



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร กองนโยบายและแผน โทร.๐-๒๒๘๒-๙๐ ๐๙ ต่อ ๖๐๘๓
ที่ ศธ ๐๕๘๑.๑๖/ ๕๖๔๔ วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๕๕

เรื่อง การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและการรายงานการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยประจำปี ๒๕๕๖

เรียน หัวหน้าหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัย

ด้วยมหาวิทยาลัยจะดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๖ และรายงานผลการควบคุมภายในเมื่อสิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔

มหาวิทยาลัยขอให้หน่วยงานดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและรายงานการควบคุมภายในของหน่วยงาน โดยใช้นโยบายและแนวทางดำเนินงานของมหาวิทยาลัยดังมีรายละเอียดในเอกสารที่แนบมาพร้อมหนังสือฉบับนี้ โดยกองนโยบายและแผนได้จัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร ซึ่งสามารถศึกษาและดาวน์โหลดคู่มือและแบบฟอร์มที่เกี่ยวข้องได้จากเว็บไซต์ของกองนโยบายและแผน <http://ppd.offpre.mutp.ac.th> และหากมีข้อสงสัยประการใดสามารถขอคำชี้แจงได้จากเจ้าหน้าที่งานนโยบายและยุทธศาสตร์ กองนโยบายและแผน หมายเลขภายใน ๖๐๘๓

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป และส่งเอกสารให้กองนโยบายและแผนพร้อมแผ่นซีดีบันทึกข้อมูล ภายในวันศุกร์ที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๕๕ นี้

(รองศาสตราจารย์ดวงสุดา เตโชติรส)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

รับ

พิมพ์

๓

๗ ตุลาคม ๕๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองนโยบายและแผน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร โทร.๐-๒๒๘๒-๙๐๐๙ต่อ๖๐๘๓
ที่ ศธ ๐๕๘๑.๑๖/ ๕๓๐ วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๕๕
เรื่อง การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและรายงานการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยประจำปี ๒๕๕๖

เรียน อธิการบดี (ผ่าน รองอธิการบดีด้านวางแผนฯ)

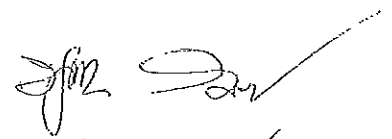
ด้วยมหาวิทยาลัยจะดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ และรายงานผลการควบคุมภายในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔

กองนโยบายและแผนได้จัดทำร่างนโยบายและแนวทางการบริหารความเสี่ยงและการวางระบบควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยประจำปี ๒๕๕๖ เสนอมาพร้อมหนังสือฉบับนี้แล้ว โดยศึกษาและวิเคราะห์ข้อมูลจากเกณฑ์มาตรฐานอุดมศึกษาด้านการบริหารจัดการสถาบันอุดมศึกษา แนวทางการวางระบบควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ข้อเสนอแนะและความคิดเห็นจากสภามหาวิทยาลัย/คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

๑. ให้ความเห็นชอบนโยบายและแนวทางการบริหารความเสี่ยงฯ ปี ๒๕๕๖
๒. ลงนามคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการวางระบบควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖
๓. ลงนามหนังสือแจ้งหน่วยงานให้ดำเนินกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในปี ๒๕๕๕ ตามนโยบายฯ ที่ให้ความเห็นชอบ
๔. มอบกองนโยบายและแผนดำเนินการต่อไป

วิจิตรพงศ์. วิจิตรพงศ์.
(นางจุฬารัตน์ ตันติประสงค์)
ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน


10 ต.ค. ๕๕

คณาจารย์มหาวิทยาลัย



เอกสารแนบ

นโยบายและแนวทางการดำเนินกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการวางระบบควบคุมภายในปี 2556

1. ให้หน่วยงานดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารความเสี่ยงและการวางระบบควบคุมภายในของหน่วยงานประจำปี 2556 โดยคณะกรรมการนี้ประกอบไปด้วย

กรณีคณะ

คณบดี	ประธาน
รองคณบดี	รองประธาน
บุคลากรอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย	

กรณีกอง/สำนัก/สถาบัน

ผู้อำนวยการ	ประธาน
รอง ผอ./หัวหน้างาน	รองประธาน
บุคลากรอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย	

2. นโยบายในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในปี 2556 มหาวิทยาลัยได้กำหนดไว้ดังนี้
 - 2.1 ให้ความสำคัญกับการระงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่มีความสำคัญต่อภารกิจหลักของมหาวิทยาลัยและหน่วยงาน
 - 2.2 พิจารณาทบทวนงาน/โครงการ/กิจกรรมที่ส่งผลให้การดำเนินงานตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี 2555 ต่ำกว่าเป้าหมายที่กำหนดทั้งระดับภาพรวมมหาวิทยาลัยและระดับหน่วยงาน
 - 2.3 พิจารณาผลการประเมินรายตัวบ่งชี้ของการประเมินคุณภาพการศึกษาภายในปีการศึกษา 2554 (ผลการตรวจ SAR สกอ.) ที่ไม่บรรลุเป้าหมาย
 - 2.4 พิจารณาผลการปฏิบัติตามแผนบริหารความเสี่ยง/แผนปรับปรุงการควบคุมภายในปี 2555 ว่าสามารถลดความเสี่ยงลงจนได้ผลเป็นที่น่าพอใจหรือไม่ หากยังมีความเสี่ยงเหลืออยู่ให้พิจารณาหาแนวทางควบคุมอย่างต่อเนื่องต่อไป
 - 2.5 ให้นำข้อเสนอแนะจากสภามหาวิทยาลัย คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย และคณะผู้บริหารระดับสูงของมหาวิทยาลัย มาเป็นประเด็นประกอบการพิจารณาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ซึ่งมหาวิทยาลัยได้สรุปข้อเสนอแนะโดยรวมไว้ดังนี้
 - ควรมีการดำเนินงานที่เป็นการเตรียมความพร้อมเพื่อรองรับการเข้าสู่ประชาคมอาเซียน
 - มหาวิทยาลัยมีอัตราการเบิกจ่ายงบประมาณต่ำกว่าเป้าหมายที่กำหนดติดต่อกันหลายปีแล้ว จึงควรมีแผนในการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณหรือแผนบริหารความเสี่ยงที่จะช่วยลด/แก้ไขปัญหาลดให้การเบิกจ่ายและการดำเนินงานเป็นไปตามเวลาที่กำหนด
 - หากมีสถานการณ์ใดๆ ก็ตาม ที่ทำให้มหาวิทยาลัยไม่สามารถจัดการเรียนการสอนได้ มหาวิทยาลัยควรมีช่องทางติดต่อสื่อสารระหว่างอาจารย์และนักศึกษาโดยอาจผ่านทางเว็บไซต์ของมหาวิทยาลัย มีการย้ายสถานที่เรียนชั่วคราว หรือมีการเรียนการสอนผ่านระบบ E-learning หรืออาจจัดการเรียนการสอนในช่วงวันหยุดเสาร์-อาทิตย์

3. มหาวิทยาลัยได้กำหนดภาระงานไว้เพื่อดำเนินกระบวนการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย แบ่งออกเป็น 10 ภาระงาน ให้ดำเนินการพิจารณาความเสี่ยงในทุกภาระงานโดยมุ่งเน้นงานที่เป็นภารกิจของสถาบันอุดมศึกษาเป็นพิเศษ

1. การจัดการเรียนการสอน
2. การวิจัย
3. การบริการวิชาการ
4. กิจกรรมนักศึกษาและศิลปวัฒนธรรม
5. การประกันคุณภาพการศึกษา
6. การบริหารจัดการ/นโยบาย/แผน/งบประมาณ
7. เทคโนโลยีสารสนเทศและการประชาสัมพันธ์
8. การคลัง/การเงิน/การบัญชี
9. การพัสดุ
10. การบริหารงานบุคคลและการพัฒนาบุคลากร

4. ความเสี่ยงตามเกณฑ์มาตรฐานของ สกอ. มี 6 ด้าน โดยกำหนดให้หน่วยงานจะต้องมีแผนบริหารความเสี่ยงอย่างน้อย 3 ด้าน โดยความเสี่ยง 6 ด้านนี้ได้แก่

4.1 ความเสี่ยงด้านทรัพยากร (การเงิน การบริหารงบประมาณ ระบบสารสนเทศ อาคารสถานที่ ฯลฯ)

4.2 ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (แผนไม่เหมาะสมทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุตามเป้าหมาย)

4.3 ความเสี่ยงด้านนโยบาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ (การไม่ปฏิบัติตามนโยบายฯ)

4.4 ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน(การจัดการเรียนการสอน การวิจัย การให้บริการ การประกันคุณภาพ ระบบงานต่างๆ)

4.5 ความเสี่ยงด้านบุคลากร และด้านธรรมาภิบาล

4.6 ความเสี่ยงจากสถานการณ์/เหตุการณ์ภายนอก

และสามารถพิจารณาความเสี่ยงในด้านอื่นๆ นอกจากนี้ได้ ตามแต่บริบทของหน่วยงาน

5. ในส่วนของแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน นอกจากจะจัดทำแผนปรับปรุงฯ โดยใช้ข้อมูลจากแผนบริหารความเสี่ยงแล้ว ทุกหน่วยงานจำเป็นต้องมีการวิเคราะห์จากงานประจำที่ดำเนินการอยู่เป็นปกติด้วย ว่าอาจมีความเสี่ยง/ปัญหาที่ส่งผลกระทบต่อเป้าหมายการดำเนินงาน ก่อให้เกิดความสูญเสีย หรือผิดระเบียบของทางราชการ

6. สรุปเอกสารที่ให้หน่วยงานดำเนินการจัดทำและส่งให้กองนโยบายและแผน ภายในวันศุกร์ที่ 2 พฤศจิกายน 2555 นี้

6.1 สำเนาคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารความเสี่ยงและการวางระบบควบคุมภายในของหน่วยงานประจำปี 2556

6.2 รายงานผลการปฏิบัติตามแผนบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานรอบปี 2555 ตามแบบ RMUTP - ERM 9 ระดับหน่วยงาน

6.3 รายงานผลการปฏิบัติตามแผนบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยรอบปี 2555 ตามแบบ RMUTP - ERM 9 โดยให้ผู้รับผิดชอบแผนบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยดำเนินการรายงานในส่วนที่เกี่ยวข้อง

6.4 แผนบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานประจำปี 2556

มีแบบฟอร์มในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานดังนี้

1. แบบ RMUTP - ERM 1 แบบแสดงขั้นตอนการดำเนินงาน (Key Process)
2. แบบ RMUTP - ERM 2 แบบแสดงวัตถุประสงค์ในการดำเนินงาน (Objective Map)
3. แบบ RMUTP - ERM 3 แบบระบุความเสี่ยง (Risk Map)
4. แบบสรุปข้อมูล RMUTP - ERM 1-3 แบบแสดงขั้นตอน วัตถุประสงค์ ความเสี่ยง ปัจจัยเสี่ยง และประเภทของความเสี่ยง

หมายเหตุ : หากมีความชำนาญในกระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงแล้ว สามารถเริ่มดำเนินการตามแบบสรุปข้อมูล RMUTP - ERM 1-3 ได้โดยไม่ต้องจัดทำ แบบ RMUTP - ERM 1 ถึงแบบ RMUTP - ERM 3

5. แบบ RMUTP - ERM 4 แบบกำหนดเกณฑ์มาตรฐานการประเมินความเสี่ยง
6. แบบ RMUTP - ERM 5 แบบวิเคราะห์ความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสในการเกิดความเสี่ยงกับระดับความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยง
7. แบบ RMUTP - ERM 6 แบบประเมินความเสี่ยง
8. แบบ RMUTP - ERM 7 แบบประเมินการควบคุม
9. แบบ RMUTP - ERM 8 แผนบริหารความเสี่ยง
10. แบบ RMUTP - ERM 9 แบบติดตามผลการบริหารความเสี่ยงในงวดก่อน(รายงานแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี 2555)

6.5 รายงานการควบคุมภายในของหน่วยงาน

มีแบบฟอร์มในการจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ 6 ระดับหน่วยงานดังนี้

1. แบบ ปย.1 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
2. แบบ ปย.2 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
3. แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีทั้งหมด 5 ด้าน
 - 3.1 แบบประเมินองค์ประกอบด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม
 - 3.2 แบบประเมินองค์ประกอบด้านการประเมินความเสี่ยง
 - 3.3 แบบประเมินองค์ประกอบด้านกิจกรรมการควบคุม
 - 3.4 แบบประเมินองค์ประกอบด้านสารสนเทศและการสื่อสาร
 - 3.5 แบบประเมินองค์ประกอบด้านการติดตามประเมินผล

หมายเหตุ: สามารถดาวน์โหลดคู่มือการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร และแบบฟอร์มต่างๆได้ทางเว็บไซต์ของกองนโยบายและแผน