเป้าหมาย (Objective Setting)
2. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)
3. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
4. บริหาร/จัดการความเสี่ยง (Risk Responses)
5. กิจกรรมควบคุม (Control Activities)
6. การติดตามและประเมินผล (Monitoring)

ขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง



ขั้นตอนที่ 1 การกำหนดเป้าหมาย (Objective Setting)

การกำหนดเป้าหมาย เป็นการกำหนดวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง พิจารณาเลือกประเด็น/แผนงาน/โครงการ โดยคำนึงถึงปัจจัยเสี่ยงและความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ ที่น่าจะมีผลกระทบกับการดำเนินงาน วัตถุประสงค์ และนโยบาย แล้วพิจารณาหาแนวทางป้องกันหรือจัดการกับความเสี่ยงเหล่านั้นรวมทั้งสภาพแวดล้อมของการดำเนินงาน การเข้าถึงภารกิจ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ในการดำเนินงานขององค์กรซึ่งสิ่งต่างๆ เหล่านี้ ได้มีการระบุไว้ในแผนการดำเนินงานของแผนบริหารความเสี่ยง ซึ่งผลของการกำหนดเป้าหมายจะทำให้ทราบปัจจัยความสำเร็จเหตุการณ์ที่มีผลกระทบต่อความสำเร็จของเป้าหมาย

การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานต้องสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยนครพนม ในการกำหนดวัตถุประสงค์จะต้องคำนึงถึงหลัก SMART คือ

Specific : มีความชัดเจน

Measurable : สามารถวัดได้

Achievable : สามารถปฏิบัติได้

Reasonable : มีความสมเหตุสมผล

Time constrained : มีกรอบเวลา

ขั้นตอนที่ 2 การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

การระบุความเสี่ยง คือ การพิจารณาเหตุการณ์ที่นำไปสู่ความเสียหาย ซึ่งก่อนขั้นตอนการระบุความเสี่ยงจะต้องดำเนินการในขั้นตอนที่ 1) คือกำหนดเป้าหมายของการดำเนินงานเสียก่อน จากนั้นจึงทำการวิเคราะห์หาเหตุการณ์ที่จะทำให้ไม่สามารถดำเนินงานได้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ การระบุความเสี่ยงจะต้องพิจารณาปัจจัยทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร ซึ่งปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อเป้าหมายและผลการปฏิบัติงานขององค์กรโดยปัจจัยภายนอกเป็นสภาพแวดล้อมภายนอกของการดำเนินงาน เพื่อแก้ไขปัญหาหรือลดความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น นโยบายรัฐบาล การเมือง สภาวะเศรษฐกิจ การดำเนินงานของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ภัยธรรมชาติ กฎหมาย คู่สัญญา และรูปแบบการใช้ชีวิต (life style) ส่วนปัจจัยภายในเป็นสภาพแวดล้อมภายใน ซึ่งสามารถควบคุมหรือเปลี่ยนแปลงได้ เช่น นโยบาย กลยุทธ์ ระบบการบริหาร โครงสร้างองค์กรกระบวนการทำงาน วัฒนธรรมองค์กร บุคลากร และเทคโนโลยีที่นำมาใช้

การระบุความเสี่ยง ควรเริ่มจากเหตุการณ์ที่มีความชัดเจนหรือมีนัยสำคัญก่อน และจะต้องรวมถึงเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดขึ้นต่ำแต่มีความเสียหายสูง หรือมีผลกระทบต่อเป้าหมายที่สำคัญของมหาวิทยาลัยนครพนม การระบุความเสี่ยงสามารถทำได้หลายแนวทาง ได้แก่ การสัมภาษณ์(Interviews) การใช้ดุลยพินิจจากประสบการณ์ทำงาน การระดมความคิดจากส่วนงานต่างๆ (Brainstorming) การประชุมเชิงปฏิบัติการ (Workshop) การจัดตั้งคณะทำงานที่ประกอบด้วยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในด้านต่างๆ การวิเคราะห์จากข้อมูลในอดีต เป็นต้น นอกจากนี้อาจมีการระบุความเสี่ยงจากภายนอก เช่น การเปรียบเทียบกับเกณฑ์หรือมาตรฐานสากล การใช้ข้อมูลจากการดำเนินงานในลักษณะเดียวกัน และการมีที่ปรึกษาให้คำแนะนำ เป็นต้น

2.1 ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)

หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดกลยุทธ์และการตัดสินใจด้านกลยุทธ์ ซึ่งรวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการแข่งขัน และสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อองค์กร ได้แก่ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับนโยบายรัฐบาล ความเสี่ยงเกี่ยวข้องกับสภาพเศรษฐกิจ และการเมือง ความเสี่ยงเกี่ยวข้องกับชื่อเสียง ความเสี่ยงเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ความเสี่ยงเกี่ยวกับการแข่งขันทางธุรกิจ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการ เป็นต้น

2.2 ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk : O)

หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทั้งในส่วนของการบริหารงานบุคลากรและเทคโนโลยีที่ใช้ในการทำงาน ได้แก่ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงเกี่ยวกับการจัดการทรัพย์สินความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริต ความเสี่ยงเกี่ยวกับบุคลากร ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น

2.3 ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)

หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับนโยบายและขั้นตอนการบริหารจัดการด้านการเงินและการลงทุน ได้แก่ ความเสี่ยงเกี่ยวกับโครงสร้างเงินทุน ความเสี่ยงเกี่ยวกับการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน ความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องทางการเงิน ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน/ อัตราดอกเบี้ย/อัตราเงินเฟ้อ เป็นต้น

2.4 ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ (Compliance Risk : C)

หมายถึง ความเสี่ยงจากการฝ่าฝืนหรือไม่สามารถปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรี มาตรฐานต่างๆ หรือ กฎหมาย/ระเบียบที่มีอยู่ไม่เหมาะสมหรือเป็นอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

ขั้นตอนที่ 3 การประเมินความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบจาก เหตุการณ์ความเสี่ยง (Impact) โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสมการประเมิน ความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร ซึ่งประกอบด้วย 4 ขั้นตอน คือ

3.1 การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยแต่ละหน่วยงานจะต้องกำหนดเกณฑ์ของหน่วยงานขึ้น ซึ่งสามารถกำหนดเกณฑ์ได้ทั้งเกณฑ์ในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับข้อมูลสภาพแวดล้อมในหน่วยงานและดุลยพินิจการตัดสินใจของฝ่ายบริหารของหน่วยงาน โดยเกณฑ์ในเชิงปริมาณจะเหมาะกับหน่วยงานที่มีข้อมูลตัวเลข หรือจำนวนเงินมาใช้ในการวิเคราะห์อย่างพอเพียงสำหรับหน่วยงานที่มีข้อมูลเชิงพรรณนาไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ก็ให้กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพ

ตัวอย่าง

เชิงปริมาณ

- ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	1 เดือนต่อครั้ง หรือมากกว่า
4	สูง	1 - 6 เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน 6 ครั้ง
3	ปานกลาง	7 เดือน - 1 ปี ต่อครั้ง
2	น้อย	มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปีต่อครั้ง
1	น้อยมาก	มากกว่า 3 ปีต่อครั้ง

- ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact)		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	> 10,000,000 บาท
4	สูง	> 250,000 - 10,000,000 บาท
3	ปานกลาง	> 50,000 - 250,000 บาท
2	น้อย	> 10,000 - 50,000 บาท
1	น้อยมาก	ไม่เกิน 10,000 บาท

ตัวอย่าง

เชิงคุณภาพ

- ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นทุกครั้ง
4	สูง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นสูงหรือบ่อยๆ
3	ปานกลาง	ปานกลาง มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น
2	น้อย	น้อย อาจมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นครั้ง
1	น้อยมาก	น้อยมาก มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นในกรณีฉุกเฉิน

- ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact)		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	รุนแรงที่สุด	มีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างหนัก/ มีการบาดเจ็บถึงชีวิต
4	ค่อนข้างรุนแรง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก/มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
3	ปานกลาง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก/มีการบาดเจ็บถึงขั้นหยุดงาน
2	น้อย	มีการสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร/มีการบาดเจ็บรุนแรง
1	น้อยมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย/ ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง

3.2 การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่ จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความ

เสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้ อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้

ผู้ประเมินกิจกรรม / โครงการ ของหน่วยงานควรเป็นผู้มีความรู้ ความชำนาญ และมีประสบการณ์ในเรื่องนั้นๆ สำหรับเทคนิคการให้คะแนนระดับการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัย ความเสี่ยงนั้นอาจใช้คะแนนเสี่ยงข้างมากในที่ประชุม หรือให้แต่ละคนเป็นผู้ให้คะแนนแล้วนำคะแนนนั้นมาหาค่าเฉลี่ย เป็นต้น ทั้งนี้ขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

- พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส / ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

- พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อการปฏิบัติงานของหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

3.3 การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อหน่วยงานพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรม/ภารกิจของหน่วยงาน ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใดในตารางระดับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้หน่วยงานทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่จะต้องบริหารจัดการก่อน

3.4 การจัดลำดับความเสี่ยง

เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว จะนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อการปฏิบัติงาน/โครงการ ที่หน่วยงานรับผิดชอบ เพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุมในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ตามตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยจัดเรียงตามลำดับ จากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และเลือกความเสี่ยงที่มีระดับสูงมากและหรือสูง มาจัดทำแผนการบริหาร/จัดการความเสี่ยงในขั้นตอนต่อไป

แผนภูมิแสดงสถานะของระดับความรุนแรง

นำข้อมูลการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร สามารถนำมาจัดทำเป็นแผนภาพความเสี่ยง (Risk Profile)

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) เพื่อระบุถึงตำแหน่งของความเสี่ยงแต่ละรายการ ให้ทราบว่าความเสี่ยงใดมีความสำคัญ และมีความเร่งด่วนสูงสุดที่จะต้องได้รับการแก้ไขก่อนตามลำดับความสำคัญ โดยแบ่งความเสี่ยงเป็น 4 กลุ่ม คือ นัยสำคัญ สูงมาก 20-25 (สีแดง), สูง 15-16 (สีส้ม), ปานกลาง 6-12 (สีเหลือง), ต่ำ 1-5 (สีเขียว)

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

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

20 – 25

สูงมาก

15 – 16

สูง

6 – 12

ปานกลาง

1 – 5

ต่ำ

ขั้นตอนที่ 4 การบริหาร/การจัดการความเสี่ยง

เป็นการนำกลยุทธ์ มาตรการ หรือแผนงานมาใช้ปฏิบัติในสำนัก / ศูนย์ / กอง / หน่วยงานระดับกอง เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง หรือลดความเสียหายของผลกระทบ ในการดำเนินงานตามแผนงาน / งาน / โครงการ / กิจกรรม ที่ยังไม่มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง หรือที่มีอยู่แต่ยังไม่เพียงพอกระบวนการในการบริหาร ความเสี่ยงนั้นไม่ใช่กระบวนการที่สร้างขึ้นและอยู่ด้วยตนเองอย่างเป็นอิสระเพียงลำพังได้ แต่จะเป็นกระบวนการที่ สร้างขึ้นโดยมีขั้นตอนที่ช่วยเสริมการทำงานร่วมกับโครงการ หรือภาระงานอื่นใดที่ปฏิบัติการอยู่ ให้เป็นไปด้วย ความราบรื่นหรือป้องกันโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและเป็นปัญหาหรืออาจจะกล่าวได้ว่าเป็นการมองไปข้างหน้า ป้องกันเหตุที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตอย่างมีเหตุมีผล มีหลักการและหาทางลดหรือป้องกันความเสียหายในการ ทำงานในภารกิจของหน่วยงาน/ โครงการที่มีการวางแผนการปฏิบัติงานไว้แล้วในแต่ละขั้นตอนการบริหารความ เสี่ยงต้องอาศัยการผสมผสานระหว่างประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญที่เรียนรู้จากอดีตที่ผ่านมา ควบคู่กับการมี นวัตกรรมขององค์กรที่พัฒนาบุคลากรทุกระดับให้มีการนำความรู้ด้านการบริหารความเสี่ยง ซึ่งนับได้ว่าเป็น กิจกรรมหลักที่สำคัญอย่างหนึ่งในกระบวนการบริหารองค์กร ที่สามารถทำให้หน่วยงานสามารถบรรลุภารกิจ พันธ กิจ ภายใต้งบประมาณและทรัพยากรให้เกิดประโยชน์สูงสุดมีการจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงแล้ว จะมีการ พิจารณากำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงโดยจะเลือกใช้กลยุทธ์ใดกลยุทธ์หนึ่งหรือหลายกลยุทธ์รวมกันก็ได้ เพื่อให้ระดับความเสี่ยงลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง 4T ได้แก่ Terminate, Transfer, Treat, Take

4.1 การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) เป็นการกำจัดความเสี่ยงออกไปหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง เนื่องจากมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นสูงและมีผลกระทบสูง เช่น เปลี่ยนเป้าหมาย การยกเลิกโครงการหรือแผนงาน การเปลี่ยน รูปแบบการดำเนินโครงการ เป็นต้น

4.2 การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) เป็นการลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และ/หรือลด ผลกระทบที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยง โดยการถ่ายโอนหรือแบ่งภาระบางส่วนให้ผู้อื่นรับผิดชอบ เช่น การทำ ประกันภัย การโอนความรับผิดชอบไปยังผู้รับเหมา การโอนงานไปยังผู้รับสัมปทาน การจ้างเหมา (Outsourcing) เป็นต้น

4.3 การควบคุมความเสี่ยง (Treat) เป็นการลดโอกาสของการเกิดความเสี่ยง และ/หรือผลกระทบที่ จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยง โดยปรับเปลี่ยนการทำงานหรือเตรียมแผนการต่างๆ รองรับ เช่น การปรับวิธีการทำงาน การกำหนดมาตรการติดตามตรวจสอบ การปรับโครงสร้าง การให้ความรู้แก่พนักงาน เป็นต้น

4.4 การยอมรับความเสี่ยง (Take) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น กลยุทธ์นี้จะไม่มีการดำเนินการใดเพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบเนื่องจากระดับความเสี่ยงที่เหลือน้อยอยู่ในระดับต่ำ หรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือมีค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการความเสี่ยงสูงกว่าผลลัพธ์ที่จะได้การตัดสินใจเลือกกลยุทธ์ในการบริหารจัดการความเสี่ยงจะต้องคำนึงถึงปัจจัยเสี่ยงซึ่งเป็นต้นเหตุทำให้เกิดความเสี่ยง และต้นทุนหรือทรัพยากรที่ต้องใช้ในทางเลือกนั้น ๆ เปรียบเทียบกับผลลัพธ์ที่จะได้รับด้วยว่ามีความคุ้มค่าหรือไม่ที่จะเลือกกลยุทธ์นั้นๆ เมื่อเลือกกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมได้แล้ว ส่วนงานที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงนั้น ๆ จะต้องจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้สามารถติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงได้ การเลือกวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถเลือกวิธีการอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในช่วงเปี่ยงเบนที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance) แผนบริหารความเสี่ยงมีองค์ประกอบดังนี้

- (1) กลยุทธ์และวิธีดำเนินการ
- (2) กำหนดส่วนงานผู้รับผิดชอบแผนบริหารความเสี่ยงนั้น ๆ
- (3) กำหนดแล้วเสร็จ

สำหรับแนวทางการบริหารความเสี่ยง หลังจากประเมินความเสี่ยงแล้วหน่วยงานจะทำการวิเคราะห์การควบคุมที่มีอยู่เดิมก่อน ตามที่ได้มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานว่าได้มีการจัดการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้นไว้แล้วหรือไม่ ซึ่งโดยปกติจะมีการกำหนดขั้นตอนการควบคุม อยู่ค่อนข้างมาก แต่ผู้ปฏิบัติงานมักไม่ค่อยปฏิบัติตามการควบคุมที่กำหนด จึงจำเป็นที่หน่วยงานต้องวิเคราะห์และประเมินผลระบบการควบคุมเหล่านั้นก่อน โดยนำผลจากการจัดลำดับความเสี่ยงในระดับสูงมาก และสูง มาประเมินมาตรการควบคุมก่อนเป็นอันดับแรกตามขั้นตอน ดังนี้

1. นำเอาปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับความเสี่ยงสูงมาก และสูง มากำหนดวิธีการควบคุมที่ควรจะมีเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง หรือปัจจัยเสี่ยงเหล่านั้น
2. พิจารณา หรือประเมินว่าในปัจจุบันความเสี่ยง หรือปัจจัยเสี่ยงเหล่านั้น มีการควบคุมอยู่แล้วหรือไม่
3. ถ้ามีการควบคุมแล้ว ให้ประเมินต่อไปว่าการควบคุมนั้นได้ผลตามความต้องการอยู่หรือไม่

ขั้นตอนที่ 5 กิจกรรมควบคุม

โดยทั่วไปการปฏิบัติงานจะต้องมีการควบคุมโดยธรรมชาติเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานอยู่แล้ว เช่น การอนุมัติ การลงความเห็น การตรวจสอบ การทบทวนประสิทธิภาพของการดำเนินงาน การจัดการทรัพยากรและการแบ่งหน้าที่ของบุคลากร เป็นต้น ทั้งนี้มีการแบ่งประเภทการควบคุมไว้ 4 ประเภท คือ

5.1 การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์การการแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน ฯลฯ

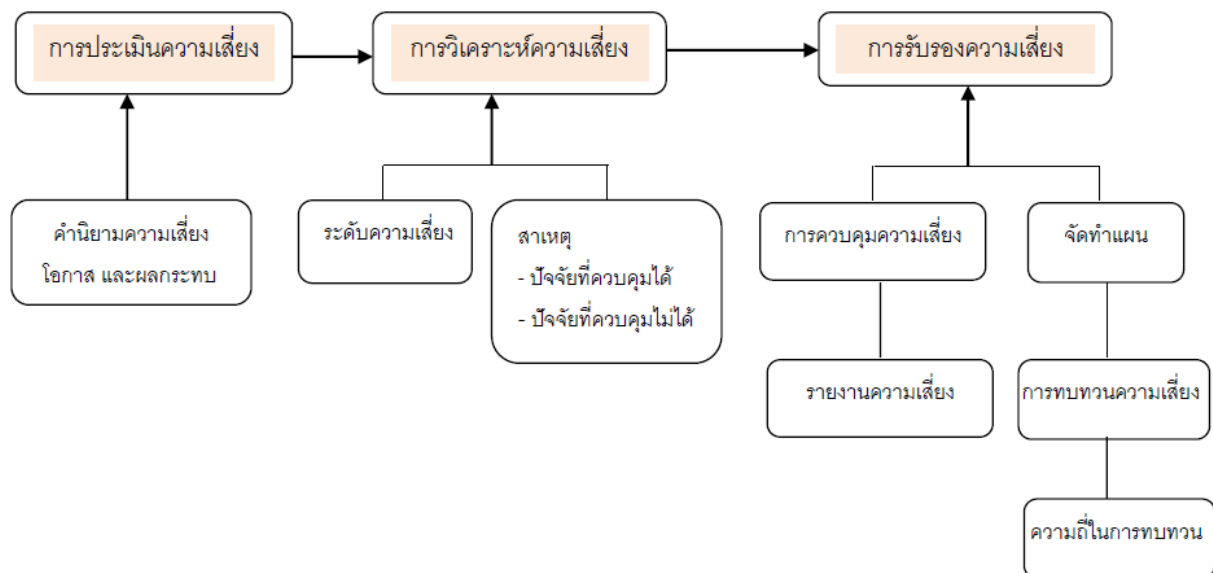
5.2 การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นหา พบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การยืนยันยอด การตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง ฯลฯ

5.3 การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี เป็นต้น

5.4 การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลง เป็นต้น

ขั้นตอนที่ 6 การรายงาน/ติดตามและประเมินผล

เมื่อมีการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงแล้ว จะต้องมีการติดตามผลและการรายงานผลการดำเนินงานเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยต้องมีการสอบถามดูว่า วิธีการจัดการความเสี่ยงใดที่มีประสิทธิภาพ ควรดำเนินการต่อเนื่อง และวิธีการจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามดังกล่าวมาจัดทำรายงาน



ส่วนที่ 4
การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ของมหาวิทยาลัยนครพนม
ประจำปีงบประมาณ 2568

มหาวิทยาลัยนครพนม ได้จัดประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันศุกร์ที่ 11 ตุลาคม 2567 เวลา 13.30 น. เป็นต้นไป ณ ห้องประชุมแพงพนม ชั้น 4 อาคารเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการบริหาร สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยนครพนม (เขตพื้นที่ศรีโคตรบูรณ์) ในการประชุมครั้งนี้ คณะกรรมการได้ร่วมกันพิจารณา วิเคราะห์และกำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ของมหาวิทยาลัยนครพนม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ตามมาตรฐาน COSO สามารถเชื่อมโยงการบริหารจัดการความเสี่ยงกับยุทธศาสตร์และการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยได้ โดยมีการหารือเกี่ยวกับปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานของมหาวิทยาลัย เปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา รวมถึงการจัดสรรทรัพยากรเพื่อรองรับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งเป็นการทำงานร่วมกันอย่างเป็นระบบ สามารถติดตามและประเมินผลได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และช่วยให้มหาวิทยาลัยนครพนมสามารถรับมือกับความท้าทายต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (ตามคำสั่งสภามหาวิทยาลัยนครพนมที่ 007/2566) ในคราวประชุมครั้งที่ 3/2567 เมื่อวันพฤหัสบดีที่ 24 ตุลาคม 2567 ดังรายละเอียดต่อไปนี้

ข้อมูลการบริหารความเสี่ยงในรอบปีที่ผ่านมา
ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง รอบ 12 เดือน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

แบบรายงานความก้าวหน้าในการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง รอบ 12 เดือน

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยนครพนม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ลำดับความเสี่ยงที่ 1 ยุทธศาสตร์ ที่ 1 : การบริหารจัดการที่ชาญฉลาดและธรรมาภิบาล (Smart Management and Governance)

เป้าประสงค์ มีระบบบริหารจัดการองค์กรที่มีธรรมาภิบาล มีเทคโนโลยีและสารสนเทศที่ทันสมัยที่ เชื่อมโยงทุกภารกิจของมหาวิทยาลัย โดยประชาคมทุกภาคส่วนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการ

ตัวชี้วัดความสำเร็จในการบริหารความเสี่ยง(KRis) : มีข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินตั้งแต่ก่อตั้งมหาวิทยาลัย จนถึงปัจจุบัน ทุกหน่วยงาน

เกณฑ์การวัดระดับของโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง :

L มีการควบคุม ติดตามและตรวจสอบ โดยผู้บังคับบัญชา/หน่วยงานอื่น ทุกสัปดาห์ ระดับ 1 น้อยมาก

I สูญเสียทรัพย์สิน ทรัพย์สินสูญเสียหรือเสียหายน้อย ระดับ 2 น้อย

ประเด็นความเสี่ยง (1)	ปัจจัยเสี่ยง (2)	ระดับความเสี่ยง เริ่มต้น			ระดับความเสี่ยง รอบ 6 เดือน			ระดับความเสี่ยง รอบ 9 เดือน			มาตรการ/กิจกรรม ตามแผนบริหารความเสี่ยง (6)	ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง (7)	ระดับความเสี่ยง รอบ 12 เดือน			มาตรการ/ กิจกรรม การรับมือ และ วิธีการ จัดการ ความเสี่ยง (เพิ่มเติม) (11)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (12)
		โอกาส (3)	ผลกระทบ (4)	ระดับความเสี่ยง (5)	โอกาส (3)	ผลกระทบ (4)	ระดับความเสี่ยง (5)	โอกาส (3)	ผลกระทบ (4)	ระดับความเสี่ยง (5)			โอกาส (8)	ผลกระทบ (9)	ระดับความเสี่ยง (10)		
การเก็บ ข้อมูล ทะเบียน ทรัพย์สิน ตั้งแต่ก่อตั้ง มหาวิทยาลัย นครพนม	2.1 การบันทึกบัญชีสินทรัพย์ รายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ของมหาวิทยาลัย นครพนม ไม่เป็นไปตามประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง มาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. 2561 2.2 มหาวิทยาลัยนครพนมไม่มีทะเบียนคุมสินทรัพย์ ทำให้งานสำนักงานการเงินแผ่นดินไม่สามารถตรวจสอบได้ว่ามูลค่าสินทรัพย์ตามงบแสดงฐานะการเงินนั้นแสดงมูลค่าถูกต้องหรือไม่ 2.3 สำนักงานการเงินแผ่นดินไม่รับรองรายการการเงินของมหาวิทยาลัยนครพนม	5	5	25 (สูงมาก)	3	5	15 (สูง)	3	5	15 (สูง)	1. มหาวิทยาลัยนครพนมแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลครุภัณฑ์ของมหาวิทยาลัยนครพนม ตามคำสั่งมหาวิทยาลัยนครพนม ที่ 0537/2567 ลงวันที่ 9 เมษายน 2567 2. คณะกรรมการฯ ประชุมเพื่อกำหนด แนวทางการดำเนินงาน และ กำหนดปฏิทินการเข้าตรวจสอบและยืนยันทรัพย์สินของหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยนครพนม 3. คณะกรรมการฯ เข้าตรวจสอบและยืนยันทรัพย์สินของหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยนครพนม รวมถึงการชี้แจงหลักเกณฑ์และ แนวทางการรับรู้สินทรัพย์ในระบบ New GFMS Thai และระบบบัญชี 3 มิติ ตามประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. 2561 4. กำกับ/ติดตามให้หน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยนครพนม จัดส่งข้อมูลทะเบียนสินทรัพย์ที่ปรับปรุงให้คณะกรรมการฯ ภายในเดือน	(/) ลดลง โดย 1. ทุกหน่วยงานมีการบันทึกบัญชีสินทรัพย์ รายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ตาม ประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. 2561 2. มหาวิทยาลัยนครพนมมีข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินของทุกหน่วยงาน () คงที่ โดย..... () เพิ่มขึ้น โดย.....	1	2	2 (ต่ำ)	ไม่มี	กันยายน 2567 กองคลัง และพัสดุ

ประเด็นความเสี่ยง (1)	ปัจจัยเสี่ยง (2)	ระดับความเสี่ยงเริ่มต้น			ระดับความเสี่ยงรอบ 6 เดือน			ระดับความเสี่ยงรอบ 9 เดือน			มาตรการ/กิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยง (6)	ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง (7)	ระดับความเสี่ยงรอบ 12 เดือน			มาตรการ/กิจกรรมรับมือและวิธีการจัดการความเสี่ยง (เพิ่มเติม) (11)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (12)
		โอกาส (3)	ผลกระทบ (4)	ระดับความเสี่ยง (5)	โอกาส (3)	ผลกระทบ (4)	ระดับความเสี่ยง (5)	โอกาส (3)	ผลกระทบ (4)	ระดับความเสี่ยง (5)			โอกาส (8)	ผลกระทบ (9)	ระดับความเสี่ยง (10)		
	เนื่องจาก เรื่องที่กล่าวไว้ในวรรคเกณฑ์ในการแสดงความเห็นมีนัยสำคัญ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ไม่สามารถหาหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอ เพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นต่อรายงานการเงินได้ ซึ่งส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่นตลอดจนผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส และการจัดสรรงบประมาณให้กับมหาวิทยาลัยนครพนม										พฤษภาคม 2567 5. ให้คำปรึกษา/แนะนำในการปรับปรุงการบันทึกบัญชีสินทรัพย์รายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์แก่เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ 6. รายงานผลการดำเนินงานต่ออธิการบดี 7. จัดทำโครงการประชุมเชิงปฏิบัติการด้านการเงินการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความเข้าใจในแนวทางการปฏิบัติงานให้สอดคล้องถูกต้องตามระบบที่ใช้ในการบริหารงานด้านการเงินการคลัง และระเบียบ ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านการเงินการคลัง						

ตารางเกณฑ์การวัดระดับของโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง

เกณฑ์การประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง (Likelihood)			เกณฑ์การประเมินความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)		
โอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง	ระดับคะแนน	มีการควบคุม ติดตามและตรวจสอบ โดยผู้บังคับบัญชา/หน่วยงานอื่น	โอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง	ระดับคะแนน	สูญเสียทรัพย์สิน
สูงมาก	5	มากกว่า 1 เดือน	สูงมาก	5	ทรัพย์สินเสียหายทั้งหมด
สูง	4	ทุก 1 เดือน	สูง	4	สูญเสียทรัพย์สินจำนวนมาก
ปานกลาง	3	ทุก 3 สัปดาห์	ปานกลาง	3	ทรัพย์สินสูญเสียหรือเสียหาย
น้อย	2	ทุก 2 เดือน	น้อย	2	ทรัพย์สินสูญเสียหรือเสียหายน้อย
น้อยมาก	1	ทุกสัปดาห์	น้อยมาก	1	เล็กน้อยหรือไม่กระทบกับทรัพย์สิน

แบบรายงานความก้าวหน้าในการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง รอบ 12 เดือน

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยนครพนม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ลำดับความเสี่ยงที่ 1 ยุทธศาสตร์ ที่ 1 : การบริหารจัดการที่ชาญฉลาดและธรรมาภิบาล (Smart Management and Governance)

เป้าประสงค์ มีระบบบริหารจัดการองค์กรที่มีธรรมาภิบาล มีเทคโนโลยีและสารสนเทศที่ทันสมัยที่ เชื่อมโยงทุกภารกิจของมหาวิทยาลัย โดยประชาคมทุกภาคส่วนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการ

ตัวชี้วัดความสำเร็จในการบริหารความเสี่ยง(KRis) : มีข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินตั้งแต่ก่อตั้งมหาวิทยาลัย จนถึงปัจจุบัน ทุกหน่วยงาน

ประเด็นความเสี่ยง (1)	ปัจจัยเสี่ยง (2)	ระดับ ความเสี่ยง เริ่มต้น			ระดับ ความเสี่ยง รอบ 12 เดือน			ปัญหาอุปสรรค (12)	แนวทางปรับปรุงแก้ไข ในรอบปีถัดไป (13)
		โอกาส (3)	ผลกระทบ (4)	ระดับความเสี่ยง (5)	โอกาส (9)	ผลกระทบ (10)	ระดับความเสี่ยง (11)		
การเก็บข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินตั้งแต่ก่อตั้งมหาวิทยาลัยนครพนม	2.1 การบันทึกบัญชีสินทรัพย์รายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ของมหาวิทยาลัยนครพนม ไม่เป็นไปตามประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. 2561 2.2 มหาวิทยาลัยนครพนมไม่มีทะเบียนคุมสินทรัพย์ ทำให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่สามารถตรวจสอบได้ว่ามูลค่าสินทรัพย์ตามงบแสดงฐานะการเงินนั้นแสดงมูลค่าถูกต้องหรือไม่ 2.3 สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินไม่รับรองรายงานการเงินของมหาวิทยาลัยนครพนม เนื่องจากเรื่องที่กล่าวไว้ในวรรคเกณฑ์ในการ	5	5	25 (สูงมาก)	1	2	2 (ต่ำ)	การบันทึกบัญชีสินทรัพย์ไม่เป็นไปตามประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. 2561 เนื่องจากมหาวิทยาลัยนครพนม ไม่มีการคุมทะเบียนทรัพย์สินมาเป็นระยะเวลา 18 ปี แต่อย่างไรก็ดี ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 เป็นต้นไป มหาวิทยาลัยนครพนมได้มีการดำเนินการคุมทะเบียนทรัพย์สินทุกคณะ/วิทยาลัย/หน่วยงาน โดยรองอธิการบดีฝ่ายการคลัง วิจัยและบริการวิชาการ ส่งผลให้มีการดำเนินการคุมทะเบียนทรัพย์สินครบทุกหน่วยงาน และเป็นระบบมากขึ้น	การประชุมชี้แจงทำความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่พัสดุ และผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การบันทึกบัญชีสินทรัพย์ ตามประกาศกระทรวงการคลัง

ประเด็นความเสี่ยง (1)	ปัจจัยเสี่ยง (2)	ระดับ ความเสี่ยง เริ่มต้น			ระดับ ความเสี่ยง รอบ 12 เดือน			ปัญหาอุปสรรค (12)	แนวทางปรับปรุงแก้ไข ในรอบปีถัดไป (13)
		โอกาส (3)	ผลกระทบ (4)	ระดับความเสี่ยง (5)	โอกาส (9)	ผลกระทบ (10)	ระดับความเสี่ยง (11)		
	แสดงความเห็นมีนัยสำคัญ สำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดิน ไม่สามารถหา หลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสม อย่างเพียงพอ เพื่อเป็นเกณฑ์ในการ แสดงความเห็นต่อรายงานการเงินได้ ซึ่งส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่น ตลอดจนผลการประเมินคุณธรรมและ ความโปร่งใส และการจัดสรร งบประมาณให้กับมหาวิทยาลัย นครพนม								

แบบรายงานความก้าวหน้าในการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง รอบ 12 เดือน

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยนครพนม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ลำดับความเสี่ยงที่ 2 ยุทธศาสตร์ ที่ 1 : ยุทธศาสตร์ที่ 4 การศึกษาที่เป็นเลิศ (Excellence Academy)

เป้าประสงค์ มหาวิทยาลัยนครพนมมีหลักสูตรที่ทันสมัย ตอบโจทย์ความต้องการของผู้ใช้บัณฑิตทั้งจากภาครัฐและเอกชน มีระบบสะสมหน่วยกิต และหลักสูตรการเรียนรู้ตลอดชีวิตของสังคม สามารถดึงดูดให้มีผู้เรียนสนใจมาเรียนเพิ่มมากขึ้น

ตัวชี้วัดความสำเร็จในการบริหารความเสี่ยง(KRis) : คณะ/วิทยาลัย มีการรับเข้านักศึกษา เป็นไปตามแผนที่กำหนด ร้อยละ 60

เกณฑ์การวัดระดับของโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง :

L โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ น่าจะเกิดเหตุการณ์ (Likely) ระดับ 4 สูง

I งบประมาณ/สูญเสียเงิน > 2.5 แสนบาท – 10 ล้านบาท ระดับ 4 สูง เนื่องจากจำนวนนักศึกษายังน้อย อาจส่งผลกระทบกับการหารายได้

ประเด็นความเสี่ยง (1)	ปัจจัยเสี่ยง (2)	ระดับความเสี่ยง เริ่มต้น			ระดับความเสี่ยง รอบ 6 เดือน			ระดับความเสี่ยง รอบ 9 เดือน			มาตรการ/กิจกรรม ตามแผนบริหารความเสี่ยง (6)	ผลการดำเนินงานตามแผน บริหารความเสี่ยง (7)	ระดับความเสี่ยง รอบ 12 เดือน			มาตรการ/กิจกรรม การรับมือและวิธีการ จัดการความเสี่ยง (เพิ่มเติม) (11)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (12)
		โอกาส (3)	ผลกระทบ (4)	ระดับความเสี่ยง (5)	โอกาส (3)	ผลกระทบ (4)	ระดับความเสี่ยง (5)	โอกาส (3)	ผลกระทบ (4)	ระดับความเสี่ยง (5)			โอกาส (8)	ผลกระทบ (9)	ระดับความเสี่ยง (10)		
จำนวนนักเรียน/ นักศึกษา ไม่ เป็นไปตามแผน ที่ตั้งไว้ (ความ เสี่ยงที่คงเหลือ จากปีที่แล้ว)	2.1 บางหลักสูตรยังไม่ ตอบสนองความต้องการของ นักศึกษาและตลาดแรงงาน 2.2 การประชาสัมพันธ์และ การตลาด ยังไม่ครอบคลุม กลุ่มเป้าหมาย / การแข่งขันสูง 2.3 ค่านิยมของนักเรียน นิยม เรียนในสายสามัญ มากกว่า สายอาชีพ กรณีหลักสูตรระดับ อาชีวศึกษา 2.4 โครงสร้างพื้นฐานในการ บริการนักศึกษายังไม่ครบวงจร (สิ่งอำนวยความสะดวกต่างๆ) 2.5 นักศึกษาเลือกเรียนใน หลักสูตรที่เรียนจบแล้วมีงาน ทำแน่นอน	5	5	25 (สูง มาก)	5	5	25 (สูง มาก)	5	5	25 (สูง มาก)	1. คณะ/วิทยาลัย วิเคราะห์แผนการเปิดหลักสูตร ใหม่หรือหลักสูตรปรับปรุงของคณะ/วิทยาลัย โดยให้ส่วนกลางมีส่วนร่วมในการได้มาของการ สำรวจความต้องการของผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ประกอบด้วย นักศึกษา บัณฑิต ผู้ใช้บัณฑิต นักวิชาการ ผู้แทนสภาวิชาชีพ(ถ้ามี) เพื่อให้ สอดคล้องกับตลาดแรงงาน 2. พัฒนาหลักสูตรใหม่ และปรับปรุงหลักสูตร ให้ สอดคล้องกับตลาดแรงงานในปัจจุบัน 3. กำหนดแผนรับนักศึกษาในเล่มหลักสูตร ให้ สอดคล้องกับผลการวิเคราะห์แผนการเปิด หลักสูตรใหม่หรือหลักสูตรปรับปรุงของคณะ/ วิทยาลัย 4. ทบทวนแผนการรับนักศึกษา ในหลักสูตรที่มี นักศึกษามาเรียนต่ำกว่าแผนการรับนักศึกษามา ปีละครั้ง 5. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงาน	(/) ลดลง มหาวิทยาลัยนครพนมได้มีการ ประชุมและทบทวนแผนการรับ นักศึกษา โดยมีการเปิดรอบการรับ สมัครนักศึกษามากขึ้นและจัดทำ การประชาสัมพันธ์เชิงรุกไปยัง โรงเรียนต่างๆ ในพื้นที่ใกล้เคียง 50 โรงเรียน และเข้าร่วมตลาดนัด หลักสูตรอุดมศึกษา อีก 2 แห่ง อีก ทั้งส่งโปสเตอร์ประชาสัมพันธ์ไปยัง โรงเรียนทั่วประเทศ มีผลทำให้การ ดำเนินการในรอบ 9 เดือน ซึ่งอยู่ ในช่วงการรับสมัครในรอบ ประกอบด้วย รอบ Portfolio , Quata, Admission, และ Direct Admission จำนวนการรับ นักศึกษาในระดับปริญญาตรี ปี	4	4	16 (สูง)	พัฒนาหลักสูตรใหม่ ให้ รองรับความต้องการของ นักศึกษา ตลาดแรงงาน และรองรับ New S- Curve โดยเฉพาะ หลักสูตรทางด้าน วิทยาศาสตร์สุขภาพ (เทคนิคการแพทย์ สาธารณสุข) หลักสูตร ด้านครุศาสตร์ และ หลักสูตรด้านเทคโนโลยี ดิจิทัล นวัตกรรม และ เทคโนโลยีอัจฉริยะ เป็น ต้น	กัญยาน 2567 กองบริหาร วิชาการ

ประเด็นความเสี่ยง (1)	ปัจจัยเสี่ยง (2)	ระดับความเสี่ยง เริ่มต้น			ระดับความเสี่ยง รอบ 6 เดือน			ระดับความเสี่ยง รอบ 9 เดือน			มาตรการ/กิจกรรม ตามแผนบริหารความเสี่ยง (6)	ผลการดำเนินงานตามแผน บริหารความเสี่ยง (7)	ระดับความเสี่ยง รอบ 12 เดือน			มาตรการ/กิจกรรม การรับมือและวิธีการ จัดการความเสี่ยง (เพิ่มเติม) (11)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (12)
		โอกาส (3)	ผลกระทบ (4)	ระดับความเสี่ยง (5)	โอกาส (3)	ผลกระทบ (4)	ระดับความเสี่ยง (5)	โอกาส (3)	ผลกระทบ (4)	ระดับความเสี่ยง (5)			โอกาส (8)	ผลกระทบ (9)	ระดับความเสี่ยง (10)		
											ประชาสัมพันธ์และแนะแนวการศึกษาเชิงรุก ประจำปีการศึกษา 2567 6. จัดประชุมเชิงปฏิบัติการกำหนด กลยุทธ์และแผนการแนะแนวการศึกษาเพื่อรับ สมัครนักศึกษาใหม่และกำหนดโรงเรียนที่จะลง พื้นที่ที่แนะแนวการศึกษา 7. ดำเนินการประชาสัมพันธ์และแนะแนว การศึกษาเชิงรุก ไปตามโรงเรียน ในเขตจังหวัด ปึงกาฬ สกลนคร นครพนม มุกดาหาร และอื่นๆ 8. เข้าร่วมจัดงานนิทรรศการ "ตลาดนัดหลักสูตร อุดมศึกษา" โดยการจัดบูธประชาสัมพันธ์ มหาวิทยาลัย เพิ่มการรับรู้ให้กับนักเรียน นักศึกษา ในการรับสมัครนักศึกษา 9. จัดทำโปสเตอร์และแผ่นพับประชาสัมพันธ์ มหาวิทยาลัย ส่งไปยังโรงเรียนในระดับ มัธยมศึกษา และอาชีวศึกษา กลุ่มเป้าหมายทั่วประเทศ 10. จัดทำวีดิทัศน์แนะนำมหาวิทยาลัย เพื่อ เสริมสร้างภาพลักษณ์ และให้ความรู้เกี่ยวกับการ ใช้ชีวิต การเรียนในรั้วมหาวิทยาลัย "NAKHON PHANOM UNIVERSITY มหาวิทยาลัยอนันต์ ชีวิต ดีดี ที่ มหาวิทยาลัยนครพนม" (งานสื่อสาร องค์การ) 11. จัดทำข้อบังคับมหาวิทยาลัยนครพนม ว่า ด้วยการจัดการศึกษาระบบคลังหน่วยกิต 12. จัดทำคำสั่งคณะกรรมการกลั่นกรองการ ดำเนินงานในระบบคลังหน่วยกิต 13. คณะกรรมการกลั่นกรองการดำเนินงานใน ระบบคลังหน่วยกิต ทำหน้าที่กำกับดูแล ให้ คำแนะนำ พิจารณาให้ความเห็นชอบการเปิด สอนรายวิชา ชุดวิชา หลักสูตรระยะสั้น หรือ หลักสูตรฝึกอบรมในระบบคลังหน่วยกิต	การศึกษา 2567 คิดเป็นจำนวน 1,401 คน เมื่อเทียบกับปี การศึกษาที่ผ่านมา (2566) จำนวน นักศึกษา 1,149 คน ทำให้การรับ นักศึกษาของมหาวิทยาลัย นครพนมมีจำนวนเพิ่มขึ้นจากปีที่ ผ่านมา คิดเป็นร้อยละ 21.93 และ ในปีการศึกษา 2567 ภาคเรียนที่ 1 มหาวิทยาลัยนครพนมได้เปิดรับ นักศึกษาหลักสูตรประกาศนียบัตร บัณฑิต สาขาวิชาชีพรู รับ นักศึกษาได้ 177 คน จากแผนรับ นักศึกษา 180 คน และหลักสูตร ประกาศนียบัตรผู้ช่วยพยาบาล รับ นักศึกษา 70 คน จากแผนรับ 70 คน ทำให้จำนวนการรับนักศึกษา อยู่ที่ จำนวน 1,648 คน จากแผน รับนักศึกษาตาม มคอ. จำนวน 2,665 คน เมื่อเทียบกับแผนรับ แล้วพบว่า ร้อยละของนักศึกษา รับเข้าเทียบกับแผนรับ คิดเป็นร้อย ละ 61.84 ซึ่งผ่านเกณฑ์ตัวชี้วัด ความสำเร็จในการบริหารความ เสี่ยง(KRis) มีการรับเข้านักศึกษา เป็นไปตามแผนที่กำหนด ที่ร้อยละ 60 () คงที่ () เพิ่มขึ้น					

ตารางเกณฑ์การวัดระดับของโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง

เกณฑ์การประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง (Likelihood)			เกณฑ์การประเมินความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)		
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ระดับคะแนน	งบประมาณ/สูญเสียเงิน
สูงมาก	5	เกิดขึ้นเกือบแน่นอน (Almost certain)	สูงมาก	5	> มากกว่า 10 ล้านบาท
สูง	4	น่าจะเกิดเหตุการณ์ (Likely)	สูง	4	> 2.5 แสนบาท – 10 ล้านบาท
ปานกลาง	3	เป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Possible)	ปานกลาง	3	> 50,000 – 2.5 แสนบาท
น้อย	2	ไม่น่าเป็นไปได้ (Unlikely)	น้อย	2	> 10,000 – 50,000 บาท
น้อยมาก	1	เกิดขึ้นได้ยาก (Rare)	น้อยมาก	1	ไม่เกิน 10,000 บาท

แบบรายงานความก้าวหน้าในการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง รอบ 12 เดือน

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยนครพนม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ลำดับความเสี่ยงที่ 2 ยุทธศาสตร์ ที่ 1 : ยุทธศาสตร์ที่ 4 การศึกษาที่เป็นเลิศ (Excellence Academy)

เป้าประสงค์ มหาวิทยาลัยนครพนมมีหลักสูตรที่ทันสมัย ตอบโจทย์ความต้องการของผู้ใช้บัณฑิตทั้งจากภาครัฐและเอกชน มีระบบสะสมหน่วยกิต และหลักสูตรการเรียนรู้ตลอดชีวิตของสังคม สามารถดึงดูดให้มีผู้เรียนสนใจมาเรียนเพิ่มมากขึ้น

ตัวชี้วัดความสำเร็จในการบริหารความเสี่ยง(KRis) : คณะ/วิทยาลัย มีการรับเข้านักศึกษา เป็นไปตามแผนที่กำหนด ร้อยละ 60

ประเด็นความเสี่ยง (1)	ปัจจัยเสี่ยง (2)	ระดับ ความเสี่ยง เริ่มต้น			ระดับ ความเสี่ยง รอบ 12 เดือน			ปัญหาอุปสรรค (12)	แนวทางปรับปรุงแก้ไข ในรอบปีถัดไป (13)
		โอกาส (3)	ผลกระทบ (4)	ระดับความเสี่ยง (5)	โอกาส (9)	ผลกระทบ (10)	ระดับความเสี่ยง (11)		
จำนวนนักเรียน/นักศึกษา ไม่เป็นไปตามแผนที่ตั้งไว้ (ความเสี่ยงที่คงเหลือจากปีที่แล้ว)	2.1 บางหลักสูตรยังไม่ตอบสนองความต้องการของนักศึกษาและตลาดแรงงาน 2.2 การประชาสัมพันธ์และการตลาดยังไม่ครอบคลุมกลุ่มเป้าหมาย / การแข่งขันสูง 2.3 ค่านิยมของนักเรียน นิยมเรียนในสายสามัญ มากกว่าสายอาชีพ กรณีหลักสูตรระดับอาชีวศึกษา 2.4 โครงสร้างพื้นฐานในการบริการนักศึกษายังไม่ครบวงจร (สิ่งอำนวยความสะดวกต่างๆ) 2.5 นักศึกษาเลือกเรียนในหลักสูตรที่เรียนจบแล้วมีงานทำแน่นอน	5	5	25 (สูงมาก)	4	4	16 (สูง)	- มีบางหลักสูตรที่มีการรับนักศึกษาเป็นไปตามแผนการรับ แต่บางหลักสูตรยังได้ต่ำกว่าเป้าหมาย เนื่องจากหลักสูตรอาจไม่ตอบสนองความต้องการของนักศึกษาและตลาดแรงงาน - ค่านิยมของนักเรียน นิยมเรียนในสายสามัญ มากกว่าสายอาชีพ กรณีหลักสูตรระดับอาชีวศึกษา ทำให้การเข้าศึกษาต่อในระดับประกาศนียบัตรวิชาชีพ และประกาศนียบัตรวิชาชีพชั้นสูง มีจำนวนลดลง	- พัฒนาหลักสูตรใหม่ ให้รองรับความต้องการของนักศึกษา ตลาดแรงงาน และรองรับ New S-Curve โดยเฉพาะหลักสูตรทางด้านวิทยาศาสตร์ สุขภาพ หลักสูตรทางดิจิทัล นวัตกรรม และเทคโนโลยีอัจฉริยะ เป็นต้น - มุ่งเน้นการ ประชาสัมพันธ์และแนะแนว การศึกษาเชิงรุก ทั้งระดับปริญญาตรีและระดับอาชีวศึกษา

แบบรายงานความก้าวหน้าในการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง รอบ 12 เดือน

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยนครพนม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ลำดับความเสี่ยงที่ 3 ยุทธศาสตร์ ที่ 1 : การบริหารจัดการที่ชาญฉลาดและธรรมาภิบาล (Smart Management and Governance)

เป้าประสงค์ มีระบบบริหารจัดการองค์กรที่มีธรรมาภิบาล มีเทคโนโลยีและสารสนเทศที่ทันสมัยที่ เชื่อมโยงทุกภารกิจของมหาวิทยาลัย โดยประชาคมทุกภาคส่วนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการ

ตัวชี้วัดความสำเร็จในการบริหารความเสี่ยง(KRis) : ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส อยู่ในคะแนน ≥ 89

เกณฑ์การวัดระดับของโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง :

L โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ เกิดขึ้นได้ยาก (Rare) ระดับ 1 น้อยมาก

I เหตุการณ์ (นโยบาย) นโยบายบรรลุเป้าหมาย/บรรลุเกินเป้าหมาย 1 น้อยมาก

ประเด็นความเสี่ยง (1)	ปัจจัยเสี่ยง (2)	ระดับความเสี่ยง เริ่มต้น			ระดับความเสี่ยง รอบ 6 เดือน			ระดับความเสี่ยง รอบ 9 เดือน			มาตรการ/กิจกรรม ตามแผนบริหารความเสี่ยง (6)	ผลการดำเนินงานตาม แผนบริหารความเสี่ยง (7)	ระดับความเสี่ยง รอบ 12 เดือน			มาตรการ/ กิจกรรม การรับมือ และวิธีการ จัดการ ความเสี่ยง (เพิ่มเติม) (11)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (12)
		โอกาส (3)	ผลกระทบ (4)	ระดับความเสี่ยง (5)	โอกาส (3)	ผลกระทบ (4)	ระดับความเสี่ยง (5)	โอกาส (3)	ผลกระทบ (4)	ระดับความเสี่ยง (5)			โอกาส (8)	ผลกระทบ (9)	ระดับความเสี่ยง (10)		
ภาพลักษณ์องค์กรด้านการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล	ความน่าเชื่อถือ/ภาพลักษณ์ ของมหาวิทยาลัย เนื่องจากในปีงบประมาณ 2566 ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส อยู่ในระดับต้องปรับปรุง (คะแนน 77.83)	4	5	20 (สูงมาก)	4	5	20 (สูงมาก)	4	5	20 (สูงมาก)	1. การสร้างภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือองค์กร โดย 1.1 การประชาสัมพันธ์ผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยสู่ประชาคมทั้งภายในและภายนอกมหาวิทยาลัย 1.2 เข้าร่วมการประเมินเพื่อจัดอันดับมหาวิทยาลัยระดับโลก ในฐาน Times Higher Education และ QS University Rankings 1.3 เข้าร่วมและสนับสนุนกิจกรรมกับหน่วยงานภายนอกมหาวิทยาลัย 1.4 การสร้างความเชื่อมั่นให้องค์กร ผ่านการแถลงและถ่ายทอดนโยบายการพัฒนา มหาวิทยาลัย สู่ประชาคมทั้งภายในและภายนอกมหาวิทยาลัย 1.5 รายงานผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนามหาวิทยาลัยทุกไตรมาส ต่อประชาคมทั้งภายในและภายนอก	(/) ลดลง โดย เมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม 2567 สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) ได้ประกาศผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (ITA DAY &	1	1	1 (ต่ำ)	ไม่มี	สิงหาคม 2567 กองนโยบายและแผน

ประเด็นความเสี่ยง (1)	ปัจจัยเสี่ยง (2)	ระดับความเสี่ยง เริ่มต้น			ระดับความเสี่ยง รอบ 6 เดือน			ระดับความเสี่ยง รอบ 9 เดือน			มาตรการ/กิจกรรม ตามแผนบริหารความเสี่ยง (6)	ผลการดำเนินงานตาม แผนบริหารความเสี่ยง (7)	ระดับความเสี่ยง รอบ 12 เดือน			มาตรการ/ การรับมือ และวิธีการ จัดการ ความเสี่ยง (เพิ่มเติม) (11)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (12)
		โอกาส (3)	ผลกระทบ (4)	ระดับความเสี่ยง (5)	โอกาส (3)	ผลกระทบ (4)	ระดับความเสี่ยง (5)	โอกาส (3)	ผลกระทบ (4)	ระดับความเสี่ยง (5)			โอกาส (8)	ผลกระทบ (9)	ระดับความเสี่ยง (10)		
											1.6 ปรับกลยุทธ์การจัดซื้อจัดจ้างให้มีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ โดยดำเนินการตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างฯ และเน้นการประหยัดงบประมาณให้ทางราชการ 2. การพัฒนาองค์กรให้มีการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล 2.1 แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงานด้าน ITA 2.2 ดำเนินกิจกรรมสร้างความเข้าใจในการปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาล โดยดำเนินการร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) 2.3 ดำเนินการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประกอบด้วย แบบวัด OIT , IIT และ EIT โดยการลงพื้นที่เก็บข้อมูลระดับหน่วยงานและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในและภายนอก	ITA AWARDS 2024) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 มหาวิทยาลัยนครพนม (มนพ.) ได้รับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ “เกรด A ด้วยคะแนน 94.14 คะแนน อยู่ในระดับผ่านดี” และผลการประเมินอยู่ในลำดับที่ 22 ของหน่วยงานประเภทสถาบันอุดมศึกษา จากทั้งหมด 87 สถาบัน โดยได้คะแนนประเมินเพิ่มขึ้น +16.31 คะแนน เมื่อเทียบกับผลประเมินในปีงบประมาณที่ผ่านมา () คงที่ โดย..... () เพิ่มขึ้น โดย.....					

ตารางเกณฑ์การวัดระดับของโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง

เกณฑ์การประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง (Likelihood)			เกณฑ์การประเมินความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)		
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ระดับคะแนน	เหตุการณ์ (นโยบาย)
สูงมาก	5	เกิดขึ้นเกือบแน่นอน (Almost certain)	สูงมาก	5	เสียหายมากที่สุดไม่เป็นไปตามเป้าหมาย
สูง	4	น่าจะเกิดเหตุการณ์ (Likely)	สูง	4	บรรลุเป้าหมายต่ำกว่ามาก
ปานกลาง	3	เป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Possible)	ปานกลาง	3	บรรลุนโยบายต่ำกว่าเป้าหมายปานกลาง
น้อย	2	ไม่น่าเป็นไปได้ (Unlikely)	น้อย	2	บรรลุนโยบายต่ำกว่าเป้าหมายเล็กน้อย
น้อยมาก	1	เกิดขึ้นได้ยาก (Rare)	น้อยมาก	1	นโยบายบรรลุเป้าหมาย/บรรลุเกินเป้าหมาย

แบบรายงานความก้าวหน้าในการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง รอบ 12 เดือน

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยนครพนม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ลำดับความเสี่ยงที่ 3 ยุทธศาสตร์ ที่ 1 : การบริหารจัดการที่ชาญฉลาดและธรรมาภิบาล (Smart Management and Governance)

เป้าประสงค์ มีระบบบริหารจัดการองค์กรที่มีธรรมาภิบาล มีเทคโนโลยีและสารสนเทศที่ทันสมัยที่ เชื่อมโยงทุกภารกิจของมหาวิทยาลัย โดยประชาคมทุกภาคส่วนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการ

ตัวชี้วัดความสำเร็จในการบริหารความเสี่ยง(KRis) : ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส อยู่ในคะแนน ≥ 89

ประเด็นความเสี่ยง (1)	ปัจจัยเสี่ยง (2)	ระดับ ความเสี่ยง เริ่มต้น			ระดับ ความเสี่ยง รอบ 12 เดือน			ปัญหาอุปสรรค (12)	แนวทางปรับปรุงแก้ไข ในรอบปีต่อไป (13)
		โอกาส (3)	ผลกระทบ (4)	ระดับความเสี่ยง (5)	โอกาส (9)	ผลกระทบ (10)	ระดับความเสี่ยง (11)		
ภาพลักษณ์องค์กรด้านการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล	ความน่าเชื่อถือ/ภาพลักษณ์ ของมหาวิทยาลัย เนื่องจากในปีงบประมาณ 2566 ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส อยู่ในระดับต้องปรับปรุง (คะแนน 77.83)	4	5	20 (สูงมาก)	1	1	1 (ต่ำ)	บุคลากรภายในมหาวิทยาลัยนครพนมบางส่วนยังมีความคิดเห็นเชิงลบกับการประเมิน ITA เช่น ผลคะแนนการประเมินของ ITA ไม่สอดคล้องกับการแก้ไขปัญหาการทุจริตภายในหน่วยงาน และไม่เข้าใจว่าจะประเมินบุคคล (ผู้บริหารของมหาวิทยาลัย) หรือประเมินภาพรวมขององค์กร	1.สร้างการรับรู้แผนปฏิบัติการ การใช้จ่ายงบประมาณประจำปี และการใช้ทรัพย์สินของราชการ 2.จัดโครงการ / กิจกรรม ที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการทุจริต เพื่อให้บุคลากรภายในหน่วยงาน มีจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต 3.ปรับปรุงช่องทางการติดต่อ-สอบถามข้อมูลให้เข้าถึงง่าย และมีมาตรการปกป้องคุ้มครองสิทธิผู้แจ้งเบาะแสกรณีมีข้อร้องเรียน 4.ปรับปรุงและเผยแพร่คู่มือการปฏิบัติงาน / คู่มือการขออิมทรัพย์สิน ของราชการ / มาตรฐานการให้บริการที่ลดขั้นตอน เพื่ออำนวยความสะดวก และให้บริการที่เท่าเทียมกันกับผู้มาติดต่อราชการ ทั้งบุคลากรภายในและบุคคลภายนอก 5.เปิดโอกาสให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการ

ประเด็นความเสี่ยง (1)	ปัจจัยเสี่ยง (2)	ระดับ ความเสี่ยง เริ่มต้น			ระดับ ความเสี่ยง รอบ 12 เดือน			ปัญหาอุปสรรค (12)	แนวทางปรับปรุงแก้ไข ในรอบปีถัดไป (13)
		โอกาส (3)	ผลกระทบ (4)	ระดับความเสี่ยง (5)	โอกาส (9)	ผลกระทบ (10)	ระดับความเสี่ยง (11)		
									ดำเนินงานของมหาวิทยาลัยนครพนม 6.ทำแผนพัฒนาบุคลากร ให้มีเนื้อหาเป็นไปตามเกณฑ์การประเมิน ITA 7.ปรับปรุงการสื่อสารประชาสัมพันธ์ของมหาวิทยาลัย โดยมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการสื่อสารตอบข้อซักถาม หรือให้คำอธิบาย ผ่านช่องทางการติดต่อ – สอบถามข้อมูล ณ จุดให้บริการและช่องทางออนไลน์ เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ผู้มาติดต่อขอรับบริการ

ตารางเกณฑ์การวัดระดับของโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง
เกณฑ์การประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง (L)

NPU-R2.2

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ระดับคะแนน	ประเด็น/องค์ประกอบที่พิจารณาโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L)				
		ความถี่จะเกิด ข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน (เฉลี่ย : ปี/ ครั้ง)	โอกาสที่จะเกิด เหตุการณ์	การทบทวนการ ปฏิบัติงาน/สอนงาน/ การฝึกอบรม	มีการควบคุม ติดตาม และตรวจสอบ โดย ผู้บังคับบัญชา/ หน่วยงานอื่น	มีระเบียบและคู่มือ ปฏิบัติ
สูงมาก	5	1 เดือนต่อครั้งหรือ มากกว่าต่อเดือน	เกิดขึ้นเกือบแน่นอน (Almost certain)	มากกว่า 1 ปี	มากกว่า 1 เดือน	ไม่มีทั้ง 2 อย่างและไม่ ถือปฏิบัติ
สูง	4	1-6 เดือนต่อครั้ง แต่ไม่เกิน 5 ครั้ง	น่าจะเกิดเหตุการณ์ (Likely)	ทุก 1 ปี	ทุก 1 เดือน	มีอย่างใดอย่างหนึ่งแต่ ไม่ถือปฏิบัติ
ปานกลาง	3	1 ปีต่อครั้ง	เป็นไปได้ที่จะเกิด เหตุการณ์ (Possible)	ทุก 6 เดือน	ทุก 3 สัปดาห์	มีทั้ง 2 อย่าง แต่ปฏิบัติตามอย่างใด อย่างหนึ่งหรือไม่ถือ ปฏิบัติ
น้อย	2	2-3 ปีต่อครั้ง	ไม่น่าเป็นไปได้ (Unlikely)	ทุก 3 เดือน	ทุก 2 เดือน	มีอย่างใดอย่างหนึ่ง และมีการปฏิบัติตาม
น้อยมาก	1	4-5 ปีต่อครั้ง หรือ มากกว่า	เกิดขึ้นได้ยาก (Rare)	ทุกเดือน	ทุกสัปดาห์	มีทั้ง 2 อย่างและมีการ ปฏิบัติตาม

เกณฑ์การประเมินความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ผลกระทบต่อ องค์กร	ระดับ คะแนน	ประเด็น/องค์ประกอบที่พิจารณาผลกระทบต่อองค์กร (I)				
		งบประมาณ/สูญเสีย เงิน	สูญเสียทรัพย์สิน	สูญเสียผลการ ปฏิบัติงาน	ผลกระทบต่อภาพลักษณ์หน่วยงานโดย พิจารณาผลการสำรวจทัศนคติที่ ได้รับ/ข่าวสารจากสื่อมวลชนในเชิงลบ	ชื่อเสียงและ ภาพลักษณ์
สูงมาก	5	> มากกว่า 10 ล้าน บาท	ทรัพย์สินเสียหายทั้งหมด	มีผลแตกต่างจาก ตัวชี้วัด > 50 %	ความพึงพอใจ ≤ 20% หรือ ≥ 5 ข่าว	พิสูจน์ได้, สาธารณะ รับทราบ มีผลกระทบ สูงมาก
สูง	4	> 2.5 แสนบาท – 10 ล้านบาท	สูญเสียทรัพย์สินจำนวน มาก	มีผลแตกต่างจาก ตัวชี้วัด 20-50%	ความพึงพอใจ >20-40% หรือ 4 ข่าว	พิสูจน์ได้, สาธารณะ รับทราบ ผลกระทบสูง, มีการแสดงออกจาก บุคคลภายนอก
ปานกลาง	3	> 50,000 – 2.5 แสน บาท	ทรัพย์สินสูญเสียหรือ เสียหาย	มีผลแตกต่างจาก ตัวชี้วัด 10-25%	ความพึงพอใจ >40-60% หรือ 3 ข่าว	พิสูจน์ได้, สาธารณะ รับทราบ ผลกระทบ ปานกลาง
น้อย	2	> 10,000 – 50,000 บาท	ทรัพย์สินสูญเสียหรือ เสียหายน้อย	มีผลแตกต่างจาก ตัวชี้วัด 5-10%	ความพึงพอใจ >60-80% หรือ 2 ข่าว	พิสูจน์ได้, ผลกระทบ น้อย
น้อยมาก	1	ไม่เกิน 10,000 บาท	เล็กน้อยหรือไม่กระทบ กับทรัพย์สิน	มีผลแตกต่างจาก ตัวชี้วัด ไม่เกิน 5%	ความพึงพอใจ >80 หรือ 1 ข่าว	พิสูจน์ไม่ได้, ผลกระทบ น้อย

เกณฑ์การประเมินความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ผลกระทบต่อองค์กร	ระดับคะแนน	ประเด็น/องค์ประกอบที่พิจารณาผลกระทบต่อองค์กร (I)					
		รายละเอียด	จำนวนผู้ร้องเรียน (ต่อเดือน)	หยุดให้บริการ	เหตุการณ์ (นโยบาย)	ความปลอดภัย/อันตรายต่อชีวิต	จำนวนบุคลากร/ผู้ใช้บริการ/ผู้ที่ได้รับความเสียหายหรือผลกระทบ
สูงมาก	5	เสียหายทั้งหมด	7 รายขึ้นไป	มากกว่า 1 เดือน	เสียหายมากที่สุดไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	มีผู้ตายหลายคนหรือเสียหายอย่างต่อเนื่อง	กระทบผู้ที่เกี่ยวข้องโดยตรงทั้งหมดและผู้อื่นมากมาย
สูง	4	เสียหายมาก	5-6 ราย	1 อาทิตย์ – 1 เดือน	บรรลุเป้าหมายต่ำกว่ามาก	ตายหรือมีผู้บาดเจ็บสาหัส	กระทบผู้ที่เกี่ยวข้องโดยตรงทั้งหมดและผู้อื่นบางส่วน
ปานกลาง	3	ต้องให้ความสนใจ	3-5 ราย	> 1 วัน ถึง < 1 อาทิตย์	บรรลุนโยบายต่ำกว่าเป้าหมายปานกลาง	มีผู้บาดเจ็บที่ต้องได้รับการรักษาทางการแพทย์	กระทบเฉพาะกลุ่มผู้เกี่ยวข้องโดยตรงทั้งหมด
น้อย	2	น้อย	1-2 ราย	½ - 1 วัน	บรรลุนโยบายต่ำกว่าเป้าหมายเล็กน้อย	มีผู้บาดเจ็บเล็กน้อย/ให้การรักษาเบื้องต้น	กระทบเฉพาะกลุ่มผู้เกี่ยวข้องโดยตรงทั้งหมดเป็นส่วนใหญ่
น้อยมาก	1	ไม่สำคัญ	น้อยกว่า 1 ราย	< ½ วัน	นโยบายบรรลุเป้าหมาย/บรรลุเกินเป้าหมาย	ไม่ได้รับบาดเจ็บ/เหตุเดือดร้อน/เกิดความรำคาญ	กระทบเฉพาะกลุ่มผู้เกี่ยวข้องโดยตรงบางราย

แผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ของมหาวิทยาลัยนครพนม
ประจำปีงบประมาณ 2568

NPU-R2.3

ตารางสรุปเหตุการณ์ความเสี่ยง

ประเด็นความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง (S/F/O/C)	ปัจจัยเสี่ยง		ผลกระทบที่มีต่อการบรรลุเป้าหมายของมหาวิทยาลัยนครพนม
		ภายใน	ภายนอก	
1. รายได้ไม่เพียงพอต่อการบริหารจัดการ	F	/		หากจำนวนนักศึกษาไม่เป็นไปตามแผนการรับนักศึกษา หรือไม่สามารถเพิ่มรายได้จากช่องทางอื่น เช่น การบริการวิชาการที่ก่อให้เกิดรายได้ มหาวิทยาลัยอาจขาดแคลนงบประมาณที่จำเป็นสำหรับการดำเนินงาน เช่น ค่าจ้างบุคลากรประเภทเงินรายได้ การบำรุงรักษาอาคาร รวมถึงการพัฒนาในด้านต่าง ๆ
2. ภาพลักษณ์องค์กรด้านการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล (ความเสี่ยงจากปีที่แล้ว)	S	/	/	ความน่าเชื่อถือ/ภาพลักษณ์ ของมหาวิทยาลัย
3. เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจที่เพียงพอเกี่ยวกับระเบียบข้อบังคับ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ซึ่งอาจนำไปสู่ความเสี่ยงในการดำเนินงานและการละเมิดกฎหมายได้	O	/		อาจส่งผลให้เกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินงาน การละเมิดกฎหมาย ซึ่งนำไปสู่ความรับผิดชอบทางกฎหมาย การสูญเสียความเชื่อมั่นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และการเสียหายต่อภาพลักษณ์ขององค์กร รวมถึงผลกระทบทางการเงินที่อาจเกิดจากค่าปรับหรือการฟ้องร้อง
4. การเปลี่ยนแปลงนโยบายระเบียบและข้อบังคับ เกี่ยวกับกับเงินรายได้	C	/		อาจทำให้เกิดความไม่สมดุลระหว่างรายรับและรายจ่าย ซึ่งจะนำไปสู่การใช้เงินรายได้สะสมมากขึ้นและเพิ่มภาระการเงินในอนาคต

ตารางสรุปผลการจัดลำดับความเสี่ยง

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ	เกณฑ์การวัดระดับ	รหัส
1	รายได้ไม่เพียงพอต่อการบริหารจัดการ	5	5	25 (สูงมาก)	L = โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ เกิดขึ้น เกือบแน่นอน I = เหตุการณ์ (นโยบาย) เสียหายมาก ที่สุดไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	F1
2	ภาพลักษณ์องค์กรด้านการบริหารจัดการ ตามหลักธรรมาภิบาล (ความเสี่ยงจากปีที่ แล้ว)	4	4	16 (สูง)	L = โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ น่าจะ เกิดเหตุการณ์ I = เหตุการณ์ (นโยบาย) บรรลุ เป้าหมายต่ำกว่ามาก	S4
3	เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจที่เพียงพอ เกี่ยวกับระเบียบ ข้อบังคับ หรือกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ซึ่งอาจ นำไปสู่ความเสี่ยงในการดำเนินงานและ การละเมิดกฎหมายได้	5	4	20 (สูงมาก)	L = ความถี่ที่จะเกิดข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน (เฉลี่ย : ปี/ครั้ง) 1 เดือนต่อครั้งหรือมากกว่าต่อเดือน I = จำนวนบุคลากร/ผู้ใช้บริการ/ผู้ที่ ได้รับความเสียหายหรือผลกระทบ กระทบผู้เกี่ยวข้องโดยตรงทั้งหมดและ ผู้อื่นบางส่วน	O3
4	การเปลี่ยนแปลงนโยบาย ระเบียบและ ข้อบังคับ เกี่ยวกับกับเงินรายได้	5	5	25 (สูงมาก)	L = โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ เกิดขึ้น เกือบแน่นอน I = งบประมาณ/สูญเสียเงิน มากกว่า 10 ล้านบาท	C2

ตารางแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)



แผนบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยนครพนม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ลำดับความเสี่ยงที่ 1 ยุทธศาสตร์ ที่ 1 : ยุทธศาสตร์ที่ 4 การศึกษาที่เป็นเลิศ (Excellence Academy)

เป้าประสงค์ มหาวิทยาลัยนครพนมมีหลักสูตรที่ทันสมัย ตอบโจทย์ความต้องการของผู้ใช้บัณฑิตทั้งจากภาครัฐและเอกชน มีระบบสะสมหน่วยกิต และหลักสูตรการเรียนรู้ตลอดชีวิตของสังคม สามารถดึงดูดให้มีผู้เรียนสนใจมาเรียนเพิ่มมากขึ้น

1. ประเด็นความเสี่ยง : รายได้ไม่เพียงพอต่อการบริหารจัดการ
2. ปัจจัยเสี่ยง : จำนวนนักเรียน/นักศึกษา ในระดับอาชีวศึกษา และอุดมศึกษา ไม่เป็นไปตามแผนที่ตั้งไว้ เนื่องจาก - การแข่งขันสูง - ค่านิยมของนักเรียน นิยมเรียนในสายสามัญ มากกว่าสายอาชีพ กรณีหลักสูตรระดับอาชีวศึกษา - โครงสร้างพื้นฐานในการบริการนักศึกษายังไม่ครบวงจร (สิ่งอำนวยความสะดวกต่างๆ) - นักศึกษาเลือกเรียนในหลักสูตรที่เรียนจบแล้วมีงานทำแน่นอน
3. ตัวชี้วัดความสำเร็จในการบริหารความเสี่ยง(KRis) : มหาวิทยาลัยมีการรับเข้านักศึกษาเป็นไปตามแผนการรับนักศึกษา (ตามฐานการรับจริง) เพิ่มขึ้นจากปีที่แล้ว $\geq$ ร้อยละ 10

เกณฑ์การวัดระดับของโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง :

L = โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ เกิดขึ้นเกือบแน่นอน

I = เหตุการณ์ (นโยบาย) เสียหายมากที่สุดไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

โครงการบริหารความเสี่ยง (1)	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย/งบประมาณ/ ผลที่คาดว่าจะได้รับ (2)	การจัดการความเสี่ยง				ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน			มาตรการ/กิจกรรม การรับมือและวิธีการ จัดการความเสี่ยง (10)	ระยะเวลา ดำเนินการ		ผู้รับผิดชอบ (13)
		ยอมรับ (3)	ลด/ควบคุม (4)	ถ่ายโอน (5)	หลีกเลี่ยง (6)	โอกาส (7)	ผลกระทบ (8)	ระดับความเสี่ยง (9)		เริ่มต้น (11)	แล้วเสร็จ (12)	
1. โครงการประชาสัมพันธ์ การรับเข้านักศึกษาและ แนะแนวการนักศึกษา	วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มจำนวนนักศึกษาเข้าศึกษาต่อมหาวิทยาลัย นครพนม เป้าหมาย ประชาสัมพันธ์การรับเข้านักศึกษา และแนะแนว การศึกษาเชิงรุก และกิจกรรมตลาดนัดหลักสูตร งบประมาณ 400,000 บาท ผลที่คาดว่าจะได้รับ จำนวนนักศึกษาเข้าศึกษาต่อมหาวิทยาลัยนครพนม เพิ่มขึ้น		/			5	5	25 (สูง มาก)	1) ประชาสัมพันธ์และแนะ แนวการศึกษาเชิงรุก ทั้ง ระดับปริญญาตรีและระดับ อาชีวศึกษา 2) จัดกิจกรรม Open House เพื่อประชาสัมพันธ์ หลักสูตรของแต่ละคณะ/ วิทยาลัย	ต.ค. 67	ก.ย. 68	กองบริหาร วิชาการ และ คณะกรรมการ แนะแนวเชิง รุกฯ
2. โครงการการพัฒนา หลักสูตรใหม่ และปรับปรุง หลักสูตร ให้สอดคล้องกับ ความต้องการของ ตลาดแรงงานและทิศ ทางการพัฒนาของประเทศ	วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาหลักสูตรใหม่ และหลักสูตรปรับปรุงตาม กรอบมาตรฐานคุณวุฒิอุดมศึกษาและอาชีวศึกษา เปิดรับในปีการศึกษา 2568 เป้าหมาย พัฒนาหลักสูตรใหม่และปรับปรุงหลักสูตร ให้								3) พัฒนาหลักสูตรใหม่ ให้ รองรับความต้องการของ นักศึกษา ตลาดแรงงาน และรองรับ New S-Curve โดยเฉพาะหลักสูตรทางด้าน วิทยาศาสตร์สุขภาพ			

โครงการบริหารความเสี่ยง (1)	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย/งบประมาณ/ ผลที่คาดว่าจะได้รับ (2)	การจัดการความเสี่ยง				ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน			มาตรการ/กิจกรรม การรับมือและวิธีการ จัดการความเสี่ยง (10)	ระยะเวลา ดำเนินการ		ผู้รับผิดชอบ (13)
		ยอมรับ (3)	ลด/ควบคุม (4)	ถ่ายโอน (5)	หลีกเลี่ยง (6)	โอกาส (7)	ผลกระทบ (8)	ระดับความเสี่ยง (9)		เริ่มต้น (11)	แล้วเสร็จ (12)	
	รองรับความต้องการของนักศึกษา ตลาดแรงงาน ทั้งระดับอาชีวศึกษาและอุดมศึกษา งบประมาณ 131,900 บาท ผลที่คาดว่าจะได้รับ มีหลักสูตรใหม่ และหลักสูตรปรับปรุงตามกรอบ มาตรฐานคุณวุฒิอุดมศึกษาและอาชีวศึกษา เปิดรับ ในปีการศึกษา 2568								หลักสูตรด้านการศึกษา และ หลักสูตรด้านเทคโนโลยี ดิจิทัล เป็นต้น			
3. โครงการบริการวิชาการ ที่ก่อให้เกิดรายได้	วัตถุประสงค์ เพื่อให้บริการวิชาการในการพัฒนาชุมชนเชิงพื้นที่ และก่อให้เกิดรายได้ เป้าหมาย มหาวิทยาลัยนครพนมมีรายได้เพิ่มจากการ ให้บริการวิชาการ งบประมาณ - ผลที่คาดว่าจะได้รับ มหาวิทยาลัยนครพนมมีรายได้เพิ่มขึ้นจากการ ให้บริการวิชาการ และเพียงพอต่อการบริหาร จัดการมหาวิทยาลัย								โครงการบริการวิชาการที่ ก่อให้เกิดรายได้			คณะ/ วิทยาลัย/ สำนัก/สถาบัน

ตารางเกณฑ์การวัดระดับของโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง

เกณฑ์การประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง (Likelihood)			เกณฑ์การประเมินความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)		
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ระดับคะแนน	เหตุการณ์ (นโยบาย)
สูงมาก	5	เกิดขึ้นเกือบแน่นอน (Almost certain)	สูงมาก	5	เสียหายมากที่สุดไม่เป็นไปตามเป้าหมาย
สูง	4	น่าจะเกิดเหตุการณ์ (Likely)	สูง	4	บรรลุเป้าหมายต่ำกว่ามาก
ปานกลาง	3	เป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Possible)	ปานกลาง	3	บรรลุนโยบายต่ำกว่าเป้าหมายปานกลาง
น้อย	2	ไม่น่าเป็นไปได้ (Unlikely)	น้อย	2	บรรลุนโยบายต่ำกว่าเป้าหมายเล็กน้อย
น้อยมาก	1	เกิดขึ้นได้ยาก (Rare)	น้อยมาก	1	นโยบายบรรลุเป้าหมาย/บรรลุเกินเป้าหมาย

แผนบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยนครพนม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ลำดับความเสี่ยงที่ 2 ยุทธศาสตร์ ที่ 1 : การบริหารจัดการที่ชาญฉลาดและธรรมาภิบาล (Smart Management and Governance)

เป้าประสงค์ มีระบบบริหารจัดการองค์กรที่มีธรรมาภิบาล มีเทคโนโลยีและสารสนเทศที่ทันสมัยที่ เชื่อมโยงทุกภารกิจของมหาวิทยาลัย โดยประชาคมทุกภาคส่วนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการ

1. ประเด็นความเสี่ยง : การเปลี่ยนแปลงนโยบาย ระเบียบและข้อบังคับ เกี่ยวกับกับเงินรายได้
2. ปัจจัยเสี่ยง : การเปลี่ยนแปลงระเบียบมหาวิทยาลัยนครพนม ว่าด้วยเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย โดยการรับและการจ่ายเงินให้ใช้เกณฑ์บัญชีคงค้างตามหลักการบัญชี ทำให้รายรับและรายจ่ายไม่สมดุลกัน ต้องนำเงินรายได้สะสมมาใช้ในรายจ่ายประจำปีเพิ่มมากขึ้น
3. ตัวชี้วัดความสำเร็จในการบริหารความเสี่ยง(KRis) : มหาวิทยาลัยมีแผนเงินรายได้ที่มีความสมดุลระหว่างรายรับและรายจ่าย ทำให้อัตราการขอใช้เงินรายได้สะสมลดลง

เกณฑ์การวัดระดับของโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง :

L = โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ เกิดขึ้นเกือบแน่นอน

I = งบประมาณ/สูญเสียเงิน มากกว่า 10 ล้านบาท

โครงการบริหาร ความเสี่ยง (1)	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย/งบประมาณ/ ผลที่คาดว่าจะได้รับ (2)	การจัดการความเสี่ยง				ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน			มาตรการ/กิจกรรม การรับมือและวิธีการจัดการความเสี่ยง (10)	ระยะเวลา ดำเนินการ		ผู้รับผิดชอบ (13)
		ยอมรับ (3)	ลด/ควบคุม (4)	ถ่ายโอน (5)	หลีกเลี่ยง (6)	โอกาส (7)	ผลกระทบ (8)	ระดับความเสี่ยง (9)		เริ่มต้น (11)	แล้วเสร็จ (12)	
โครงการบริหาร งบประมาณเงิน รายได้อย่างยั่งยืน	วัตถุประสงค์ เพื่อให้มหาวิทยาลัยมีแผนเงินรายได้ที่มี ความสมดุลระหว่างรายรับและรายจ่าย ทำให้อัตราการขอใช้เงินรายได้สะสมลดลง เป้าหมาย งบประมาณ - บาท		/			5	5	25 (สูง มาก)	1. ทบทวนปรับปรุงแก้ไขระเบียบที่เกี่ยวข้อง กับการเงินของมหาวิทยาลัย เพื่อทำให้เกิด ความเหมาะสม คล่องตัว 2. ประมาณการรายจ่ายน้อยกว่าประมาณการ รายรับใน อัตราที่มากกว่าที่ผ่านมา 3. ทบทวนการจัดสรรงบประมาณรายจ่าย ประจำปี/มาตรการควบคุมค่าใช้จ่ายจาก	ต.ค. 67	ก.ย. 68	กองคลังและ พัสดุ

โครงการบริหาร ความเสี่ยง (1)	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย/งบประมาณ/ ผลที่คาดว่าจะได้รับ (2)	การจัดการความเสี่ยง				ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน			มาตรการ/กิจกรรม การรับมือและวิธีการจัดการความเสี่ยง (10)	ระยะเวลา ดำเนินการ		ผู้รับผิดชอบ (13)
		ยอมรับ (3)	ลด/ควบคุม (4)	ถ่ายโอน (5)	หลีกเลี่ยง (6)	โอกาส (7)	ผลกระทบ (8)	ระดับความเสี่ยง (9)		เริ่มต้น (11)	แล้วเสร็จ (12)	
	<u>ผลที่คาดว่าจะได้รับ</u> 1. มีระเบียบเกี่ยวกับการเงินที่มีความเหมาะสม คล่องตัว 2. มีแผนเงินรายได้ที่มีความสมดุลระหว่างรายรับและรายจ่าย 3. การขอใช้เงินรายได้สะสมลดลง								งบรายจ่ายประจำ			

ตารางเกณฑ์การวัดระดับของโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง

เกณฑ์การประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง (Likelihood)			เกณฑ์การประเมินความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)		
โอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง	ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	โอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง	ระดับคะแนน	งบประมาณ/สูญเสียเงิน
สูงมาก	5	เกิดขึ้นเกือบแน่นอน (Almost certain)	สูงมาก	5	> มากกว่า 10 ล้านบาท
สูง	4	น่าจะเกิดเหตุการณ์ (Likely)	สูง	4	> 2.5 แสนบาท – 10 ล้านบาท
ปานกลาง	3	เป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Possible)	ปานกลาง	3	> 50,000 – 2.5 แสนบาท
น้อย	2	ไม่น่าเป็นไปได้ (Unlikely)	น้อย	2	> 10,000 – 50,000 บาท
น้อยมาก	1	เกิดขึ้นได้ยาก (Rare)	น้อยมาก	1	ไม่เกิน 10,000 บาท

ลำดับความเสี่ยงที่ 3 ยุทธศาสตร์ ที่ 1 : การบริหารจัดการที่ชาญฉลาดและธรรมาภิบาล (Smart Management and Governance)

เป้าประสงค์ มีระบบบริหารจัดการองค์กรที่มีธรรมาภิบาล มีเทคโนโลยีและสารสนเทศที่ทันสมัยที่ เชื่อมโยงทุกภารกิจของมหาวิทยาลัย โดยประชาคมทุกภาคส่วนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการ

1. ประเด็นความเสี่ยง : เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจที่เพียงพอเกี่ยวกับระเบียบ ข้อบังคับ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ซึ่งอาจนำไปสู่ความเสี่ยงในการดำเนินงานและการละเมิดกฎหมายได้
2. ปัจจัยเสี่ยง : เจ้าหน้าที่ขาดความตระหนักในการปฏิบัติงานตาม ระเบียบ ข้อบังคับ หรือกฎหมาย ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน
3. ตัวชี้วัดความสำเร็จในการบริหารความเสี่ยง(KRIs) : ไม่มีการสอบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับการไม่ปฏิบัติตามหน้าที่ตามระเบียบแบบแผนของทางราชการ

เกณฑ์การวัดระดับของโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง :

L = ความถี่จะเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (เฉลี่ย : ปี/ครั้ง) 1 เดือนต่อครั้งหรือมากกว่าต่อเดือน

I = จำนวนบุคลากร/ผู้ใช้บริการ/ผู้ที่ได้รับความเสียหายหรือผลกระทบ กระทบผู้เกี่ยวข้องโดยตรงทั้งหมดและผู้อื่นบางส่วน

โครงการบริหาร ความเสี่ยง (1)	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย/งบประมาณ/ ผลที่คาดว่าจะได้รับ (2)	การจัดการความเสี่ยง				ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน			มาตรการ/กิจกรรม การรับมือและวิธีการจัดการความเสี่ยง (10)	ระยะเวลา ดำเนินการ		ผู้รับผิดชอบ (13)
		ยอมรับ (3)	ลด/ควบคุม (4)	ถ่ายโอน (5)	หลีกเลี่ยง (6)	โอกาส (7)	ผลกระทบ (8)	ระดับความเสี่ยง (9)		เริ่มต้น (11)	แล้วเสร็จ (12)	
โครงการเสริมสร้าง ความรู้และความ รับผิดชอบทาง กฎหมาย	วัตถุประสงค์ 1.เพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎหมายปกครอง ในการ ปฏิบัติงานตามหลักเกณฑ์ ขั้นตอน วิธีการ ปฏิบัติงาน 2.เพื่อเสริมสร้างความตระหนักในการ ปฏิบัติงานตามขั้นตอน ระเบียบ ข้อบังคับ		/			5	4	20 (สูง มาก)	1) การฝึกอบรมและพัฒนา จัดการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะของเจ้าหน้าที่ เกี่ยวกับระเบียบ ข้อบังคับ และแนวปฏิบัติที่ ถูกต้อง 2) การสร้างวัฒนธรรมความรับผิดชอบ ส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรที่เน้นการรับผิดชอบ และการปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ	ต.ค. 67	ก.ย. 68	กองบริหาร ทรัพยากร มนุษย์

โครงการบริหาร ความเสี่ยง (1)	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย/งบประมาณ/ ผลที่คาดว่าจะได้รับ (2)	การจัดการความเสี่ยง				ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน			มาตรการ/กิจกรรม การรับมือและวิธีการจัดการความเสี่ยง (10)	ระยะเวลา ดำเนินการ		ผู้รับผิดชอบ (13)
		ยอมรับ (3)	ลด/ควบคุม (4)	ถ่ายโอน (5)	หลีกเลี่ยง (6)	โอกาส (7)	ผลกระทบ (8)	ระดับความเสี่ยง (9)		เริ่มต้น (11)	แล้วเสร็จ (12)	
	หรือกฎหมาย ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน และปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ เป้าหมาย บุคลากรประสายวิชาการและสายสนับสนุน งบประมาณ 20,000 บาท ผลที่คาดว่าจะได้รับ 1. บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายปกครอง ในการปฏิบัติงานตามหลักเกณฑ์ ขั้นตอน วิธีการปฏิบัติงาน 2. บุคลากรมีความตระหนักในการปฏิบัติงานตามขั้นตอน ระเบียบ ข้อบังคับ หรือกฎหมาย ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน และปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ											

ตารางเกณฑ์การวัดระดับของโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง

เกณฑ์การประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง (Likelihood)			เกณฑ์การประเมินความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)		
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ระดับคะแนน	ความถี่ที่จะเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (เฉลี่ย : ปี/ครั้ง)	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ระดับคะแนน	จำนวนบุคลากร/ผู้ให้บริการ/ผู้ที่ได้รับความเสียหายหรือผลกระทบ
สูงมาก	5	1 เดือนต่อครั้งหรือมากกว่าต่อเดือน	สูงมาก	5	กระทบผู้ที่เกี่ยวข้องโดยตรงทั้งหมดและผู้อื่นมากมาย
สูง	4	1-6 เดือนต่อครั้ง แต่ไม่เกิน 5 ครั้ง	สูง	4	กระทบผู้เกี่ยวข้องโดยตรงทั้งหมดและผู้อื่นบางส่วน
ปานกลาง	3	1 ปีต่อครั้ง	ปานกลาง	3	กระทบเฉพาะกลุ่มผู้เกี่ยวข้องโดยตรงทั้งหมด
น้อย	2	2-3 ปีต่อครั้ง	น้อย	2	กระทบเฉพาะกลุ่มผู้เกี่ยวข้องโดยตรงทั้งหมดเป็นส่วนใหญ่
น้อยมาก	1	4-5 ปีต่อครั้ง หรือมากกว่า	น้อยมาก	1	กระทบเฉพาะกลุ่มผู้เกี่ยวข้องโดยตรงบางราย

แผนบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยนครพนม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ลำดับความเสี่ยงที่ 4 ยุทธศาสตร์ ที่ 1 : การบริหารจัดการที่ชาญฉลาดและธรรมาภิบาล (Smart Management and Governance)

เป้าประสงค์ มีระบบบริหารจัดการองค์กรที่มีธรรมาภิบาล มีเทคโนโลยีและสารสนเทศที่ทันสมัยที่ เชื่อมโยงทุกภารกิจของมหาวิทยาลัย โดยประชาคมทุกภาคส่วนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการ

1. ประเด็นความเสี่ยง : ภาพลักษณ์องค์กรด้านการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล (ความเสี่ยงจากปีที่แล้ว)
2. ปัจจัยเสี่ยง : การเผยแพร่ข่าวเชิงลบจากบุคลากรภายในและบุคคลภายนอก สร้างผลกระทบต่อนามาน่าเชื่อถือและภาพลักษณ์ของมหาวิทยาลัย อาจนำไปสู่ความเข้าใจผิดและไม่เชื่อมั่นในคุณภาพการศึกษา รวมถึงการดึงดูดนักศึกษาและการสนับสนุนจากองค์กรต่างๆ
3. ตัวชี้วัดความสำเร็จในการบริหารความเสี่ยง(KRIs) : ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส อยู่ในระดับผ่านดี คะแนน ≥ 85

เกณฑ์การวัดระดับของโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง :

L = โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ น่าจะเกิดเหตุการณ์

I = เหตุการณ์ (นโยบาย) บรรลุเป้าหมายต่ำกว่ามาก

โครงการบริหาร ความเสี่ยง (1)	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย/งบประมาณ/ ผลที่คาดว่าจะได้รับ (2)	การจัดการความเสี่ยง				ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน			มาตรการ/กิจกรรม การรับมือและวิธีการจัดการความเสี่ยง (10)	ระยะเวลา ดำเนินการ		ผู้รับผิดชอบ (13)
		ยอมรับ (3)	ลด/ควบคุม (4)	ถ่ายโอน (5)	หลีกเลี่ยง (6)	โอกาส (7)	ผลกระทบ (8)	ระดับความเสี่ยง (9)		เริ่มต้น (11)	แล้วเสร็จ (12)	
โครงการเผยแพร่ข้อมูลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส	วัตถุประสงค์ 1. เพื่อเสริมสร้างความเข้าใจและการปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลในองค์กร 2. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและภาพลักษณ์ที่ดีต่อมหาวิทยาลัยจากบุคลากรและบุคคลภายนอก เป้าหมาย คะแนนการประเมินคุณธรรมและความ		/			4	4	16 (สูง)	1) ดำเนินกิจกรรมสร้างความเข้าใจในการปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาล โดยดำเนินการร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) 2) ดำเนินการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประกอบด้วย แบบวัด OIT , IIT และ EIT โดยการลงพื้นที่เก็บข้อมูลระดับหน่วยงาน และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในและภายนอก	ต.ค. 67	ก.ย. 68	กองนโยบายและแผน

โครงการบริหาร ความเสี่ยง (1)	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย/งบประมาณ/ ผลที่คาดว่าจะได้รับ (2)	การจัดการความเสี่ยง				ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน			มาตรการ/กิจกรรม การรับมือและวิธีการจัดการความเสี่ยง (10)	ระยะเวลา ดำเนินการ		ผู้รับผิดชอบ (13)
		ยอมรับ (3)	ลด/ควบคุม (4)	ถ่ายโอน (5)	หลีกเลี่ยง (6)	โอกาส (7)	ผลกระทบ (8)	ระดับความเสี่ยง (9)		เริ่มต้น (11)	แล้วเสร็จ (12)	
	โปร่งใสอยู่ในระดับผ่านดี (คะแนน >85) <u>งบประมาณ</u> 5,000 บาท <u>ผลที่คาดว่าจะได้รับ</u> - บุคลากรมีความรู้และเข้าใจในหลักธรรมาภิบาล การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส - ความเชื่อมั่นของบุคคลภายนอกและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในมหาวิทยาลัยสูงขึ้น - การเผยแพร่ข้อมูลและช่องทางการสื่อสารที่เปิดกว้าง ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียสามารถเข้าถึงได้ง่าย - ความตระหนักรู้และจิตสำนึกในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์และสุจริตของบุคลากร								3) สร้างการรับรู้แผนปฏิบัติราชการ การใช้จ่ายงบประมาณประจำปี และการใช้ทรัพย์สินของราชการ 4) จัดโครงการ / กิจกรรม ที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการทุจริต เพื่อให้บุคลากรภายในหน่วยงาน มีจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต 5) ปรับปรุงช่องทางการติดต่อ-สอบถามข้อมูลให้เข้าถึงง่าย และมีมาตรการปกป้องคุ้มครองสิทธิผู้แจ้งเบาะแสกรณีมีข้อร้องเรียน 6) ปรับปรุงและเผยแพร่คู่มือการปฏิบัติงาน / คู่มือการขอใช้ทรัพย์สิน ของราชการ / มาตรฐาน การให้บริการที่ลดขั้นตอน เพื่ออำนวยความสะดวก และให้บริการที่เท่าเทียมกันกับผู้มาติดต่อราชการ ทั้งบุคคลภายในและบุคคลภายนอก 7) เปิดโอกาสให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยนครพนม 8) ทำแผนพัฒนาบุคลากร ให้มีเนื้อหาเป็นไปตามเกณฑ์การประเมิน ITA 9) ปรับปรุงการสื่อสารประชาสัมพันธ์ของมหาวิทยาลัย โดยมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการสื่อสารตอบข้อซักถาม หรือให้คำอธิบาย ผ่านช่องทางการติดต่อ -			

โครงการบริหาร ความเสี่ยง (1)	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย/งบประมาณ/ ผลที่คาดว่าจะได้รับ (2)	การจัดการความเสี่ยง				ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน			มาตรการ/กิจกรรม การรับมือและวิธีการจัดการความเสี่ยง (10)	ระยะเวลา ดำเนินการ		ผู้รับผิดชอบ (13)
		ยอมรับ (3)	ลด/ควบคุม (4)	ถ่ายโอน (5)	หลีกเลี่ยง (6)	โอกาส (7)	ผลกระทบ (8)	ระดับความเสี่ยง (9)		เริ่มต้น (11)	แล้วเสร็จ (12)	
									สอบถามข้อมูล ณ จุดให้บริการและช่องทางออนไลน์ เพื่อ อำนวยความสะดวกแก่ผู้มาติดต่อขอรับบริการ 10) ให้ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างที่มีความโปร่งใส สามารถ ตรวจสอบได้ ต่อสาธารณะ			

เกณฑ์การประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง (Likelihood)			เกณฑ์การประเมินความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)		
โอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง	ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	โอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง	ระดับคะแนน	เหตุการณ์ (นโยบาย)
สูงมาก	5	เกิดขึ้นเกือบแน่นอน (Almost certain)	สูงมาก	5	เสียหายมากที่สุดไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย
สูง	4	น่าจะเกิดเหตุการณ์ (Likely)	สูง	4	บรรลุเป้าหมายต่ำกว่ามาก
ปานกลาง	3	เป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Possible)	ปานกลาง	3	บรรลุนโยบายต่ำกว่าเป้าหมายปาน กลาง
น้อย	2	ไม่น่าเป็นไปได้ (Unlikely)	น้อย	2	บรรลุนโยบายต่ำกว่าเป้าหมาย เล็กน้อย
น้อยมาก	1	เกิดขึ้นได้ยาก (Rare)	น้อยมาก	1	นโยบายบรรลุเป้าหมาย/บรรลุเกิน เป้าหมาย

ภาคผนวก



คำสั่งมหาวิทยาลัยนครพนม
ที่ ๒๙๙ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยนครพนม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ของมหาวิทยาลัยนครพนม บรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่กำหนด เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๐ และมาตรา ๓๑ แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยนครพนม พ.ศ. ๒๕๔๘ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยนครพนม ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|---------------|
| ๑. อธิการบดีมหาวิทยาลัยนครพนม | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองอธิการบดีฝ่ายบริหารทรัพยากรมนุษย์ | กรรมการ |
| ๓. รองอธิการบดีฝ่ายการคลัง วิจัยและบริการวิชาการ | กรรมการ |
| ๔. รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการ | กรรมการ |
| ๕. รองอธิการบดีฝ่ายแผนและงบประมาณ | กรรมการ |
| ๖. รองอธิการบดีฝ่ายกิจการพิเศษและประกันคุณภาพการศึกษา | กรรมการ |
| ๗. ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายอาชีวศึกษา | กรรมการ |
| ๘. ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายกิจการนักศึกษาและศิลปวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๙. ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายสื่อสารองค์กรและวิเทศสัมพันธ์ | กรรมการ |
| ๑๐. ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายอาคารสถานที่และภูมิทัศน์ | กรรมการ |
| ๑๑. ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายสารสนเทศและการศึกษาสมัยใหม่ | กรรมการ |
| ๑๒. ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี | กรรมการ |
| ๑๓. ผู้อำนวยการกองบริหารงานทั่วไป | กรรมการ |
| ๑๔. ผู้อำนวยการกองบริหารวิชาการ | กรรมการ |
| ๑๕. ผู้อำนวยการกองพัฒนานักศึกษา | กรรมการ |
| ๑๖. ผู้อำนวยการกองคลังและพัสดุ | กรรมการ |

/๑๗. ผู้อำนวยการ...

๑๗. ผู้อำนวยการกองบริหารทรัพยากรมนุษย์	กรรมการ
๑๘. หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน	กรรมการ
๑๙. หัวหน้าสำนักงานสภามหาวิทยาลัยนครพนม	กรรมการ
๒๐. หัวหน้าแผนกประกันคุณภาพการศึกษา	กรรมการ
๒๑. ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน	กรรมการและเลขานุการ
๒๒. นายชนนวีร์ ชัยกรธนาวัชร	ผู้ช่วยเลขานุการ
๒๓. นางสาวชนาพร เดชทะสร	ผู้ช่วยเลขานุการ

มีหน้าที่ ดังต่อไปนี้

ด้านการควบคุมภายใน

๑. กำหนดแนวทางประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของมหาวิทยาลัยนครพนม
๒. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงาน
๓. กำกับ ดูแล และอำนวยความสะดวกให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบควบคุมภายใน และประเมินผลการควบคุมภายใน ของมหาวิทยาลัยนครพนม
๔. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และรายงานผล การประเมินการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยนครพนม ต่อสภามหาวิทยาลัยนครพนม และกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม

ด้านการบริหารความเสี่ยง

๕. ดำเนินการวิเคราะห์ ระบุปัจจัยเสี่ยง จัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง และกำหนดมาตรการป้องกันความเสี่ยง
๖. จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยนครพนม
๗. จัดทำรายงานผลการบริหารความเสี่ยง และกำหนดแนวทาง ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง
๘. หน้าที่อื่นตามที่มหาวิทยาลัยนครพนมมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป จนกว่าจะมีคำสั่งเปลี่ยนแปลง คำสั่งใดที่ขัดหรือแย้งกับคำสั่งฉบับนี้ให้ยกเลิกและใช้คำสั่งนี้แทน

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(ศาสตราจารย์ ดร.รัชชัย สุกดิษฐ์)

รักษาราชการแทน

อธิการบดีมหาวิทยาลัยนครพนม



คำสั่งสภามหาวิทยาลัยนครพนม

ที่ ๐๐๗/ ๒๕๖๖

เรื่อง ยกเลิกคำสั่งและแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้ มหาวิทยาลัยนครพนมและบุคลากรมีการปฏิบัติหน้าที่ตามหลักธรรมาภิบาล และให้มีการปฏิบัติเป็นไปตามระบบ กลไก และนโยบายการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยนครพนม สอดคล้องกับ มาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และมาตรา ๒๑ แห่งพระราชบัญญัติการอุดมศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๒

จึงอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๗(๑๓) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยนครพนม พ.ศ. ๒๕๔๘ และความในข้อ ๑๗ ของข้อบังคับมหาวิทยาลัยนครพนม ว่าด้วยธรรมาภิบาล พ.ศ. ๒๕๖๕ ประกอบมติสภามหาวิทยาลัยนครพนม ในคราวประชุมครั้งที่ ๑๔/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ จึงให้ยกเลิกคำสั่งสภามหาวิทยาลัยนครพนม ที่ ๐๖๘/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ลงวันที่ ๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ และแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|---------------------|
| ๑. รองศาสตราจารย์ ดร.ประวิต เอรารวรรณ์
(กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ) | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองศาสตราจารย์ ดร.อติคม ฤกษ์บุตร
(กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ) | กรรมการ |
| ๓. รองศาสตราจารย์ ดร.พนารัช ปรีดากรณ์
(ผู้ทรงคุณวุฒิภายนอก) | กรรมการ |
| ๔. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ธราวุฒิ บุญเหลือ
(ผู้ทรงคุณวุฒิภายนอก) | กรรมการ |
| ๕. ดร.วิริยะ ฤกษ์พาณิชย์
(ผู้ทรงคุณวุฒิภายนอก) | กรรมการ |
| ๖. อธิการบดีมหาวิทยาลัยนครพนม | กรรมการ |
| ๗. รองอธิการบดีฝ่ายนโยบายและแผน | กรรมการ |
| ๘. ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน | กรรมการและเลขานุการ |
| ๙. นางสาวชลธิชา ศรีลาอ่อน | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๐. นายชนนวิริศร์ ชยกรธนาวิรัช | ผู้ช่วยเลขานุการ |

มีอำนาจ...

มีอำนาจและหน้าที่ ดังนี้

๑. เสนอแนะนโยบายการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยต่อสภามหาวิทยาลัย เพื่อพิจารณาประกาศกำหนดให้ได้รับการปฏิบัติทั่วทั้งมหาวิทยาลัย

๒. เสนอแนะระบบและกลไกการกำกับดูแลการปฏิบัติตามนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงในมหาวิทยาลัยต่อสภามหาวิทยาลัย

๓. กำกับดูแลเรื่องกระบวนการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย

๔. ส่งเสริมสนับสนุนและพัฒนาให้มหาวิทยาลัยมีวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งมหาวิทยาลัย

๕. สอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยเพื่อให้ข้อเสนอแนะแก่สภามหาวิทยาลัยและอธิการบดี

๖. นำเสนอแผนบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยและรายงานผลการบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย โดยแจ้งให้สภามหาวิทยาลัยเพื่อทราบ และให้ข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะ

๗. พิจารณาความเสี่ยงที่สำคัญของมหาวิทยาลัยโดยเสนอแนะวิธีป้องกันและวิธีลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ พร้อมทั้งติดตาม ประเมินผล และปรับปรุงแผนการดำเนินงาน เพื่อลดความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และเหมาะสมกับสภาพการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย

๘. ในการกำหนดหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงพึงจัดให้มีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัย นักศึกษา และผู้มีส่วนได้เสียอย่างกว้างขวาง

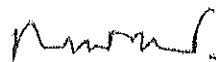
๙. เรียกให้ผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัย หรือผู้เกี่ยวข้อง มาชี้แจงให้เห็น หรือจัดส่งเอกสารข้อมูลตามสมควร เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๑๐. แต่งตั้งคณะอนุกรรมการ คณะทำงาน หรือบุคคลใดบุคคลหนึ่ง เพื่อทำการใดๆ อันอยู่ในหน้าที่และอำนาจของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

๑๑. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่สภามหาวิทยาลัยมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(ศาสตราจารย์ ดร.นายแพทย์กระแส ชนะวงศ์)

นายกสภามหาวิทยาลัยนครพนม



คำสั่งสภามหาวิทยาลัยนครพนม

ที่ ๐๔๙/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (แทนตำแหน่งที่ว่าง)

อนุสนธิคำสั่งสภามหาวิทยาลัยนครพนม ที่ ๐๐๗/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๔ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖
เนื่องด้วย รองศาสตราจารย์ ดร.ประวิต เอรารวรรณ์ ได้ขอลาออกจากตำแหน่งกรรมการสภามหาวิทยาลัย
ผู้ทรงคุณวุฒิ ของมหาวิทยาลัยนครพนม ตั้งแต่วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป เป็นเหตุให้
พ้นจากตำแหน่งประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ด้วย นั้น

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๗ (๑๓) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยนครพนม
พ.ศ. ๒๕๔๘ และข้อ ๑๗ ของข้อบังคับมหาวิทยาลัยนครพนม ว่าด้วยธรรมาภิบาล พ.ศ. ๒๕๖๕ ประกอบกับ
มติสภามหาวิทยาลัยนครพนม ในการประชุมครั้งที่ ๑๑/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖ จึงแต่งตั้ง
ดร.ศตพล ใจสบาย กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ เป็นประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
(แทนตำแหน่งที่ว่าง)

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(ศาสตราจารย์ ดร.นายแพทย์กระแส ชนวงค์)

นายกสภามหาวิทยาลัยนครพนม

ภาพประกอบการประชุม

คณะกรรมการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2567 เวลา 13.30 น.

ณ ห้องแพงพนม ชั้น 4 สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยนครพนม เขตพื้นที่ศรีโคตรบูรณ์ มหาวิทยาลัยนครพนม



ภาพประกอบการประชุม

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ ครั้งที่ 3/2567 วันพฤหัสบดีที่ 24 ตุลาคม 2567 เวลา 13.30 น. เป็นต้นไป
ณ ห้องประชุมแพงพนม ชั้น 4 อาคารสารสนเทศเพื่อการบริหาร สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยนครพนม

