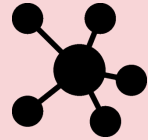




GOVERNANCE AND
CULTURE



STRATEGY AND
OBJECTIVE-
SETTING



PERFORMANCE



REVIEW AND
REVISION



INFORMATION ,
COMMUNICATION
AND REPORTING

กระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

RM-Plan

RM-R6

RM-R12

คำอธิบายแบบฟอร์ม

- แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน
- รายงานผลการดำเนินงานตามแผนฯ รอบ 6 เดือน
- รายงานผลการดำเนินงานตามแผนฯ รอบ 12 เดือน



UNIVERSITY OF
PHAYAO

กองแผนงาน
งานสนับสนุนการบริหารความเสี่ยงและความโปร่งใส
มหาวิทยาลัยพะเยา

คำอธิบายแบบฟอร์ม การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน (RM-Plan, RM-R6 และ RM-R12)

บทนำ

<p align="center">กระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน</p>	<p>ขั้นตอนหรือกระบวนการในการป้องกันหรือจัดการเหตุการณ์ความไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อหรือก่อให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร เพื่อช่วยลดอุปสรรคหรือขนาดความเสียหายให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ อีกทั้งยังช่วยสนับสนุนภารกิจของหน่วยงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมาย โดยสามารถติดตาม ตรวจสอบ และประเมินได้อย่างเป็นระบบและเป็นไปตามมาตรฐาน</p>
<p align="center">เหตุผล/ความจำเป็น</p>	<p>ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 ได้บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด มหาวิทยาลัยจึงมีหน้าที่ในการจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรให้สอดคล้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ได้แก่ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร (ปี 2564) โดยถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์การอย่างมีธรรมาภิบาล การบริหารความเสี่ยงถือเป็นส่วนหนึ่งของการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยอาจดำเนินการบริหารความเสี่ยงโดยเชื่อมโยงการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงเข้าด้วยกัน เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมาย พร้อมทั้งยกระดับความโปร่งใสในการดำเนินงานทั่วทั้งองค์กรให้สามารถตรวจสอบ ประเมินผลได้อย่างเป็นรูปธรรม</p>
<p align="center">วัตถุประสงค์</p>	<p>เพื่อให้ทุกส่วนงานดำเนินกระบวนการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในที่เชื่อมโยงกับพันธกิจ ยุทธศาสตร์ และค่าเป้าหมายของมหาวิทยาลัย ตามแนวทางและขั้นตอนที่มหาวิทยาลัยกำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง โดยถือเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานและการบริหารเชิงกลยุทธ์อย่างโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล</p>
<p align="center">รูปแบบและกรอบระยะเวลาในการรายงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในประจำปี แก่มหาวิทยาลัย (ระดับมหาวิทยาลัย และระดับคณะ/กอง/ศูนย์/หน่วย หรือส่วนงานเทียบเท่า)</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายในประจำปี (RM-Plan) ระยะเวลาในการรายงานแก่มหาวิทยาลัย ประมาณเดือนตุลาคมของปีงบประมาณ 2. รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-R6) รอบ 6 เดือน ระยะเวลาในการรายงานแก่มหาวิทยาลัย ประมาณเดือนมีนาคมของปีงบประมาณ 3. รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-R12) รอบ 12 เดือน ระยะเวลาในการรายงานแก่มหาวิทยาลัย ประมาณเดือนกันยายนของปีงบประมาณ
<p align="center">กฎหมายหรือหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Enterprise Risk Management - Integrating with Strategy and Performance (COSO 2017) - มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 (กระทรวงการคลัง) - พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 (หมวด 4 การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ , มาตรา 79) - มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2562 (กระทรวงการคลัง) - พระราชบัญญัติการอุดมศึกษา พ.ศ. 2562 (หมวด 2 ส่วนที่ 6 หลักธรรมาภิบาล มาตรา 19) - แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร 2564 (กระทรวงการคลัง)

กองแผนงาน งานสนับสนุนการบริหารความเสี่ยงและความโปร่งใส มหาวิทยาลัยพะเยา

ดาวน์โหลดแบบฟอร์มได้ที่เว็บไซต์ กองแผนงาน มหาวิทยาลัยพะเยา <https://plan.up.ac.th/service/download/5>

☒ บริการ>ดาวน์โหลดเอกสาร>งานสนับสนุนการบริหารความเสี่ยงและความโปร่งใส>รวมคำอธิบายแบบฟอร์ม การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน (RM-Plan, RM-R6 และ RM-R12)

(18) แบบการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยง (ระดับโอกาส x ระดับผลกระทบ)

ความเสี่ยง :

(9)

(19) หลักเกณฑ์การประเมินระดับโอกาส x ระดับผลกระทบของความเสี่ยง

ระดับคะแนนความรุนแรง (ระดับ 1-5 จากน้อยไปมากตามลำดับ)	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood : L) (ระดับ 1-5 จากน้อยไปมากตามลำดับ)	ผลกระทบของความเสี่ยง (Impact : I) (ระดับ 1-5 จากน้อยไปมากตามลำดับ)
5		
4		
3		
2		
1		

หมายเหตุ : ให้ทุกส่วนงานวิเคราะห์ประเมิน การเปลี่ยนแปลงของคะแนนระดับโอกาสและคะแนนระดับผลกระทบในแต่ละความเสี่ยง ทั้งรอบแผน รอบ 6 เดือน หรือรอบ 12 เดือนให้สอดคล้องสัมพันธ์กัน รวมถึงให้เชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์การประเมินระดับโอกาส x ระดับผลกระทบ ของความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ โดยให้แนบบทการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยงของส่วนงาน ทุกครั้งที่รายงานแก่มหาวิทยาลัย

ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาส x ระดับผลกระทบ (คะแนน 1-25)

ระดับความเสี่ยง คะแนน 1-2 = ความรุนแรงน้อย (สีเขียว)

ระดับความเสี่ยง คะแนน 3-6 = ความรุนแรงปานกลาง (สีเหลือง)

ระดับความเสี่ยง คะแนน 7-12 = ความรุนแรงสูง (สีส้ม)

ระดับความเสี่ยง คะแนน 13-25 = ความรุนแรงสูงมาก (สีแดง)

ลายมือชื่อ (20)

(.....)

ตำแหน่ง (21)

วัน (22) เดือน พ.ศ.

คำอธิบายแบบฟอร์ม แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-Plan)

การบริหารความเสี่ยง	คือ	กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการปัจจัยเสี่ยง การควบคุมกิจกรรม/กระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงแก่องค์กร รวมทั้งผลกระทบของความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นให้ระดับความเสี่ยงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ โดยการมีส่วนร่วมให้เกิดการบูรณาการในทุกระดับทั่วทั้งองค์กร		
การควบคุมภายใน	คือ	กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล ผู้บริหาร และบุคลากรของส่วนงานจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่ายว่า การดำเนินงานขององค์กรจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ การบริหารความเสี่ยงถือเป็นส่วนหนึ่งของการควบคุมภายใน ส่วนงานอาจดำเนินการบริหารความเสี่ยงโดยเชื่อมโยงการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงเข้าด้วยกัน ซึ่งการบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ต้องดำเนินการเป็นวงจรต่อเนื่อง ประกอบด้วย การวิเคราะห์ห้่องค์กร การกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การตอบสนองความเสี่ยง การติดตามและทบทวน และการสื่อสารและการรายงานผล		
(1) แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-Plan)	คือ	แผนการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงประจำปี เพื่อกำหนดมาตรการจัดการอย่างเพียงพอและเหมาะสมในการป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นตามบริบทภารกิจของส่วนงานภายใต้พันธกิจและยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย (กรอบระยะเวลา : ทุกส่วนงานกำหนดแผน (RM-Plan) ประจำปีของส่วนงานรายงานแก่มหาวิทยาลัย ประมาณเดือน ต.ค. ของทุกปีงบประมาณ)		
(2) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.	คือ	ปีงบประมาณที่จัดทำและดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (ระหว่างเดือน ต.ค. - เดือน ก.ย.)		
(3) ชื่อหน่วยงาน	คือ	ชื่อส่วนงานที่เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายในที่กำหนด จำแนกออกเป็น 2 ระดับ - ระดับหน่วยงาน : ชื่อคณะ วิทยาลัย กอง ศูนย์ หน่วย หรือส่วนงานเทียบเท่า - ระดับมหาวิทยาลัย : ชื่อส่วนงานผู้รับผิดชอบความเสี่ยงหลักในระดับมหาวิทยาลัย (ตามประเด็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง)		
(4) การบริหารจัดการความเสี่ยงตามพันธกิจ	คือ	พันธกิจหลักของมหาวิทยาลัยในประเด็นที่ส่วนงานจะดำเนินการบริหารความเสี่ยงฯ ประจำปี		
(5) ยุทธศาสตร์	คือ	ยุทธศาสตร์หลักของมหาวิทยาลัยในประเด็นที่ส่วนงานจะดำเนินการบริหารความเสี่ยงฯ ประจำปี		
(6) ค่าเป้าหมาย	คือ	เป้าหมายตามยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยหรือที่ส่วนงานกำหนดตามบริบท อาจกำหนดได้ทั้งในเชิงปริมาณหรือคุณภาพ ซึ่งสามารถทำให้แยกแยะได้ว่าการปฏิบัติงานประสบความสำเร็จตามตัวชี้วัด (KPI) ที่กำหนดไว้หรือไม่ มากน้อยเพียงใด ภายในระยะเวลาที่ระบุไว้อย่างชัดเจน		
(7) กลยุทธ์	คือ	กลยุทธ์ตามยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยหรือที่ส่วนงานกำหนดตามบริบท		
(8) ลำดับ	คือ	ลำดับที่ของแต่ละประเด็นความเสี่ยง {กรณีระบุความเสี่ยงมากกว่า 1 ประเด็น ให้จัดลำดับความเสี่ยงโดยเรียงจากประเด็นที่มีระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ) มากที่สุดไปหาน้อยที่สุดตามลำดับของแต่ละยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยพะเยา}		
(9) ความเสี่ยง	คือ	ความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ที่เป็นความไม่แน่นอนที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อการบรรลุยุทธศาสตร์ กลยุทธ์ และวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายขององค์กร (อาจเกิดขึ้นหรือไม่ก็ได้)		
(10) ประเภทความเสี่ยง	คือ	ประเภทของความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อภารกิจของส่วนงาน ซึ่งความเสี่ยงที่มีลักษณะเหมือนกันจะถูกจัดกลุ่มเป็นประเภทเดียวกัน ได้แก่ 7 ประเภทความเสี่ยง ดังนี้		
		<table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 50%; vertical-align: top;"> <ol style="list-style-type: none"> 1. ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์และกลยุทธ์ (Strategy Risks) 2. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risks) 3. ความเสี่ยงด้านการเงินและทรัพยากร (Financial and Resources Risks) 4. ความเสี่ยงด้านกฎหมายระเบียบ (Legal and Compliance Risks) </td> <td style="width: 50%; vertical-align: top;"> <ol style="list-style-type: none"> 5. ความเสี่ยงด้านเหตุการณ์ ภัยพิบัติ หรืออันตราย (Event and Disaster Risks) 6. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กรและธรรมาภิบาล (Reputation and Good Governance Risks) 7. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) </td> </tr> </table>	<ol style="list-style-type: none"> 1. ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์และกลยุทธ์ (Strategy Risks) 2. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risks) 3. ความเสี่ยงด้านการเงินและทรัพยากร (Financial and Resources Risks) 4. ความเสี่ยงด้านกฎหมายระเบียบ (Legal and Compliance Risks) 	<ol style="list-style-type: none"> 5. ความเสี่ยงด้านเหตุการณ์ ภัยพิบัติ หรืออันตราย (Event and Disaster Risks) 6. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กรและธรรมาภิบาล (Reputation and Good Governance Risks) 7. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks)
<ol style="list-style-type: none"> 1. ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์และกลยุทธ์ (Strategy Risks) 2. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risks) 3. ความเสี่ยงด้านการเงินและทรัพยากร (Financial and Resources Risks) 4. ความเสี่ยงด้านกฎหมายระเบียบ (Legal and Compliance Risks) 	<ol style="list-style-type: none"> 5. ความเสี่ยงด้านเหตุการณ์ ภัยพิบัติ หรืออันตราย (Event and Disaster Risks) 6. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กรและธรรมาภิบาล (Reputation and Good Governance Risks) 7. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) 			

คำอธิบายแบบฟอร์ม แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-Plan)

(11) สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง	คือ	สาเหตุหรือที่มาของความเสี่ยงที่อาจส่งผลให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนด ประกอบด้วย 2 ปัจจัย คือ		
(11.1) ปัจจัยภายใน	คือ	สภาพแวดล้อมภายในส่วนงานที่อาจส่งผลทำให้เกิดความเสี่ยง (เช่น ขั้นตอนการดำเนินงานภายในองค์กร กฎระเบียบภายในองค์กร)		
(11.2) ปัจจัยภายนอก	คือ	สภาพแวดล้อมภายนอกส่วนงานซึ่งเป็นสิ่งที่ไม่อยู่ในความรับผิดชอบของส่วนงาน หรือไม่สามารถควบคุมได้ (เช่น เศรษฐกิจและการเมือง การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี)		
(12) ผลกระทบของความเสี่ยง	คือ	<p>ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อองค์กรหรือส่วนงานตามบริบท ได้แก่</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%; vertical-align: top;"> <ol style="list-style-type: none"> 1. ผลกระทบด้านการจัดการศึกษา (คุณภาพการเรียนการสอน) 2. ผลกระทบด้านการวิจัยและการสร้างนวัตกรรม 3. ผลกระทบด้านการบริการวิชาการแก่สังคม 4. ผลกระทบด้านการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมเพื่อความเป็นไทย 5. ผลกระทบด้านการบริหารงบประมาณ การเงิน บัญชี และพัสดุ 6. ผลกระทบด้านการบริหารจัดการทรัพยากร </td> <td style="width: 50%; vertical-align: top;"> <ol style="list-style-type: none"> 7. ผลกระทบด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม 8. ผลกระทบด้านความน่าเชื่อถือขององค์กรและความโปร่งใส 9. ผลกระทบด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย 10. ผลกระทบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร 11. ผลกระทบด้านการปฏิบัติงานและการพัฒนาบุคลากร 12. ผลกระทบด้านอื่นๆ (โปรดระบุ...) </td> </tr> </table>	<ol style="list-style-type: none"> 1. ผลกระทบด้านการจัดการศึกษา (คุณภาพการเรียนการสอน) 2. ผลกระทบด้านการวิจัยและการสร้างนวัตกรรม 3. ผลกระทบด้านการบริการวิชาการแก่สังคม 4. ผลกระทบด้านการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมเพื่อความเป็นไทย 5. ผลกระทบด้านการบริหารงบประมาณ การเงิน บัญชี และพัสดุ 6. ผลกระทบด้านการบริหารจัดการทรัพยากร 	<ol style="list-style-type: none"> 7. ผลกระทบด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม 8. ผลกระทบด้านความน่าเชื่อถือขององค์กรและความโปร่งใส 9. ผลกระทบด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย 10. ผลกระทบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร 11. ผลกระทบด้านการปฏิบัติงานและการพัฒนาบุคลากร 12. ผลกระทบด้านอื่นๆ (โปรดระบุ...)
<ol style="list-style-type: none"> 1. ผลกระทบด้านการจัดการศึกษา (คุณภาพการเรียนการสอน) 2. ผลกระทบด้านการวิจัยและการสร้างนวัตกรรม 3. ผลกระทบด้านการบริการวิชาการแก่สังคม 4. ผลกระทบด้านการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมเพื่อความเป็นไทย 5. ผลกระทบด้านการบริหารงบประมาณ การเงิน บัญชี และพัสดุ 6. ผลกระทบด้านการบริหารจัดการทรัพยากร 	<ol style="list-style-type: none"> 7. ผลกระทบด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสิ่งแวดล้อม 8. ผลกระทบด้านความน่าเชื่อถือขององค์กรและความโปร่งใส 9. ผลกระทบด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย 10. ผลกระทบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร 11. ผลกระทบด้านการปฏิบัติงานและการพัฒนาบุคลากร 12. ผลกระทบด้านอื่นๆ (โปรดระบุ...) 			
(13) การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน (การควบคุมภายในที่มีอยู่)	คือ	กระบวนการปฏิบัติงานที่ส่วนงานจัดให้มีขึ้นเป็นแผนงานประจำในแต่ละภารกิจ เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง เช่น ขั้นตอน วิธีปฏิบัติงาน กฎเกณฑ์		
(14) ระดับความเสี่ยงปัจจุบัน (ระดับความเสี่ยง = โอกาสxผลกระทบ)	คือ	<p>การวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยประเมินจากระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและระดับผลกระทบของความเสี่ยงก่อนการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> • โอกาส (Likelihood : L) คือ ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง แบ่งเป็น 5 ระดับ ได้แก่ ระดับ 1 ถึง ระดับ 5 • ผลกระทบ (Impact : I) คือ ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง แบ่งเป็น 5 ระดับ ได้แก่ ระดับ 1 ถึง ระดับ 5 • ระดับความเสี่ยง คือ สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากประเมินระดับโอกาสและระดับผลกระทบ แบ่งเป็น 4 ระดับ ได้แก่ น้อย ปานกลาง สูง หรือสูงมาก <p>*ให้ทุกส่วนงานวิเคราะห์ประเมินระดับโอกาสและระดับผลกระทบของแต่ละความเสี่ยงในรอบแผน รอบ 6 เดือน หรือรอบ 12 เดือนให้สัมพันธ์กัน รวมถึงให้เชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ) ที่ได้กำหนดไว้ โดยให้แนบหลักเกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยงฯ ของส่วนงานทุกครั้งที่ยื่นรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ แก่มหาวิทยาลัย * ตามแนวทางดังต่อไปนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ➊ วิเคราะห์และกำหนดหลักเกณฑ์ของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ตั้งแต่ระดับ 1 ถึง ระดับ 5 ตามคะแนนความรุนแรงจากน้อยไปมาก (ระบุลงใน 22) ➋ วิเคราะห์และกำหนดหลักเกณฑ์ของผลกระทบของความเสี่ยง ตั้งแต่ระดับ 1 ถึง ระดับ 5 ตามคะแนนความรุนแรงจากน้อยไปมาก (ระบุลงใน 22) ➌ ประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L) สามารถเลือกประเมินได้จากทั้งหมด 5 ระดับ ได้แก่ ระดับ 1 ถึง ระดับ 5 ตามคะแนนความรุนแรงจากน้อยไปมาก ➍ ประเมินผลกระทบของความเสี่ยง (I) สามารถเลือกประเมินได้จากทั้งหมด 5 ระดับ ได้แก่ ระดับ 1 ถึง ระดับ 5 ตามคะแนนความรุนแรงจากน้อยไปมาก ➎ ประเมินผลระดับความเสี่ยง ประกอบด้วย ผลคูณของระดับโอกาสและระดับผลกระทบ แบ่งเป็น 4 ระดับ ได้แก่ น้อย ปานกลาง สูง หรือสูงมาก <p>ตัวอย่าง ระดับโอกาส x ระดับผลกระทบ = ระดับความเสี่ยง</p> <p style="text-align: center;">3 x 4 = 12 (สูง)</p> <p>หมายความว่า ประเด็นความเสี่ยงนั้น ๆ มีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงระดับคะแนนเป็น (3) และมีผลกระทบของความเสี่ยงระดับคะแนนเป็น (4) ดังนั้น ผลคูณของระดับโอกาสและระดับผลกระทบจึงมีค่าเท่ากับ 12 เมื่อพิจารณาตามแผนภูมิการประเมินระดับความเสี่ยงจึงจัดอยู่ในระดับความเสี่ยงสูง (สีส้ม) เป็นต้น</p>		

คำอธิบายแบบฟอร์ม แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-Plan)

แผนภูมิการประเมินระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ) มหาวิทยาลัยพะเยา

ผลกระทบของความเสี่ยง (Impact : I)	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 (likelihood : L)				

ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาส (Likelihood : L) x ระดับผลกระทบ (Impact : I)

➤ ระดับความเสี่ยง คะแนน 13-25	ความรุนแรงความเสี่ยง สูงมาก (สีแดง)	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ ซึ่งจำเป็นต้องดำเนินการเพิ่มเติมในการจัดการความเสี่ยงโดยตรง เพื่อให้ระดับความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
➤ ระดับความเสี่ยง คะแนน 7-12	ความรุนแรงความเสี่ยง สูง (สีส้ม)	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ ซึ่งต้องดำเนินการเพิ่มเติมในการจัดการความเสี่ยงโดยตรง เพื่อให้ระดับความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
➤ ระดับความเสี่ยง คะแนน 3-6	ความรุนแรงความเสี่ยง ปานกลาง (สีเหลือง)	ระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ แต่ควรมีมาตรการเพิ่มเติม เพื่อป้องกันไม่ให้อัตราความเสี่ยงเพิ่มมากขึ้นไปจนอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้
➤ ระดับความเสี่ยง คะแนน 1-2	ความรุนแรงความเสี่ยง น้อย (สีเขียว)	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ โดยสามารถดำเนินการควบคุมภายในตามแผนงานประจำที่มีอยู่แล้ว เพื่อควบคุมระดับความเสี่ยงไม่ให้อัตราความเสี่ยงเพิ่มสูงขึ้นหรือลดระดับความเสี่ยงให้หมดไป

- (15) วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง คือ การกำหนดกิจกรรม/มาตรการที่ใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม **นอกเหนือจากการควบคุมภายในที่มีอยู่** ตาม (13)
- (16) ดัชนีชี้วัดความเสี่ยง คือ เครื่องมือที่ช่วยติดตามความเสี่ยงหรือตัวชี้วัดที่กำหนดขึ้นเพื่อนำมาใช้เป็นสัญญาณเตือนภัยล่วงหน้า (Early Warning) ซึ่งต้องสามารถคาดการณ์ทิศทางความเสี่ยงในอนาคตได้ว่ามีแนวโน้มเพิ่มขึ้นหรือลดลง เพื่อจัดทำมาตรการเพิ่มเติมก่อนเกิดความเสียหาย นำไปสู่การค้นหาค่าสาเหตุและการปรับปรุงพัฒนา
- (17) กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
กำหนดเสร็จ คือ กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จของการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรการที่กำหนดไว้ (เช่น วันเดือนปีสิ้นสุดรอบระยะเวลาการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปี 30 กันยายน)
ผู้รับผิดชอบ คือ หัวหน้าหน่วยงาน หรือผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรมที่ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (18) แบบการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง (ระดับโอกาส x ระดับผลกระทบ) คือ แบบในการวิเคราะห์และระบุหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินระดับโอกาสและระดับผลกระทบของแต่ละความเสี่ยง โดยให้ส่วนงานแบบหลักเกณฑ์การประเมินระดับโอกาส x ระดับผลกระทบของความเสี่ยง ในแต่ละความเสี่ยง ทุกครั้งที่รายงานแก่มหาวิทยาลัย
- (19) หลักเกณฑ์การประเมินระดับโอกาส x ระดับผลกระทบของความเสี่ยง (ของแต่ละความเสี่ยง) คือ การวิเคราะห์และกำหนดหลักเกณฑ์ของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่กำหนดไว้ (กำหนดตั้งแต่ระดับ 1 ถึง ระดับ 5 ตามคะแนนความรุนแรงจากน้อยไปมาก) เพื่อใช้ในการประเมินค่าระดับโอกาส (Likelihood : L) และค่าระดับผลกระทบ (Impact : I) ของความเสี่ยง
ส่วนงานสามารถกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยงได้ทั้งในเชิงคุณภาพหรือเชิงปริมาณให้สอดคล้องเหมาะสมกับความเสี่ยงที่กำหนด รวมถึงสภาพแวดล้อมของส่วนงานหรือองค์กรตามบริบท
- (20) ลายมือชื่อ คือ - ระดับหน่วยงาน : ลงลายมือชื่อคณบดี ผู้อำนวยการ หรือหัวหน้าหน่วยงาน (ในแต่ละประเด็นความเสี่ยง)
- ระดับมหาวิทยาลัย : ลงลายมือชื่อรองอธิการบดีที่กำกับดูแล และลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงานผู้รับผิดชอบ (ในแต่ละประเด็นความเสี่ยง)
- (21) ตำแหน่ง คือ ตำแหน่งของผู้ลงลายมือชื่อ
- (22) วัน เดือน ปี คือ วันเดือนปีที่รายงาน

(1) รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-R6) รอบ 6 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.(2).....

ชื่อหน่วยงานคณะ/วิทยาลัย/กอง/ศูนย์/หน่วย หรือ ส่วนงานเทียบเท่า.....(3).....

การบริหารจัดการความเสี่ยงตามพันธกิจ

<input type="checkbox"/> 1. พัฒนากำลังคนที่มีสมรรถนะและทักษะแห่งอนาคต	<input type="checkbox"/> 2. วิจัยและนวัตกรรมพัฒนาเศรษฐกิจ สังคม และชุมชน	<input type="checkbox"/> 3. บริการวิชาการด้วยองค์ความรู้และนวัตกรรม
<input type="checkbox"/> 4. ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และสืบสานเอกลักษณ์ความเป็นไทย	<input type="checkbox"/> 5. บริหารจัดการทันสมัยมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และมีธรรมาภิบาล	

(4)

ยุทธศาสตร์

โปรตรระบุ.....(5).....

ค่าเป้าหมาย

โปรตรระบุ.....(6).....

กลยุทธ์

โปรตรระบุ.....(7).....

(8) ลำดับ	(9) ความเสี่ยง	(10) ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน (โอกาสxผลกระทบ)	(11) การดำเนินงาน จัดการความเสี่ยง รอบ 6 เดือน	(12) ผลการดำเนินงาน รอบ 6 เดือน	(13) ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือหลังการจัดการ ความเสี่ยง รอบ 6 เดือน (โอกาสxผลกระทบ)
1 ชื่อความเสี่ยง...	AxB=AB (สูงมาก)	การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน 1..... 2..... วิธีการ/มาตรการจัดการ ความเสี่ยง 3..... 4.....	โปรตรระบุผลการดำเนินงานตามแต่ละมาตรการที่ได้กำหนดไว้ในการควบคุมที่มีอยู่ ในปัจจุบันและวิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง กรณีมีมาตรการใดที่ยังไม่ได้ดำเนินการ, อยู่ระหว่างดำเนินการ หรือยกเลิกการดำเนินการให้ระบุสถานะการดำเนินการพร้อมเหตุผล ประกอบให้ครบถ้วนชัดเจน 1. ได้ดำเนินการ.....อย่างไร..... 2. อยู่ระหว่างดำเนินการ.....เนื่องจาก..... ผลการดำเนินงานในเบื้องต้นเป็นอย่างไร.....จะสิ้นสุดเมื่อไหร่..... 3. ยังไม่ได้ดำเนินการ.....เนื่องจาก..... (สรุป) ผลการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ พบว่า ➢ จุดอ่อน/อุปสรรค/ปัจจัยเสี่ยงที่ยังมีอยู่ในการบริหารจัดการความเสี่ยง ➢ แนวทางการปรับปรุงที่ต้องพัฒนาตามรายจุดอ่อน/อุปสรรค/ปัจจัยเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ➢ แสดงสรุปข้อมูลประกอบความเสี่ยงที่สามารถชี้วัดถึงระดับความเสี่ยง ณ รอบ 6 เดือน ตามข้อมูลที่กำหนดไว้ในดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI) หรือสรุปข้อมูลประกอบความเสี่ยงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง	CxD=CD (สูง) -ระดับโอกาส.....(เพิ่มขึ้น,ลดลง,คงเดิม)..... อย่างไร เนื่องจาก..... -ระดับผลกระทบ.....(เพิ่มขึ้น,ลดลง,คงเดิม)..... อย่างไร เนื่องจาก..... *ข้อสังเกต* : โปรตรวิเคราะห์และประเมิน ระดับความเสี่ยง รอบ 6 เดือน เปรียบเทียบกับ ระดับความเสี่ยงรอบแผน รวมถึงหลักเกณฑ์ การประเมินระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ) ที่ส่วนงานได้กำหนดไว้ให้สัมพันธ์กัน

(14) แบบการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยง (ระดับโอกาส x ระดับผลกระทบ)

ความเสี่ยง : (9)

(15) หลักเกณฑ์การประเมินระดับโอกาส x ระดับผลกระทบของความเสี่ยง

ระดับคะแนนความรุนแรง (ระดับ 1-5 จากน้อยไปมากตามลำดับ)	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood : L) (ระดับ 1-5 จากน้อยไปมากตามลำดับ)	ผลกระทบของความเสี่ยง (Impact : I) (ระดับ 1-5 จากน้อยไปมากตามลำดับ)
5		
4		
3		
2		
1		

หมายเหตุ : ให้ทุกส่วนงานวิเคราะห์ประเมิน การเปลี่ยนแปลงของคะแนนระดับโอกาสและคะแนนระดับผลกระทบในแต่ละความเสี่ยง ทั้งรอบแผน รอบ 6 เดือน หรือรอบ 12 เดือนให้สอดคล้องสัมพันธ์กัน รวมถึงให้เชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์การประเมินระดับโอกาส x ระดับผลกระทบ ของความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ โดยให้แนบแบบการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยงของส่วนงาน ทุกครั้งที่รายงานแก่มหาวิทยาลัย

ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาส x ระดับผลกระทบ (คะแนน 1-25)

ระดับความเสี่ยง คะแนน 1-2 = ความรุนแรงน้อย (สีเขียว)

ระดับความเสี่ยง คะแนน 3-6 = ความรุนแรงปานกลาง (สีเหลือง)

ระดับความเสี่ยง คะแนน 7-12 = ความรุนแรงสูง (สีส้ม)

ระดับความเสี่ยง คะแนน 13-25 = ความรุนแรงสูงมาก (สีแดง)

ลายมือชื่อ (16)

(.....)

ตำแหน่ง (17)

วัน (18) เดือน พ.ศ.

คำอธิบายแบบฟอร์ม รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-R6) รอบ 6 เดือน

(1) รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-R6) รอบ 6 เดือน	คือ	รายงานผลการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง ณ ระยะเวลาการติดตามผลฯ รอบ 6 เดือน ตามแนวทางที่ได้กำหนดไว้ในแผนฯ เพื่อสะท้อนมาตรการที่เพียงพอเหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง พัฒนาขั้นตอนและการดำเนินงานต่าง ๆ ให้ระดับความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่มหาวิทยาลัยยอมรับได้ (ทุกส่วนงานรายงาน (RM-R6) ประมาณเดือนมีนาคมของปีงบประมาณ)
(2) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.	คือ	ปีงบประมาณที่รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน ตาม RM-Plan (2)
(3) ชื่อหน่วยงาน	คือ	ชื่อหน่วยงานที่รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-R6) รอบ 6 เดือน ตาม RM-Plan (3)
(4) การบริหารจัดการความเสี่ยงตามพันธกิจ	คือ	พันธกิจของมหาวิทยาลัยในประเด็นที่มุ่งดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ตาม RM-Plan (4)
(5) ยุทธศาสตร์	คือ	ยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยในประเด็นที่มุ่งดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ตาม RM-Plan (5)
(6) คำเป้าหมาย	คือ	เป้าหมายตามยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยหรือที่ส่วนงานกำหนด ตาม RM-Plan (6)
(7) กลยุทธ์	คือ	กลยุทธ์ตามยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยหรือที่ส่วนงานกำหนด ตาม RM-Plan (7)
(8) ลำดับ	คือ	ลำดับที่ของแต่ละประเด็นความเสี่ยง ตาม RM-Plan (8)
(9) ความเสี่ยง	คือ	ความเสี่ยงตาม RM-Plan (9)
(10) ระดับความเสี่ยงปัจจุบัน (ระดับโอกาสระดับผลกระทบ)	คือ	การประเมินระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและระดับผลกระทบของแต่ละความเสี่ยงที่กำหนดไว้ใน RM-Plan (14)
(11) การดำเนินงานจัดการความเสี่ยง รอบ 6 เดือน	คือ	ขั้นตอน หรือโครงการ/กิจกรรม ที่ได้ดำเนินการจัดการความเสี่ยงในรอบ 6 เดือน ตามมาตรการที่ระบุไว้ในการควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน RM-Plan (13) รวมถึงมาตรการที่ระบุไว้ในวิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง RM-Plan (15)
(12) ผลการดำเนินงาน รอบ 6 เดือน	คือ	ผลการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง ณ ระยะเวลาติดตามผลฯ รอบ 6 เดือน ซึ่งจะต้องระบุผลการดำเนินงานตามรายมาตรการที่กำหนดไว้ในการควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบันและวิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง ตาม RM-R6 (11) ให้ครบถ้วน ชัดเจน พร้อมทั้งแสดงข้อมูล (สรุป) ผลการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ที่สามารถแสดงประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ของมาตรการที่ได้ดำเนินการว่า สามารถป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้หรือไม่ อย่างไร อย่างน้อยต้องประกอบด้วย <ol style="list-style-type: none"> 1. สรุปผลการดำเนินงานตามรายมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง 2. การเปลี่ยนแปลงของคะแนนระดับโอกาสและคะแนนระดับผลกระทบพร้อมสาเหตุ 3. จุดอ่อน/อุปสรรค/ปัจจัยเสี่ยงที่ยังมีอยู่ในการบริหารจัดการความเสี่ยง 4. แนวทางการปรับปรุงพัฒนาตามรายจุดอ่อน/อุปสรรค/ปัจจัยเสี่ยงที่ยังมีอยู่ 5. สรุปข้อมูลประกอบความเสี่ยงที่สามารถชี้วัดถึงระดับความเสี่ยง ณ รอบ 6 เดือน ตามข้อมูลที่กำหนดไว้ในดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI) หรือสรุปข้อมูลประกอบความเสี่ยงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี)

คำอธิบายแบบฟอร์ม รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-R6) รอบ 6 เดือน

(13) ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือหลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 6 เดือน (โอกาสxผลกระทบ)

คือ ผลการประเมินระดับความเสี่ยงหลังการบริหารจัดการความเสี่ยง ณ ช่วงระยะเวลาการติดตามผลฯ รอบ 6 เดือน ทั้งนี้ให้ส่วนงานประเมินระดับความเสี่ยงที่คงเหลือหลังการควบคุม โดยพิจารณาเปรียบเทียบจากระดับความเสี่ยงตั้งต้นที่กำหนดไว้ก่อนการบริหารความเสี่ยง ว่าเมื่อได้ดำเนินการมาตรการไปแล้วในรอบ 6 เดือน ระดับคะแนนของโอกาส (เพิ่มขึ้น,ลดลง,คงเดิม) จากเดิมหรือไม่ อย่างไร และระดับคะแนนของผลกระทบ (เพิ่มขึ้น,ลดลง,คงเดิม) จากเดิมหรือไม่ อย่างไร โดยพิจารณาให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์การประเมินระดับโอกาส x ระดับผลกระทบของความเสี่ยงกำหนดไว้ ตาม RM-Plan (18) – (19)

แผนภูมิการประเมินระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ) มหาวิทยาลัยพะเยา

ผลกระทบของความเสี่ยง (Impact : I)	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 (likelihood : L)

ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาส (Likelihood : L) x ระดับผลกระทบ (Impact : I)		
➤ ระดับความเสี่ยง คะแนน 13-25	ความรุนแรงความเสี่ยง สูงมาก (สีแดง)	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ ซึ่งจำเป็นต้องดำเนินการเพิ่มเติมในการจัดการความเสี่ยงโดยตรง เพื่อให้ระดับความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
➤ ระดับความเสี่ยง คะแนน 7-12	ความรุนแรงความเสี่ยง สูง (สีส้ม)	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ ซึ่งต้องดำเนินการเพิ่มเติมในการจัดการความเสี่ยงโดยตรง เพื่อให้ระดับความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
➤ ระดับความเสี่ยง คะแนน 3-6	ความรุนแรงความเสี่ยง ปานกลาง (สีเหลือง)	ระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ แต่ควรมีมาตรการเพิ่มเติม เพื่อป้องกันไม่ให้เป็นระดับความเสี่ยงเพิ่มมากขึ้นไปจนอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้
➤ ระดับความเสี่ยง คะแนน 1-2	ความรุนแรงความเสี่ยง น้อย (สีเขียว)	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ โดยสามารถดำเนินการควบคุมภายในตามแผนงานประจำที่มีอยู่แล้ว เพื่อควบคุมระดับความเสี่ยงไม่ให้เกิดเพิ่มสูงขึ้นหรือลดระดับความเสี่ยงให้หมดไป

(14) แบบการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง (ระดับโอกาส x ระดับผลกระทบ)

คือ แบบในการวิเคราะห์และระบุหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินระดับโอกาสและระดับผลกระทบของแต่ละความเสี่ยง ตาม RM-Plan (18) โดยให้ส่วนงานแนบหลักเกณฑ์การประเมินระดับโอกาส x ระดับผลกระทบของความเสี่ยง ในแต่ละความเสี่ยง ทุกครั้งที่รายงานแก่มหาวิทยาลัย

(15) หลักเกณฑ์การประเมินระดับโอกาส x ระดับผลกระทบของความเสี่ยง (ของแต่ละความเสี่ยง)

คือ การวิเคราะห์และกำหนดหลักเกณฑ์ของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่กำหนดไว้ ตาม RM-Plan (19) (กำหนดตั้งแต่ระดับ 1 ถึง ระดับ 5 ตามคะแนนความรุนแรงจากน้อยไปมาก) เพื่อใช้ในการประเมินค่าระดับโอกาส (Likelihood : L) และค่าระดับผลกระทบ (Impact : I) ของความเสี่ยง

ส่วนงานสามารถกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยงได้ทั้งในเชิงคุณภาพหรือเชิงปริมาณให้สอดคล้องเหมาะสมกับความเสี่ยงที่กำหนด รวมถึงสภาพแวดล้อมของส่วนงานหรือองค์กรตามบริบท

(16) ลายมือชื่อ

คือ - ระดับหน่วยงาน : ลงลายมือชื่อคนบดี ผู้อำนวยการ หรือหัวหน้าหน่วยงาน (ในแต่ละประเด็นความเสี่ยง)
- ระดับมหาวิทยาลัย : ลงลายมือชื่อรองอธิการบดีที่กำกับดูแล และลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงานผู้รับผิดชอบ (ในแต่ละประเด็นความเสี่ยง)

(17) ตำแหน่ง

คือ ตำแหน่งของผู้ลงลายมือชื่อ

(18) วัน เดือน ปี

คือ วันเดือนปีที่รายงาน

(1) รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-R12) รอบ 12 เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.(2).....

ชื่อหน่วยงานคณะ/วิทยาลัย/กอง/ศูนย์/หน่วย หรือ ส่วนงานเทียบเท่า.....(3).....

การบริหารจัดการความเสี่ยงตามพันธกิจ	<input type="checkbox"/> 1. พัฒนากำลังคนที่มีสมรรถนะและทักษะแห่งอนาคต	<input type="checkbox"/> 2. วิจัยและนวัตกรรมพัฒนาเศรษฐกิจ สังคม และชุมชน	<input type="checkbox"/> 3. บริการวิชาการด้วยองค์ความรู้และนวัตกรรม
	<input type="checkbox"/> 4. ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และสืบสานเอกลักษณ์ความเป็นไทย	<input type="checkbox"/> 5. บริหารจัดการทันสมัยมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และมีธรรมาภิบาล	

(4)

ยุทธศาสตร์ระบุ.....(5).....

ค่าเป้าหมายระบุ.....(6).....

กลยุทธ์ระบุ.....(7).....

(8) ลำดับ	(9) ความเสี่ยง	(10) ระดับความเสี่ยง ที่คงเหลือหลังการจัดการ ความเสี่ยง รอบ 6 เดือน	(11) การดำเนินงาน จัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน	(12) ผลการดำเนินงาน รอบ 12 เดือน	(13) ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือหลังการจัดการ ความเสี่ยง รอบ 12 เดือน (โอกาสxผลกระทบ)
1ชื่อความเสี่ยง....	CxD=CD (สูง)	การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน 1..... 2..... วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง 3..... 4.....	โปรดระบุผลการดำเนินงานตามแต่ละมาตรการที่ได้กำหนดไว้ในการควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบันและวิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง กรณีมีมาตรการใดที่ยังไม่ได้ดำเนินการ, อยู่ระหว่างดำเนินการ หรือยกเลิกการดำเนินการให้ระบุสถานะการดำเนินการพร้อมเหตุผลประกอบให้ครบถ้วนชัดเจน 1. ได้ดำเนินการ.....อย่างไร..... 2. อยู่ระหว่างดำเนินการ.....เนื่องจาก..... ผลการดำเนินงานในเบื้องต้นเป็นอย่างไร.....จะสิ้นสุดเมื่อไหร่..... 3. ยังไม่ได้ดำเนินการ.....เนื่องจาก..... (สรุป) ผลการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ พบว่า ➢ จุดอ่อน/อุปสรรค/ปัจจัยเสี่ยงที่ยังมีอยู่ในการบริหารจัดการความเสี่ยง ➢ แนวทางการปรับปรุงที่ต้องพัฒนาตามรายจุดอ่อน/อุปสรรค/ปัจจัยเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ➢ แสดงสรุปข้อมูลประกอบความเสี่ยงที่สามารถชี้วัดถึงระดับความเสี่ยง ณ รอบ 12 เดือนตามข้อมูลที่กำหนดไว้ในดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI) หรือสรุปข้อมูลประกอบความเสี่ยงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ➤ ความเสี่ยงดังกล่าวที่กำหนดไว้ จะพิจารณา ○ บริหารจัดการต่อเนื่องในแผนปีต่อไป เนื่องด้วย..... (เช่น มีสาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลให้ระดับความเสี่ยงเพิ่มขึ้นจากเดิม หรือมีการพัฒนามาตรการ/กระบวนการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้นจากเดิม) ○ ลงสู่กระบวนการปฏิบัติงานตามแผนงานประจำของส่วนงาน	ExF=EF (ปานกลาง) -ระดับโอกาส.....(เพิ่มขึ้น,ลดลง,คงเดิม)..... อย่างไร เนื่องจาก..... -ระดับผลกระทบ.....(เพิ่มขึ้น,ลดลง,คงเดิม)..... อย่างไร เนื่องจาก..... *ข้อสังเกต* : 1) ให้วิเคราะห์ประเมินระดับโอกาสและระดับผลกระทบในรอบ 12 เดือน เปรียบเทียบกับระดับโอกาสและระดับผลกระทบในรอบ 6 เดือน พร้อมทั้งระบุสาเหตุการเปลี่ยนแปลงของระดับโอกาสและระดับผลกระทบให้สัมพันธ์กับหลักเกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ) ที่กำหนดไว้ 2) การกำหนดแผนในปีต่อไป หากมีการกำหนดความเสี่ยงประเด็นเดิมเพื่อดำเนินการบริหารจัดการต่อเนื่องในปีต่อไปให้พิจารณากำหนดแผนให้สอดคล้องกันเป็นระบบดังนี้ 2.1)ให้นำระดับความเสี่ยงที่คงเหลือหลังการจัดการ ณ รอบ 12 เดือนของปีก่อน มาพิจารณากำหนดระดับความเสี่ยงของแผนในปีต่อไปด้วย 2.2) ให้มีการทบทวนการระบุ สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง มาตรการ และอื่น ๆ ที่แตกต่างจากแผนปีก่อน เพื่อให้เห็นว่าส่วนงานมีการพัฒนากระบวนการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

(14) แบบการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยง (ระดับโอกาส x ระดับผลกระทบ)

ความเสี่ยง : (9)

(15) หลักเกณฑ์การประเมินระดับโอกาส x ระดับผลกระทบของความเสี่ยง

ระดับคะแนนความรุนแรง (ระดับ 1-5 จากน้อยไปมากตามลำดับ)	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood : L) (ระดับ 1-5 จากน้อยไปมากตามลำดับ)	ผลกระทบของความเสี่ยง (Impact : I) (ระดับ 1-5 จากน้อยไปมากตามลำดับ)
5		
4		
3		
2		
1		

หมายเหตุ : ให้ทุกส่วนงานวิเคราะห์ประเมิน การเปลี่ยนแปลงของคะแนนระดับโอกาสและคะแนนระดับผลกระทบในแต่ละความเสี่ยง ทั้งรอบแผน รอบ 6 เดือน หรือรอบ 12 เดือนให้สอดคล้องสัมพันธ์กัน รวมถึงให้เชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์การประเมินระดับโอกาส x ระดับผลกระทบ ของความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ โดยให้แนบแบบการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยงของส่วนงาน ทุกครั้งที่รายงานแก่มหาวิทยาลัย

ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาส x ระดับผลกระทบ (คะแนน 1-25)

ระดับความเสี่ยง คะแนน 1-2 = ความรุนแรงน้อย (สีเขียว)

ระดับความเสี่ยง คะแนน 3-6 = ความรุนแรงปานกลาง (สีเหลือง)

ระดับความเสี่ยง คะแนน 7-12 = ความรุนแรงสูง (สีส้ม)

ระดับความเสี่ยง คะแนน 13-25 = ความรุนแรงสูงมาก (สีแดง)

ลายมือชื่อ (16)

(.....)

ตำแหน่ง (17)

วัน (18) เดือน พ.ศ.

คำอธิบายแบบฟอร์ม รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-R12) รอบ 12 เดือน

(1) รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-R12) รอบ 12 เดือน	คือ	รายงานผลการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง ณ ระยะเวลาการติดตามผลฯ รอบ 12 เดือน ตามแนวทางที่ได้กำหนดไว้ในแผนฯ เพื่อสะท้อนมาตรการที่เพียงพอเหมาะสมในการจัดการความเสี่ยง พัฒนาขั้นตอนและการดำเนินงานต่าง ๆ ให้ระดับความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่มหาวิทยาลัยยอมรับได้ (ทุกส่วนงานรายงาน (RM-R12) ประมาณเดือนกันยายนของปีงบประมาณ)
(2) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.	คือ	ปีงบประมาณที่รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน ตาม RM-Plan (2)
(3) ชื่อหน่วยงาน	คือ	ชื่อหน่วยงานที่รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-R12) รอบ 12 เดือน ตาม RM-Plan (3)
(4) การบริหารจัดการความเสี่ยงตามพันธกิจ	คือ	พันธกิจของมหาวิทยาลัยในประเด็นที่มุ่งดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ตาม RM-Plan (4)
(5) ยุทธศาสตร์	คือ	ยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยในประเด็นที่มุ่งดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ตาม RM-Plan (5)
(6) คำเป้าหมาย	คือ	เป้าหมายตามยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยหรือที่ส่วนงานกำหนด ตาม RM-Plan (6)
(7) กลยุทธ์	คือ	กลยุทธ์ตามยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยหรือที่ส่วนงานกำหนด ตาม RM-Plan (7)
(8) ลำดับ	คือ	ลำดับที่ของแต่ละประเด็นความเสี่ยง ตาม RM-Plan (8)
(9) ความเสี่ยง	คือ	ความเสี่ยงตาม RM-Plan (9)
(10) ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือหลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 6 เดือน (โอกาสxผลกระทบ)	คือ	ผลการประเมินระดับความเสี่ยงหลังการบริหารจัดการความเสี่ยงในรอบ 6 เดือน ตามที่กำหนดไว้ใน RM-R6 (13)
(11) การดำเนินงานจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน	คือ	ขั้นตอน หรือโครงการ/กิจกรรม ที่ได้ดำเนินการจัดการความเสี่ยงในรอบ 12 เดือน ตามมาตรการที่ระบุไว้ในการควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน RM-Plan (13) รวมถึงมาตรการที่ระบุไว้ในวิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง RM-Plan (15)
(12) ผลการดำเนินงาน รอบ 12 เดือน	คือ	ผลการดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยง ณ ระยะเวลาการติดตามผลฯ รอบ 12 เดือน ซึ่งจะต้องระบุผลการดำเนินงานตามรายมาตรการที่กำหนดไว้ในการควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบันและวิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง ตาม RM-R12 (11) ให้ครบถ้วน ชัดเจน พร้อมทั้งแสดงข้อมูล..(สรุป) ผลการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ ที่สามารถแสดงประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ของมาตรการที่ได้ดำเนินการว่า สามารถป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้หรือไม่ อย่างไร อย่างน้อยต้องประกอบด้วย <ol style="list-style-type: none"> 1. สรุปผลการดำเนินงานตามรายมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง 2. การเปลี่ยนแปลงของคะแนนระดับโอกาสและคะแนนระดับผลกระทบพร้อมสาเหตุ 3. จุดอ่อน/อุปสรรค/ปัจจัยเสี่ยงที่ยังมีอยู่ในการบริหารจัดการความเสี่ยง 4. แนวทางการปรับปรุงพัฒนาตามรายจุดอ่อน/อุปสรรค/ปัจจัยเสี่ยงที่ยังมีอยู่ 5. สรุปข้อมูลประกอบความเสี่ยงที่สามารถชี้วัดถึงระดับความเสี่ยง ณ รอบ 12 เดือน ตามข้อมูลที่กำหนดไว้ในดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI) หรือสรุปข้อมูลประกอบความเสี่ยงอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี) 6. การพิจารณาบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าวต่อเนื่องในแผนปีต่อไป หรือลงสู่กระบวนการปฏิบัติงานตามแผนงานประจำปีของส่วนงาน เช่น ส่วนงานได้พิจารณาบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าวต่อเนื่องในแผนปีต่อไป เนื่องจาก มีสาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลให้ระดับความเสี่ยงเพิ่มขึ้นจากเดิม หรือมีการพัฒนามาตรการ/กระบวนการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้นจากเดิม เป็นต้น

คำอธิบายแบบฟอร์ม รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-R12) รอบ 12 เดือน

(13) ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือหลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน (โอกาส x ผลกระทบ)

คือ ผลการประเมินระดับความเสี่ยงหลังการบริหารจัดการความเสี่ยง ณ ช่วงระยะเวลาการติดตามผลฯ รอบ 12 เดือน ทั้งนี้ให้ส่วนงานประเมินระดับความเสี่ยงที่คงเหลือหลังการควบคุม โดยพิจารณาเปรียบเทียบกับจากระดับความเสี่ยงที่คงเหลือหลังการจัดการความเสี่ยง รอบ 6 เดือน ว่าเมื่อได้ดำเนินการมาตรการครบถ้วนแล้ว ในรอบ 12 เดือน ระดับคะแนนของโอกาส (เพิ่มขึ้น, ลดลง, คงเดิม) จากเดิมหรือไม่ อย่างไร และระดับคะแนนของผลกระทบ (เพิ่มขึ้น, ลดลง, คงเดิม) จากเดิมหรือไม่ อย่างไร โดยพิจารณาให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์การประเมินระดับโอกาส x ระดับผลกระทบของความเสี่ยงกำหนดไว้ ตาม RM-Plan (18) – (19)

แผนภูมิการประเมินระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ) มหาวิทยาลัยพะเยา

ผลกระทบของความเสี่ยง (Impact : I)	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 (likelihood : L)				

ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาส (Likelihood : L) x ระดับผลกระทบ (Impact : I)		
➤ ระดับความเสี่ยง คะแนน 13-25	ความรุนแรงความเสี่ยง สูงมาก (สีแดง)	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ ซึ่งจำเป็นต้องดำเนินการเพิ่มเติมในการจัดการความเสี่ยงโดยตรง เพื่อให้ระดับความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
➤ ระดับความเสี่ยง คะแนน 7-12	ความรุนแรงความเสี่ยง สูง (สีส้ม)	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ ซึ่งต้องดำเนินการเพิ่มเติมในการจัดการความเสี่ยงโดยตรง เพื่อให้ระดับความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
➤ ระดับความเสี่ยง คะแนน 3-6	ความรุนแรงความเสี่ยง ปานกลาง (สีเหลือง)	ระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ แต่ควรมีมาตรการเพิ่มเติม เพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเพิ่มมากขึ้นไปจนอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้
➤ ระดับความเสี่ยง คะแนน 1-2	ความรุนแรงความเสี่ยง น้อย (สีเขียว)	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ โดยสามารถดำเนินการควบคุมภายในตามแผนงานประจำที่มีอยู่แล้ว เพื่อควบคุมระดับความเสี่ยงไม่ให้เกิดเพิ่มสูงขึ้นหรือลดระดับความเสี่ยงให้หมดไป

(14) แบบการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง (ระดับโอกาส x ระดับผลกระทบ)

คือ แบบในการวิเคราะห์และระบุหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมินระดับโอกาสและระดับผลกระทบของแต่ละความเสี่ยง ตาม RM-Plan (18) โดยให้ส่วนงานแนบหลักเกณฑ์การประเมินระดับโอกาส x ระดับผลกระทบของความเสี่ยง ในแต่ละความเสี่ยง ทุกครั้งที่รายงานแก่มหาวิทยาลัย

(15) หลักเกณฑ์การประเมินระดับโอกาส x ระดับผลกระทบของความเสี่ยง (ของแต่ละความเสี่ยง)

คือ การวิเคราะห์และกำหนดหลักเกณฑ์ของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่กำหนดไว้ ตาม RM-Plan (19) (กำหนดตั้งแต่ระดับ 1 ถึง ระดับ 5 ตามคะแนนความรุนแรงจากน้อยไปมาก) เพื่อใช้ในการประเมินค่าระดับโอกาส (Likelihood : L) และค่าระดับผลกระทบ (Impact : I) ของความเสี่ยง
 ส่วนงานสามารถกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยงได้ทั้งในเชิงคุณภาพหรือเชิงปริมาณให้สอดคล้องเหมาะสมกับความเสี่ยงที่กำหนด รวมถึงสภาพแวดล้อมของส่วนงานหรือองค์กรตามบริบท

(16) ลายมือชื่อ

คือ - ระดับหน่วยงาน : ลงลายมือชื่อคนบดี ผู้อำนวยการ หรือหัวหน้าหน่วยงาน (ในแต่ละประเด็นความเสี่ยง)
 - ระดับมหาวิทยาลัย : ลงลายมือชื่อรองอธิการบดีที่กำกับดูแล และลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงานผู้รับผิดชอบ (ในแต่ละประเด็นความเสี่ยง)

(17) ตำแหน่ง

คือ ตำแหน่งของผู้ลงลายมือชื่อ

(18) วัน เดือน ปี

คือ วันเดือนปีที่รายงาน

