



แผนบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยราชภัฏเลย

ประจำปีการศึกษา 2568
(ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569)



ผ่านความเห็นชอบจากคณะ
กรรมการบริหารมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย
ในคราวการประชุมครั้งที่ 9/2568
วันที่ 8 กันยายน พ.ศ. 2568



เอกสารประกอบ



แผนบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยราชภัฏเลย
ประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569)

ผ่านความเห็นชอบจาก
คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย
ในคราวการประชุมครั้งที่ 9/2568
วันที่ 8 กันยายน พ.ศ. 2568



QR code เอกสารประกอบ

คำนำ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 ให้งานของรัฐบาลให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และเพื่อให้การบริหารงานของมหาวิทยาลัยเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล สามารถปฏิบัติงานตามพันธกิจให้บรรลุตามเป้าหมาย มีความก้าวหน้าอย่างมั่นคงและต่อเนื่อง จึงควรมีระบบบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีและการควบคุมภายในที่เหมาะสม สร้างความมั่นใจว่าการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยจะตอบสนองต่อพันธกิจที่มหาวิทยาลัยมีต่อผู้เรียน อาจารย์ ผู้บริหาร บุคลากร ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สังคมและประเทศโดยรวมได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล

มหาวิทยาลัยราชภัฏเลย โดยคณะกรรมการควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยราชภัฏเลย ประจำปีการศึกษา 2568 จึงได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยราชภัฏเลย ประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569) เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี ของทุกส่วนงานในมหาวิทยาลัย โดยมีการประเมินผลกระทบและโอกาสที่เกิดขึ้นของปัจจัยความเสี่ยงต่าง ๆ การลดปัจจัยเสี่ยงต่าง ๆ รวมถึงลดระดับความรุนแรงของผลกระทบหากเกิดเหตุจากปัจจัยเสี่ยงนั้น ๆ สำหรับเป็นแนวทางในการควบคุมภายใน (Internal Control) อย่างเพียงพอและเหมาะสม

แผนบริหารความเสี่ยงฯ ได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย ในการประชุมครั้งที่ 9/2568 เมื่อวันที่ 8 กันยายน พ.ศ. 2568 เรียบร้อยแล้ว และได้เผยแพร่และถ่ายทอดแผนสู่การปฏิบัติให้กับคณะ และหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยได้ดำเนินกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ต่อไป

มหาวิทยาลัยราชภัฏเลย

มกราคม 2569

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
สารบัญตาราง	ค
สารบัญภาพประกอบ	ง
บทสรุปผู้บริหาร	จ
บทที่ 1 บทนำ	1
1.1 ที่มาและความสำคัญ	1
1.2 กลไกในการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย	2
1.3 วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย	3
1.4 การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกของมหาวิทยาลัย	3
1.5 ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ	6
บทที่ 2 หลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	7
2.1 คำจำกัดความที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง	7
2.2 กลยุทธ์ในการบริหารความเสี่ยง	10
2.3 กระบวนการและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง	10
บทที่ 3 แนวทางในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย	21
3.1 นโยบายและแนวทางในการบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย	21
3.2 โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย	22
3.3 หน้าที่และความรับผิดชอบตามโครงสร้างการบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยราชภัฏเลย	25
บทที่ 4 แผนบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย ประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569)	26

ภาคผนวก

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยราชภัฏเลย
ประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569)

สารบัญตาราง

หน้า

ตารางที่ 1	หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์.....	13
ตารางที่ 2	หลักเกณฑ์ในการประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น.....	14
ตารางที่ 3	การแบ่งพื้นที่ของการประเมินความเสี่ยง.....	18
ตารางที่ 4	หน้าที่และความรับผิดชอบตามโครงสร้างการบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยราชภัฏเลย ประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569)	25
ตารางที่ 5	การระบุความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยงของมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย ปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569).....	28
ตารางที่ 6	โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood : L) ประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569).....	30
ตารางที่ 7	ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact : I) ประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569).....	32
ตารางที่ 8	การระบุประเภท ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง ประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569).....	36
ตารางที่ 9	ประเมินมาตรการควบคุม และวิธีจัดการความเสี่ยง ประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569).....	40
ตารางที่ 10	แผนบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยราชภัฏเลย ประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569).....	44

สารบัญภาพประกอบ

หน้า

ภาพประกอบที่ 1 การจัดระดับความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย.....	17
ภาพประกอบที่ 2 โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย.....	24

บทสรุปผู้บริหาร

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. 2561 มาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ข้อ 9 โดยให้ “การควบคุมภายใน” ถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัดและช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากความผิดพลาดความเสียหาย สิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพยากร หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต โดยมาตรฐานการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐอันจะทำให้การดำเนินงานและการบริหารงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายและการกำกับดูแล

เพื่อให้มหาวิทยาลัยราชภัฏเลยมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพโดยมีการบริหาร ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยงและมีกระบวนการดำเนินงานด้านต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาส ที่จะทำให้องค์กรเกิดความเสียหายหรือขาดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน รวมทั้งเพื่อลดระดับความเสี่ยง จากปัจจัยภายนอกมหาวิทยาลัยที่ส่งผลกระทบต่อการบริหารจัดการ และลดโอกาสและความเสียหาย ที่อาจจะเกิดขึ้น ให้อยู่ในระดับที่มหาวิทยาลัยยอมรับและสามารถบริหารจัดการได้ ทั้งนี้การบริหารความเสี่ยง ดังกล่าวจะคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายของมหาวิทยาลัยตามแผนปฏิรูปราชการของมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย และแนวทางในการบริหารมหาวิทยาลัย มุ่งให้เกิดผลสัมฤทธิ์ตามตัวชี้วัดและเป้าหมายที่กำหนดไว้ รวมทั้ง เพื่อเป็นการส่งเสริมให้องค์กรมีระบบบริหารจัดการที่ดี (Good Governance) มหาวิทยาลัยราชภัฏเลย จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

1. ส่งเสริมให้มีการบริหารความเสี่ยงเชิงรุกแบบบูรณาการทั้งมหาวิทยาลัยและทุกระดับ
2. พัฒนาให้มีการบริหารความเสี่ยงเป็นกลยุทธ์สำคัญเพื่อให้การบริหารงานเป็นไปตามพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลัง พ.ศ. 2561 มาตรา 79 ดังนี้

2.1 คัดเลือกความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง ที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ปัจจัยภายในหรือปัจจัย ที่ไม่สามารถควบคุมได้ที่ส่งผลการดำเนินงานตามพันธกิจของมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย มาทำการวิเคราะห์ ความเสี่ยงและบริหารความเสี่ยง

2.2 กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง (คือการกำหนดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง) การประเมินความเสี่ยง เพื่อทำการประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

2.3 ประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหายที่เกิดจากความเสี่ยง

2.4 กำหนดกิจกรรม/โครงการเพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ลดลงหรืออยู่ในระดับ ที่สามารถยอมรับได้

2.5 จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย ประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569)

2.6 กำหนดแนวทางการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย ราชภัฏเลย ประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569)

3. ส่งเสริมและกระตุ้นให้การบริหารความเสี่ยงเป็นวัฒนธรรมมหาวิทยาลัย โดยเน้นให้ผู้บริหารมหาวิทยาลัย/ส่วนงาน คณาจารย์ และบุคลากรทุกระดับมีความรู้ความเข้าใจ และตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนให้ความร่วมมือในการดำเนินการตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างจริงจัง

4. การปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงให้ถือเป็นภารกิจที่ต้องปฏิบัติตามปกติและทุกหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย จะต้องให้ความสำคัญในการประเมินความเสี่ยงและบริหารความเสี่ยง ตลอดจนให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม สม่ำเสมอและต่อเนื่องตามสถานการณ์และเวลา

5. วางแผนใช้เทคโนโลยีสารสนเทศเป็นเครื่องมือสนับสนุนการบริหารความเสี่ยงในอนาคต

แผนบริหารความเสี่ยงฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้ทุกภาคส่วนภายในมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย รวมทั้งผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก ให้รับทราบถึงกลไกการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย ที่ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงอย่างรอบด้านอย่างต่อเนื่อง และมีการติดตามความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของมหาวิทยาลัยได้ โดยผ่านความเห็นชอบจาก “คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย (กบ.)” ในการประชุมครั้งที่ 9/2568 เมื่อวันที่ 8 กันยายน พ.ศ. 2568 ประกอบด้วยความเสี่ยง 2 ประเด็น ดังนี้

1) หลักสูตรได้รับผลกระทบจากการปรับเปลี่ยนระเบียบข้อบังคับขององค์กรสภาวิชาชีพที่เกี่ยวข้อง ส่งผลกระทบต่อคุณสมบัติอาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตร

2) การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมายกระทรวงการคลังและการบริหารงบประมาณเพื่อเพิ่มรายได้และลดรายจ่าย

รายละเอียดการประเมินโอกาสเกิดความเสี่ยง การประเมินผลกระทบความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง มหาวิทยาลัยราชภัฏเลย ประจำปีการศึกษา 2568
(ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569) ประกอบด้วย 2 ประเด็นความเสี่ยง สรุปได้ดังตารางต่อไปนี้ (จัดเรียงตามลำดับความเสี่ยงจากมากไปหาน้อย)

ประเด็น ความเสี่ยง	องค์ประกอบที่พิจารณา/ ปัจจัยเสี่ยง	ระบุประเภท ความเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความ เสี่ยง (LxI)	ระดับความ เสี่ยงที่ค้นพบ	ลำดับ ความเสี่ยง	มาตรการควบคุม ความเสี่ยง
1. หลักสูตรได้รับ ผลกระทบจากการ ปรับเปลี่ยน ระเบียบข้อบังคับ ขององค์กรสภา วิชาชีพที่เกี่ยวข้อง ส่งผลกระทบต่อ คุณสมบัติอาจารย์ ผู้รับผิดชอบ หลักสูตร	1.1 อาจารย์ไม่มีคุณวุฒิ ทางการศึกษา ตามประกาศ คุรุสภา เรื่องการรับรอง ปริญญาและประกาศนียบัตร ทางการศึกษา ตามมาตรฐาน วิชาชีพ เพื่อการประกอบ วิชาชีพ พ.ศ. 2567	ด้านการปฏิบัติงาน/ ด้านกลยุทธ์	L1 = 5 (ปัจจุบันกำลัง เกิดขึ้น)	I1 = 3 (มีผลกระทบปานกลาง ต่อการบรรลุเป้าหมาย เชิงยุทธศาสตร์ของ มหาวิทยาลัย/หน่วยงาน แต่มีแนวโน้มแก้ไขได้ อย่างรวดเร็ว)	15	สูง	1	การควบคุม (Treat)
	1.2 อาจารย์ยังไม่ได้รับ การประเมินให้คุณภาพ ระดับ 2 ตามประกาศ คณะกรรมการการอุดมศึกษา	ด้านการปฏิบัติงาน/ ด้านกลยุทธ์	L1 = 5 (ปัจจุบันกำลัง เกิดขึ้น)	I1 = 3 (มีผลกระทบปานกลาง ต่อการบรรลุเป้าหมายเชิง ยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย/ หน่วยงาน แต่มีแนวโน้มแก้ไข ได้อย่างรวดเร็ว)	15	สูง	2	การควบคุม (Treat)
	1.3 จำนวนบทความวิจัย ที่ได้รับการตีพิมพ์ของอาจารย์ ผู้รับผิดชอบหลักสูตรใน วารสารวิชาการระดับนานาชาติ ในฐานข้อมูล Scopus หรือ ในประกาศคณะกรรมการ ข้าราชการพลเรือนใน สถาบันอุดมศึกษา (ก.พ.อ.)	ด้านการปฏิบัติงาน	L1 = 5 (ปัจจุบันกำลัง เกิดขึ้น)	I1 = 3 (มีผลกระทบปานกลาง ต่อการบรรลุเป้าหมาย เชิงยุทธศาสตร์ของ มหาวิทยาลัย/หน่วยงาน แต่มีแนวโน้มแก้ไขได้ อย่างรวดเร็ว)	15	สูง	3	การควบคุม (Treat)

ประเด็น ความเสี่ยง	องค์ประกอบที่พิจารณา/ ปัจจัยเสี่ยง	ระบุประเภท ความเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความ เสี่ยง (LxI)	ระดับความ เสี่ยงที่ค้นพบ	ลำดับ ความเสี่ยง	มาตรการควบคุม ความเสี่ยง
2. การเบิกจ่าย งบประมาณ ไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย กระทรวงการคลัง และการบริหาร งบประมาณ เพื่อ เพิ่มรายได้และลด รายจ่าย	2.1 ผู้รับผิดชอบโครงการมีการ ปรับเปลี่ยนแผนการปฏิบัติงาน และแผนการใช้จ่ายงบประมาณ	ด้านการปฏิบัติงาน/ ด้านกลยุทธ์	L3 = 5 (เกิดขึ้นทุกปี)	I7 = 3 (เกิดความล่าช้าต่อการ ปฏิบัติงานระหว่างหน่วยงาน ภายในมหาวิทยาลัย)	15	สูง	4	การควบคุม (Treat)
	2.2 รายได้จากการบริการ วิชาการ และการบริหาร ทรัพยากรต้องงบประมาณเงิน รายได้ประจำปีน้อย	ด้านทรัพยากรการเงิน	L3 = 5 (เกิดขึ้นทุกปี)	I11 = 3 (มีผลกระทบกับสภาพคล่อง มีแนวโน้มรายได้ลดลงจากปี ที่ผ่านมา ไม่เกิน 10%)	15	สูง	5	การยอมรับ (Take)
	2.3 รายจ่ายจากการบริหาร จัดการและการจัดการเรียน การสอนสูง อาทิ ค่าวัสดุครุภัณฑ์ ค่าสาธารณูปโภค	ด้านทรัพยากรการเงิน	L3 = 5 (เกิดขึ้นทุกปี)	I13 = 3 (ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นจากปีก่อน ไม่เกิน 6-10%)	15	สูง	6	การควบคุม (Treat)
	2.4 การจัดซื้อจัดจ้างรายการ พัสดุไม่เป็นไปตามแผนการ ปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่าย งบประมาณ	ด้านการปฏิบัติงาน/ด้าน การปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ/ ด้านกลยุทธ์	L2 = 5 (อาจเกิดขึ้น ภายในปีนี้หรือ อาจจะเกิดขึ้น มากกว่า 80%)	I7 = 1 (เกิดความล่าช้าต่อการ ปฏิบัติงานภายในส่วนงาน)	5	ปานกลาง	7	การควบคุม (Treat)

ประเด็น ความเสี่ยง	องค์ประกอบที่พิจารณา/ ปัจจัยเสี่ยง	ระบุประเภท ความเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความ เสี่ยง (LxI)	ระดับความ เสี่ยงที่ค้นพบ	ลำดับ ความเสี่ยง	มาตรการควบคุม ความเสี่ยง
	2.5 กรมบัญชีกลางมีการออก กฎ ระเบียบ และหนังสือเวียน อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อปรับปรุง แก้ไขแนวทางปฏิบัติ ให้ สอดคล้องตามพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. 2560 เป็นระยะ ส่งผลให้การรอผล พิจารณาตามระเบียบและการ ปฏิบัติงานเกิดความไม่คล่องตัว และการดำเนินงานล่าช้า	ด้านการปฏิบัติงาน / ด้านการปฏิบัติตามข้อ กฎหมาย/ ด้านกลยุทธ์	L2 = 5 (อาจเกิดขึ้น ภายในปีนี้หรือ อาจจะเกิดขึ้น มากกว่า 80%)	I7 = 1 (เกิดความล่าช้าต่อการ ปฏิบัติงานภายในส่วนงาน)	5	ปานกลาง	8	การควบคุม (Treat)

บทที่ 1

บทนำ

1.1 ที่มาและความสำคัญ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. 2561 มาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ข้อ 9 โดยให้ “การควบคุมภายใน” ถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัดและช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากความผิดพลาดความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเสียของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต โดยมาตรฐานการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐอันจะทำให้การดำเนินงานและการบริหารงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และการกำกับดูแล

มหาวิทยาลัยราชภัฏเลยซึ่งเป็นสถาบันอุดมศึกษาเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น มุ่งเน้นการพัฒนาระบบงาน ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และมีมาตรฐานเทียบเท่ามาตรฐานสากล เพื่อให้การบริการทางการศึกษาที่ดี และมีคุณภาพอันจะนำประโยชน์สู่ประเทศชาติอย่างสูงสุด ได้ตระหนักและเห็นถึงความสำคัญของการบริหาร ความเสี่ยงในการดำเนินการกิจและบรรลุวัตถุประสงค์ของมหาวิทยาลัย ภายใต้สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง อย่างพลิกโฉม (Disruption) และความท้าทายต่าง ๆ ที่เพิ่มขึ้น เช่น การลดจำนวนการเกิดของประชากร ในประเทศไทยและความเหลื่อมล้ำทางสังคมและคุณภาพชีวิต การถูกแทนที่ด้วยเทคโนโลยีสารสนเทศ และนวัตกรรมสมัยใหม่ ความไม่แน่นอนทางเศรษฐกิจเป็นต้น ซึ่งส่งผลกระทบต่อ การดำเนินพันธกิจ ของมหาวิทยาลัยที่จำเป็นต้องปรับตัวและเปลี่ยนแปลงไปจากเดิม อันเป็นสาเหตุของความเสี่ยงหลากหลาย ประเภท อาทิ ความเสี่ยงภายในองค์กรอันประกอบด้วย ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านทรัพยากรการเงิน ความเสี่ยงด้านทรัพยากรมนุษย์ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ/ข้อบังคับ และความเสี่ยง ด้านการปฏิบัติงาน หรือจะเป็นปัจจัยความเสี่ยงภายนอกองค์กร ซึ่งประกอบด้วย ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลง ทางสังคม เศรษฐกิจ การเมือง ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงทางประชากร ความเสี่ยงทางเทคโนโลยี และภัยพิบัติ เหตุร้ายต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งหากมหาวิทยาลัยมิได้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอาจมีความเป็นไป ได้ที่มหาวิทยาลัยจะไม่สามารถบรรลุเป้าหมายและวิสัยทัศน์ที่กำหนดไว้ และขาดขีดความสามารถในการดำเนิน พันธกิจต่าง ๆ ให้เกิดอย่างยั่งยืนได้

มหาวิทยาลัยราชภัฏเลยจึงได้จัดให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นมาตรฐานโดยถือว่าการบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบที่สำคัญของทุกกระบวนการในการดำเนินพันธกิจที่มีการเชื่อมโยงทุกระดับ จึงได้กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงขึ้นเพื่อกระตุ้นให้ประชาคมได้ตระหนักถึงความจำเป็นในการเตรียมความพร้อมรองรับความเสี่ยงและการเปลี่ยนแปลงที่ส่งผลกระทบต่อพันธกิจของมหาวิทยาลัย ผลักดันให้มหาวิทยาลัยมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รอบคอบกระชับ ชัดเจน เป็นไปในทิศทางเดียวกัน และเสริมสร้างวัฒนธรรมการทำงานที่คำนึงถึงความเสี่ยงอย่างเหมาะสมเอื้อต่อการเป็นองค์กรที่มีสมรรถนะสูงควบคู่กับการมีธรรมาภิบาล ผ่านการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกที่เปลี่ยนแปลงไปอันส่งผลถึงความเสี่ยงและโอกาสต่อมหาวิทยาลัยและส่วนงาน รวมทั้งวิเคราะห์ต้นเหตุตลอดจนการดำเนินงานที่จำกัดผลกระทบและโอกาสเกิดของความเสี่ยง การประเมินสถานการณ์จริงเพื่อวางแผนการบริหารความเสี่ยงประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569)

1.2 กลไกในการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย

มหาวิทยาลัยราชภัฏเลยมีกระบวนการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดทำกรอบความเสี่ยงระดับองค์กรที่สอดคล้องกับเป้าหมายหลักและแผนการดำเนินงานเป็นประจำทุกปี โดยทั่วไปโครงสร้างกรอบการบริหารความเสี่ยงในระดับมหาวิทยาลัย จะมีระบบควบคุมความเสี่ยงระดับองค์กรจากการแต่งตั้ง **คณะกรรมการควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยง** ซึ่งทำหน้าที่นำนโยบายการบริหารความเสี่ยง/ข้อเสนอแนะของสภามหาวิทยาลัย หรือคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องไปสู่การปฏิบัติ วิเคราะห์ความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยเสี่ยงภายในและจากปัจจัยภายนอก และนำมาวางระบบบริหารความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ตามยุทธศาสตร์และพันธกิจหลักของมหาวิทยาลัย ประเมินผลกระทบและโอกาสที่อาจเกิดขึ้น กำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการ เพื่อดำเนินการหลีกเลี่ยง/ลดโอกาส/กระจายความเสี่ยงนั้น ๆ จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569) ตลอดจนทบทวนและประเมินผลมาตรการหรือแผนปฏิบัติการ เพื่อปรับปรุงให้เหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งรายงานผลการบริหารความเสี่ยงองค์กรต่อ **คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย (กบ.)** มีบทบาทกำหนดและทบทวนนโยบายกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร กำกับดูแลและสนับสนุนให้มีการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงและวางระบบควบคุมภายใน รวมทั้งพัฒนาระบบการจัดการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่องในภาพรวม รวมถึงให้ข้อเสนอแนะทางติดตาม และประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และการวางระบบการควบคุมภายใน พิจารณานุมัติรายงานแผนกรอบการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร สามารถอธิบายโครงสร้างและกระบวนการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย นอกจากนี้ในปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569) คณะกรรมการอำนวยการการบริหารความเสี่ยงยังได้มีการประชุมร่วมกับคณะกรรมการตรวจสอบมหาวิทยาลัยเพื่อแลกเปลี่ยนข้อมูลเชิงนโยบายสำหรับพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย ที่ให้กระบวนการบริหารความเสี่ยงก่อให้เกิดประสิทธิภาพ (Performance) และถูกต้องตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง (Compliance) ทำให้ผลลัพธ์ของการบริหารความเสี่ยงสามารถสร้างคุณค่าแก่องค์กร

1.3 วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย

1.3.1 เพื่อให้มหาวิทยาลัยมีแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตรวมถึงสถานการณ์ต่าง ๆ ที่จะส่งผลกระทบต่อการทำงานของมหาวิทยาลัยตามแผนปฏิบัติราชการ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2566 -2570) การดำเนินงานด้านการเงินการคลัง และกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

1.3.2 เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงให้สามารถจำกัดความเสี่ยง ปักจายเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การกำหนดกลยุทธ์และกิจกรรมที่ส่งผลกระทบย้อนกลับไปสู่ประสิทธิผล (ผลสัมฤทธิ์) ของมหาวิทยาลัย

1.3.3 เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงและการประเมินระดับความเสี่ยง

1.3.4 เพื่อลดและป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นกับเป้าหมายของผลสัมฤทธิ์ในแต่ละกระบวนการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัย เนื่องจากการนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในมาช่วยเสริมร่วมกับการทำงานจะช่วยให้ภาระงานที่ปฏิบัติการอยู่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ และป้องกันโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและปัญหาที่จะเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินงาน

1.3.5 เพื่อให้ผู้บริหารทุกระดับและบุคลากรทุกคนในมหาวิทยาลัยมีความเข้าใจกระบวนการและสามารถจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงานที่สอดคล้องเชื่อมโยงกับแผนบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย

1.4 การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอกของมหาวิทยาลัย

1.4.1 การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในของมหาวิทยาลัย

สภาพแวดล้อมการควบคุมของมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย ในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โดยที่มหาวิทยาลัยมีการส่งเสริมปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับสภาพแวดล้อมการควบคุม ได้แก่

1) มหาวิทยาลัยกำหนดวิสัยทัศน์ของการดำเนินงานอย่างชัดเจน คือ ภายในปี พ.ศ. 2570 มหาวิทยาลัยราชภัฏเลยเป็นผู้นำการพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ให้มีความเชี่ยวชาญตามสาขาวิชาการหรือวิชาชีพที่ตนถนัด มีทักษะในศตวรรษที่ 21 มีความเป็นมนุษย์ที่สมบูรณ์ เป็นแหล่งส่งเสริมการเรียนรู้ตลอดชีวิตตลอดจนวิจัยและสร้างนวัตกรรมเพื่อการบูรณาการพันธกิจสัมพันธ์กับการพัฒนาท้องถิ่นให้มีความเข้มแข็งและยั่งยืน

2) มหาวิทยาลัยมีระบบการควบคุมภายในที่ชัดเจนมีคณะกรรมการทำหน้าที่กำกับติดตามและประเมินผล รวมทั้งการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

- 3) การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติราชการ และการรายงานผล
- 4) การประกันคุณภาพการศึกษาของมหาวิทยาลัย โดยพัฒนาระบบการประกันคุณภาพที่เชื่อมโยงระหว่างมหาวิทยาลัย คณะ สถาบัน สำนัก ศูนย์ และหน่วยงานภายใน
- 5) มหาวิทยาลัยมีการทบทวนเป้าหมายตัวชี้วัด และค่าเป้าหมายของแผนปฏิบัติราชการ ฯ ให้เป็นรูปธรรม เหมาะสม สอดคล้องกับบริบทและสถานการณ์ปัจจุบัน
- 6) มหาวิทยาลัยมีศักยภาพการวิจัยและการบริการวิชาการเพื่อพัฒนาท้องถิ่นและพื้นที่ภูมิภาค และการมีส่วนร่วมของสังคมและชุมชนสูง
- 7) มหาวิทยาลัยมีผลงานการผลิตบัณฑิตทำงานในพื้นที่หรือภูมิภาค ร้อยละของผู้สำเร็จการศึกษาที่ประกอบอาชีพหลังสำเร็จการศึกษาภายใน 1 ปี และผลการปฏิบัติด้านการพัฒนาเชิงพื้นที่
- 8) มหาวิทยาลัยได้รับการยอมรับในการพัฒนาท้องถิ่น และมีเครือข่ายความร่วมมือ โดยมีการกำหนดพื้นที่เป้าหมาย ในการพัฒนาท้องถิ่นอย่างชัดเจน
- 9) โครงสร้าง ระบบและกลไกของมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย มีความชัดเจนและเข้มแข็ง
- 10) สภามหาวิทยาลัย และบุคลากรทุกภาคส่วนให้ความสำคัญกับการสร้างเอกลักษณ์มหาวิทยาลัยด้านการผลิตและพัฒนาครู
- 11) ผู้บริหาร อาจารย์ บุคลากร และนักศึกษาให้ความร่วมมือในการพัฒนาท้องถิ่น

1.4.2 การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายนอกของมหาวิทยาลัย

1.4.2.1 โอกาส (Opportunities)

- 1) จังหวัดและกลุ่มจังหวัดมียุทธศาสตร์ และความพร้อมทางทรัพยากรที่สนับสนุนด้านการเกษตรด้านการท่องเที่ยว และทรัพยากรธรรมชาติ
- 2) การจัดหารายได้อื่น ๆ เพิ่มเติม อาทิ งานบริการการศึกษา งานวิจัยและนวัตกรรม การจัดทำหลักสูตรระยะสั้น การพัฒนาวิชาชีพและการศึกษาตลอดชีวิตสำหรับผู้สูงอายุ เนื่องจากการเข้าสู่สังคมผู้สูงวัย พิพิธภัณฑสถานศิลปะและวัฒนธรรม พิพิธภัณฑสถานวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี การให้บริการหน่วยงานภายนอกที่ยังไม่มีความพร้อม หรือมีความต้องการใช้บริการด้านทรัพยากรพื้นฐานและระบบเทคโนโลยี/ระบบห้องปฏิบัติการต่าง ๆ เป็นต้น
- 3) มีแหล่งงบประมาณอุดหนุนจากรัฐบาลอย่างชัดเจน
- 4) มีงบประมาณจากกลุ่มจังหวัด และจังหวัด

5) มีงบประมาณแผนงานพื้นฐาน โครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น โครงการสำคัญ (Flagship Project) และงบประมาณพลิกโฉมมหาวิทยาลัย (Re-inventing) ที่สนับสนุนให้มหาวิทยาลัยสามารถดำเนินการบูรณาการพันธกิจสัมพันธ์กับการพัฒนาท้องถิ่น ให้มีความเข้มแข็งและยั่งยืน

6) มีการส่งเสริมและสนับสนุนเพิ่มทักษะให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและงบประมาณเป็นประจำทุกปีและต่อเนื่อง เพื่อสร้างความเข้าใจในกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ และมติคณะรัฐมนตรี รวมทั้งหนังสือเวียนจากกระทรวงการคลัง หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

7) การสร้างรายได้จากการให้บริการหน่วยงานภายนอกที่ยังไม่มีความพร้อม หรือต้องการใช้บริการด้านทรัพยากรพื้นฐานและระบบเทคโนโลยี/ระบบห้องปฏิบัติการต่าง ๆ

8) การจัดการรายได้โดยการพัฒนาวินิพจน์และการศึกษาตลอดชีวิตสำหรับผู้สูงอายุ เนื่องจากการเข้าสู่สังคมผู้สูงวัย

1.4.2.2 อุปสรรค/ภัยคุกคาม (Threats)

1) มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายระดับประเทศในด้านการบริหารงบประมาณ ทั้งนโยบายรัฐบาล และระดับกระทรวง

2) มหาวิทยาลัยยังมีความท้าทายต่อเป้าหมายของการพัฒนาท้องถิ่นอย่างยั่งยืน ซึ่งจะต้องสร้างให้ท้องถิ่นสามารถพัฒนาชุมชนด้วยตนเองได้

3) ระเบียบกระทรวงการคลัง และระบบการอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ และการเงินยังขาดความคล่องตัว

4) ปัจจุบันนโยบายรัฐบาลมีแนวโน้มให้ใช้เงินนอกงบประมาณ (งบประมาณเงินรายได้) และมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายระดับประเทศในด้านการบริหารงบประมาณ ทั้งนโยบายรัฐบาล และระดับกระทรวง

5) เงินอุดหนุน (งบประมาณแผ่นดิน) ที่ได้รับจัดสรรจากรัฐบาลลดลง

6) การเปลี่ยนแปลงนโยบายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

7) ประชากรวัยเรียนระดับอุดมศึกษาลดลง มีแนวโน้มลดลงทั้งประเทศจึงส่งผลกระทบต่อรายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษาลดลง

8) ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงจากเทคโนโลยีและกลยุทธ์ทางดิจิทัล (Digital disruption)

9) ขั้นตอนและวิธีปฏิบัติงานค่อนข้างยุ่งยากสลับซับซ้อน การถ่ายทอดและสื่อสารสู่การปฏิบัติจึงใช้ระยะเวลา

10) ความเร่งด่วนและข้อจำกัดระยะเวลาในการถือปฏิบัติ

11) กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ยังไม่ครอบคลุมต่อการจัดเก็บรายได้จากทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยที่มีอยู่

1.5 ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

1.5.1 ผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงหลักที่สำคัญและสามารถทำหน้าที่ในการกำกับดูแลหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

1.5.2 มีกระบวนการในการลดมูลเหตุของโอกาสที่จะเกิดความเสียหายและลดขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในทุก ๆ ปัจจัยเสี่ยงตามแผนการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย และความเสี่ยงดังกล่าวมีระบบในการควบคุมและตรวจสอบเพื่อป้องกันผลกระทบในอนาคต

1.5.3 ผู้บริหารและบุคลากรมีการสื่อสาร ทำความเข้าใจในการดำเนินงาน รวมทั้งมีส่วนร่วมที่สำคัญในการค้นหาแนวทางในการแก้ไขปัญหา เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์

1.5.4 สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

บทที่ 2

หลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

หลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569) นี้ คณะกรรมการควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยงได้ดำเนินการนิยามความหมายและคำจำกัดความที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง กระบวนการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

2.1 คำจำกัดความที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง

2.1.1 ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และจะส่งผลกระทบหรือสร้างเสียหาย หรือความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุ ความสำเร็จต่อการบรรลุ เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ ทั้งในระดับองค์กร ระดับหน่วยงาน และบุคลากรมีความเป็นไปได้ของเหตุการณ์ ที่อาจจะเกิดขึ้นที่ส่งผลกระทบในทางลบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

2.1.2 การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อมหาวิทยาลัย เพื่อให้มหาวิทยาลัยสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพื่อเพิ่ม ศักยภาพและขีดความสามารถของมหาวิทยาลัย

2.1.3 การควบคุมภายใน หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้า หน่วยงาน ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของมหาวิทยาลัยจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงาน ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเลยจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้

2.1.4 ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Factors) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้เกิด การบริหารงานของมหาวิทยาลัยไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใดและจะเกิดขึ้นได้อย่างไรและทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้ วิเคราะห์และกำหนดมาตรการความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้องโดยพิจารณาจาก

(1) ความเสี่ยงจากเหตุปัจจัยภายใน (Internal Factors) เป็นปัจจัยเสี่ยงภายในที่องค์กรสามารถ ควบคุมได้ แต่สามารถส่งผลกระทบหรือเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินการตามแผนกลยุทธ์เพื่อให้บรรลุเป้าหมาย เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพ

(2) ความเสี่ยงจากเหตุปัจจัยภายนอก (External Factors) เป็นปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากสาเหตุภายนอก องค์กรที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานหรือฐานะทางการเงินขององค์กร เช่น การเรียกร้องค่าสินไหมทดแทน อันเป็นเท็จ การทุจริตจากบุคคลภายนอก การเปลี่ยนแปลงกฎหมาย การจ้างผู้บริการภายนอก และภัยธรรมชาติ เป็นต้น

2.1.5 การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ ความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

(1) โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์

(2) ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์

2.1.6 การจัดระดับความเสี่ยง หมายถึง การนำความเสี่ยงที่ประเมินได้มาจัดซึ่งมีอยู่ 5 ระดับ คือ ความเสี่ยงสูงมาก ความเสี่ยงสูง ความเสี่ยงปานกลาง ความเสี่ยงน้อย และความเสี่ยงน้อยมาก เพื่อช่วย ในการตัดสินใจของผู้บริหารสำหรับการเลือกจัดการกับความเสี่ยงที่มีระดับความสำคัญก่อน

2.1.7 ค่าระดับความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ หมายถึง การกำหนดระดับความเสี่ยงในเชิงปริมาณ หรือคุณภาพที่องค์กรจะสามารถยอมรับความเสียหาย/สูญเสียจากความเสี่ยง โดยกำหนดให้สอดคล้องกับเป้าหมาย ในยุทธศาสตร์และแผนปฏิบัติการหรือตามตัวชี้วัดของแผนปฏิบัติการ

2.1.8 ประเภทของความเสี่ยง หมายถึง ประเภทของเหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้ สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างเสียหาย หรือความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุ ความสำเร็จต่อการบรรลุเป้าหมายต่อองค์กร ประกอบด้วย

(1) **ความเสี่ยงภายในองค์กร** ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่สามารถควบคุมหรือบริหารจัดการได้ อาจอยู่ในลักษณะดังต่อไปนี้

(1.1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategy Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดแผน กลยุทธ์ หรือแผนงานและนโยบายในการบริหารงานที่ไม่เหมาะสม หรือความเสี่ยงที่เกิดจากการนำกลยุทธ์ ไปใช้ไม่ถูกต้อง โดยอาจเกิดจากปัจจัยภายนอกที่ทำให้กลยุทธ์ขององค์กรและวิสัยทัศน์ไม่เป็นไปในทิศทางเดียวกัน หรืออาจเกิดจากนโยบายของผู้บริหาร ปริมาณเงินทุนที่มีอยู่ หรืองบประมาณที่ได้รับ เช่น แผนกลยุทธ์ไม่สามารถ นำไปปฏิบัติได้จริง โครงสร้างองค์กรไม่เหมาะสมกับการบริหารจัดการ ขาดระบบควบคุมหรือขาดแคลนทรัพยากร ในการขับเคลื่อนแผนกลยุทธ์ เป็นต้น

(1.2) ความเสี่ยงด้านทรัพยากรการเงิน คือ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการด้านการเงิน หรือความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่พร้อมในเรื่องงบประมาณ การควบคุมค่าใช้จ่ายหรือการเงินที่ใช้ในการดำเนินงาน นั้น ๆ เช่น การเบิกจ่ายเงิน/การรับเงินไม่ถูกต้อง การไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเงิน การคลัง การทุจริตทางการเงิน รายได้ไม่เพียงพอต่อการดำเนินงานให้เป็นไปอย่างต่อเนื่อง ขาดสภาพคล่อง ทางการเงิน การลงบัญชีผิดพลาด เป็นต้น

(1.3) ความเสี่ยงด้านทรัพยากรมนุษย์ คือ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการ บุคลากรของมหาวิทยาลัย ประกอบด้วย ความเสี่ยงในเรื่องของการสรรหาคัดเลือก ความเสี่ยงในเรื่องของการเก็บ รักษาพนักงาน ความเสี่ยงที่เกิดจากการพัฒนาพนักงาน ความเสี่ยงในการบริหารค่าตอบแทน

(1.4) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ/ข้อบังคับ คือ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงกฎ/นโยบาย/คู่มือ/แนวทางการปฏิบัติงานของหน่วยงาน โดยความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอาจเป็นความเสี่ยง เนื่องจากความไม่ชัดเจน ความไม่ทันสมัย ความไม่ครอบคลุมของนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ หรือไม่ สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบได้ เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงานรวมทั้งการดำเนินการสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุม เช่น ระเบียบการทำงานมีหลายฉบับไม่ทันสมัย เป็นต้น

(1.5) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน คือ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานทุกขั้นตอน โดยครอบคลุมถึงกระบวนการ อุปกรณ์ และบุคลากรในการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านนี้เกี่ยวข้องกับการประสิทธิภาพและประสิทธิผลขององค์กร เช่น ความเสี่ยงของกระบวนการบริหารหลักสูตร/การบริหารงานวิจัย การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติงาน การล่าช้าของแผนปฏิบัติงาน วัสดุและอุปกรณ์ที่ใช้ในการดำเนินงานขาดประสิทธิภาพ คุณสมบัติของผู้ปฏิบัติงานไม่เหมาะสมกับลักษณะงาน สายบังคับบัญชาไม่ชัดเจน หรือไม่มี การมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ เป็นต้น

(2) ความเสี่ยงภายนอกองค์กร ซึ่งเป็นปัจจัยเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุม หรือบริหารจัดการได้อาจอยู่ในลักษณะดังต่อไปนี้

(2.1) ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงทางสังคม เศรษฐกิจ การเมือง คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงผู้บริหารของประเทศ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคมของประเทศ ที่มีผลต่อการปรับตัว การดำรงชีวิตของประชากร การตัดสินใจในการเข้าศึกษาต่อของวัยเรียน ซึ่งจะเกิดผลต่อการบริหารจัดการของมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย

(2.2) ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงทางประชากร คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการที่ประเทศไทย กำลังเข้าสู่ยุคที่อัตราการเจริญเติบโตของประชากรชะลอตัว และจำนวนประชากรของประเทศจะลดลงในที่สุด การเปลี่ยนแปลงจำนวนประชากรมีผลต่อจำนวนของนักศึกษาที่เป็นวัยเรียนที่จะเข้าสู่กระบวนการจัดการศึกษา ที่มีแนวโน้มลดลงตามอัตราการเกิดที่ลดลงด้วย

(2.3) ความเสี่ยงทางเทคโนโลยี คือ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับระบบสารสนเทศของมหาวิทยาลัย เช่น ภัยคุกคามทางด้านอินเทอร์เน็ตเกิดขึ้นบ่อยครั้ง ไม่มีระบบป้องกันไวรัสหรือการสูญหายของข้อมูล ไม่มีระบบไฟฟ้าสำรอง ไม่มีการกำหนดสิทธิให้ผู้ใช้ในแต่ละระดับ เป็นต้น

(2.4) ภัยพิบัติ เหตุร้ายต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้น คือ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับด้านอาคาร สถานที่ และสิ่งแวดล้อมของมหาวิทยาลัย เช่น การเกิดเหตุโจรกรรม อุบัติเหตุจากการจราจรและการใช้ลิฟต์ การเกิดอัคคีภัย ระบบไฟฟ้าขัดข้อง เป็นต้น

2.2 กลยุทธ์ในการบริหารความเสี่ยง

2.2.1 การยอมรับ (Take) หมายถึง ยอมรับความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานและภายใต้ระดับความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้

2.2.2 การควบคุม (Treat) หมายถึง การดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสเกิดหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือควบคุมความเสี่ยงเอาไว้

2.2.3 การหลีกเลี่ยง (Terminate) หมายถึง การดำเนินการเพื่อยกเลิกหรือหลีกเลี่ยงกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง หากการใช้กลยุทธ์นี้อาจต้องทำการพิจารณาวัตถุประสงค์ว่าสามารถบรรลุได้หรือไม่ เพื่อทำการปรับเปลี่ยนต่อไป

2.2.4 การโอนความเสี่ยง (Transfer) หมายถึง การร่วมจัดการโดยแบ่งความเสี่ยงบางส่วนกับบุคคลหรือองค์กรอื่น

2.3 กระบวนการและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย ประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569) ประกอบด้วย 7 ขั้นตอน ดังนี้

ขั้นตอนที่ 1 การควบคุมภายในและการวิเคราะห์องค์กร (Internal Environment)

การจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในจะเริ่มต้นตั้งแต่การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในองค์กร ซึ่งถือเป็นรากฐานขององค์ประกอบต่าง ๆ เพราะจะเป็นเรื่องของค่านิยม แนวทางการบริหารงานของผู้นำ รวมไปถึงสภาพแวดล้อมภายในที่จะกำหนดพื้นฐานให้บุคลากรในองค์กรควบคุมและดำเนินกิจกรรมให้บรรลุผลตามหน้าที่และความรับผิดชอบหรืออาจจะกล่าวโดยรวมก็คือ “วัฒนธรรมองค์กร” หากองค์กรใดมีวัฒนธรรมที่ให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงองค์กรนั้น ๆ จะสามารถบรรลุผลตามเป้าหมายได้ดีกว่าองค์กรที่ไม่ได้ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 2 การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง (Objective Setting)

การกำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงวิเคราะห์มาจากค่าเป้าหมาย (Target) ของตัวชี้วัดตามแผนปฏิบัติราชการประจำปีของมหาวิทยาลัย แผนกลยุทธ์การพัฒนามหาวิทยาลัย ประสิทธิภาพของการดำเนินงานร่วมกับวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในแต่ละกระบวนการของมหาวิทยาลัย โดยได้ดำเนินการรวบรวม ศึกษาและวิเคราะห์กระบวนการเพื่อให้บรรลุตามพันธกิจ

ขั้นตอนที่ 3 การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร (Event Identification)

ผลการดำเนินงานจากการนำวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงหรือสิ่งที่ต้องการทำให้บรรลุเป้าหมายมาระบุเหตุการณ์ที่เสี่ยงหรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหายหรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์ แผนปฏิบัติราชการของมหาวิทยาลัย ประเมินจากการดำเนินงานประจำปีของตัวชี้วัดและค่าเป้าหมาย สร้างความมั่นใจว่าผู้เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงมีความเข้าใจตรงกันกับความเสี่ยงที่ระบุเอาไว้ และมีการเก็บข้อมูลความเสี่ยงอย่างเป็นระบบเพื่อง่ายต่อการทบทวน การจัดทำทะเบียนความเสี่ยง และข้อมูลรายละเอียดความเสี่ยง

การระบุความเสี่ยง ประเภทของความเสี่ยง ปัจจัยเสี่ยง และประเภทของปัจจัยเสี่ยงของมหาวิทยาลัย ราชภัฏเลย ประกอบด้วย

- (1) ปัจจัยความเสี่ยงภายในองค์กร อาจอยู่ในลักษณะดังต่อไปนี้
 - (1.1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์
 - (1.2) ความเสี่ยงด้านทรัพยากรการเงิน
 - (1.3) ความเสี่ยงด้านทรัพยากรมนุษย์
 - (1.4) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ/ข้อบังคับ
 - (1.5) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน
- (2) ปัจจัยความเสี่ยงภายนอกองค์กร อาจอยู่ในลักษณะดังต่อไปนี้
 - (2.1) ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงทางสังคม เศรษฐกิจ การเมือง
 - (2.2) ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงทางประชากร
 - (2.3) ความเสี่ยงทางเทคโนโลยี
 - (2.4) ความเสี่ยงด้านภัยพิบัติ เหตุร้ายต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้น

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร (Risk Evaluation)

การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร (Risk Evaluation) เป็นการจำแนกและพิจารณาลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่มีอยู่ โดยประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) และนำมาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดกับผลกระทบที่จะเกิดว่าจะเกิดความเสียหายที่ระดับใด การประเมินความเสี่ยงโดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะกำหนดเกณฑ์ในการประเมินมาตรฐานเพื่อประเมินโอกาส ผลกระทบของความเสี่ยง ดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยงมีขั้นตอนดังนี้

คณะกรรมการควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยงจะประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร เพื่อจัดระดับปัจจัยเสี่ยงให้ถูกต้องเหมาะสมตามสภาพจริง จึงกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงสร้างเครื่องมือ และประเมินความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ดังนี้

1. โอกาสที่จะเกิด (Likelihood : L) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง จำแนกได้ 5 ระดับคือ

- คะแนน 1 หมายถึง ความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดขึ้นน้อยมากหรือไม่่าจะเกิด
- คะแนน 2 หมายถึง ความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดขึ้นน้อยหรืออาจเกิดขึ้นได้
- คะแนน 3 หมายถึง ความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดขึ้นปานกลางหรือเป็นไปได้ที่จะเกิดขึ้น
- คะแนน 4 หมายถึง ความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดสูงหรือเป็นไปได้ที่จะเกิดขึ้นสูง
- คะแนน 5 หมายถึง ความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดขึ้นสูงมากหรือมีความแน่นอนที่จะเกิดขึ้น

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

- คะแนน 1 หมายถึง ผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กรมีน้อยมาก
- คะแนน 2 หมายถึง ผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กรมีน้อย
- คะแนน 3 หมายถึง ผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กรมีปานกลาง
- คะแนน 4 หมายถึง ผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กรมีสูง
- คะแนน 5 หมายถึง ผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กรมีสูงมาก

การกำหนดเกณฑ์การประเมิน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้กำหนดเกณฑ์ของมหาวิทยาลัย ซึ่งสามารถกำหนดได้ทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ โดยพิจารณาถึงโอกาสในการเกิดและความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ ที่จะเกิดผลกระทบต่อการทำงานของมหาวิทยาลัย ซึ่งมีเกณฑ์ในการให้คะแนน ดังตารางที่ 1 และตารางที่ 2 ซึ่งจัดทำขึ้นตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร (หนังสือที่ กค 0409.3/ว36 ลงวันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2564)

ตารางที่ 1 หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood : L)

รหัส	ระดับคะแนนโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์				
	1 โอกาสเกิดขึ้น น้อยมากหรือ ไม่น่าจะเกิดขึ้น	2 โอกาสเกิดขึ้นน้อย หรืออาจเกิดขึ้นได้	3 โอกาสเกิดขึ้น ปานกลางหรือ เป็นไปได้ที่จะเกิดขึ้น	4 โอกาสเกิดขึ้นสูง หรือเป็นไปได้ ที่จะเกิดขึ้น	5 โอกาสเกิดขึ้นสูงมาก หรือมีความ แน่นอนที่จะเกิดขึ้น
L1	เป็นไปได้ทางทฤษฎี แต่ไม่น่าจะเกิดขึ้น	อาจเกิดขึ้น 1 ครั้ง ทุกๆ 5-10 ปี/ เคยเกิดขึ้นแล้วใน ช่วงเวลา 5-10 ปี ที่ผ่านมา	อาจเกิดขึ้น 1 ครั้ง ทุกๆ 4-5 ปี/เคยเกิดขึ้นแล้ว ในช่วงเวลา 4-5 ปี ที่ผ่านมา	อาจเกิดขึ้น 1 ครั้ง ทุกๆ 2-3 ปี/เคยเกิดขึ้นแล้ว ในช่วงเวลา 4-5 ปี ที่ผ่านมา	ปัจจุบันกำลังเกิดขึ้น/อาจ เกิดขึ้นภายในปีนี้/เคย เกิดขึ้นเมื่อปีที่แล้ว
L2	มีความน่าจะเป็นน้อย กว่าหรือเท่ากับ 20%	ความน่าจะเป็น มากกว่า 20-40 %	อาจเกิดขึ้นในปี นี้โดยขึ้นอยู่กับปัจจัยหรือ ความน่าจะเป็นมากกว่า 40-60 %	อาจเกิดขึ้นในปี นี้หรือมีความน่าจะเป็น มากกว่า 60-80 %	น่าจะเกิดขึ้นในปี นี้หรือมีความน่าจะเป็น มากกว่า 80% ขึ้นไป
L3	ไม่เคยเกิดขึ้นเลย ในรอบ 5 ปีที่ผ่านมา	เกิดขึ้นในช่วงตั้งแต่ 5-10 ปีครั้ง	เกิดขึ้น 4-5 ปี ครั้ง	เกิดขึ้น 2-3 ปีครั้ง	เกิดขึ้นทุกปี

ตารางที่ 2 หลักเกณฑ์ในการประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น (Impact : I)

รหัส	เกณฑ์ในการประเมิน (Criteria)	ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น (Impact : I)				
		1=น้อยมาก	2=น้อย	3=ปานกลาง	4=สูง	5=สูงมาก
		ผลกระทบรุนแรงน้อยมาก (ความสำคัญน้อยที่สุด)	ผลกระทบรุนแรงน้อย (ความสำคัญน้อย)	ผลกระทบรุนแรงปานกลาง (ความสำคัญปานกลาง)	ผลกระทบรุนแรงสูง (ความสำคัญมาก)	ผลกระทบรุนแรงสูงมาก (ความสำคัญมากที่สุด)
ผลกระทบด้านการบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Goals)						
I1	สูญเสียความสำเร็จ	ไม่มีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย/หน่วยงาน	มีผลกระทบเล็กน้อยต่อการบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย/หน่วยงาน	มีผลกระทบปานกลางต่อการบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย/หน่วยงาน แต่มีแนวทางในการแก้ไขที่สามารถทำได้อย่างรวดเร็ว	ไม่สามารถบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย/หน่วยงาน และไม่มีแนวทางแก้ไขในระยะสั้นถึงปานกลาง	ไม่สามารถบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยและอาจเป็นอุปสรรคต่อการดำรงอยู่ของมหาวิทยาลัย/หน่วยงานและผู้บริหารระดับสูง
I2	เป้าหมายคลาดเคลื่อนไปจากแผนการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ	ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดแผนปฏิบัติราชการบรรลุมากกว่า 90%	ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดแผนปฏิบัติราชการบรรลุ 85-89%	ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดแผนปฏิบัติราชการบรรลุ 80-84%	ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดแผนปฏิบัติราชการบรรลุ 75-79%	ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดแผนปฏิบัติราชการบรรลุน้อยกว่า 75%
ผลกระทบด้านภาพลักษณ์ ชื่อเสียงและความเชื่อมั่นองค์กร (Image and Reputation)						
I3	การเผยแพร่ข่าว	ไม่มีการเผยแพร่ข่าวหรือมีการเผยแพร่ข่าวในวงจำกัดเฉพาะกลุ่ม แต่ไม่มีผลกระทบในทางลบต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงขององค์กร	มีการเผยแพร่ข่าวในวงจำกัดและมีผลกระทบในทางลบต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงขององค์กรบ้างเล็กน้อย	มีการเผยแพร่ข่าวในวงกว้างสำหรับสื่อภายในประเทศเป็นช่วงระยะสั้นและมีผลกระทบในทางลบต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงขององค์กรในระดับปานกลาง	มีการเผยแพร่ข่าวในวงกว้างสำหรับสื่อภายในประเทศและมีผลกระทบในทางลบต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงขององค์กรในระดับสูง	มีการพาดหัวข่าวจากสื่อภายในและภายนอกมีผลกระทบในทางลบต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงขององค์กรในระดับสูงมาก
I4	การสำรวจความพึงพอใจหรือความคิดเห็นจากทุกภาคส่วนโดยรวม	ความพึงพอใจ มากกว่า 95-100%	ความพึงพอใจ มากกว่า 90-95%	มีความพึงพอใจ มากกว่า 85-90%	มีความพึงพอใจ มากกว่า 80-85%	มีความพึงพอใจ มากกว่า 80%

รหัส	เกณฑ์ในการประเมิน (Criteria)	ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น (Impact : I)				
		1=น้อยมาก	2=น้อย	3=ปานกลาง	4=สูง	5=สูงมาก
		ผลกระทบรุนแรงน้อยมาก (ความสำคัญน้อยที่สุด)	ผลกระทบรุนแรงน้อย (ความสำคัญน้อย)	ผลกระทบรุนแรงปานกลาง (ความสำคัญปานกลาง)	ผลกระทบรุนแรงสูง (ความสำคัญมาก)	ผลกระทบรุนแรงสูงมาก (ความสำคัญมากที่สุด)
ผลกระทบด้านกฎระเบียบข้อบังคับ (Compliance)						
15	การละเมิดกฎระเบียบ	มีการละเมิดกฎระเบียบเล็กน้อยที่ไม่ส่งผลกระทบที่สำคัญ	มีการละเมิดกฎระเบียบเล็กน้อยที่สามารถแก้ไขได้	มีการละเมิดกฎระเบียบที่มีนัยสำคัญแต่สามารถแก้ไขได้	มีการละเมิดกฎระเบียบอย่างมากและสามารถแก้ไขได้	มีการละเมิดกฎระเบียบอย่างรุนแรงซึ่งส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงขององค์กร
16	การฟ้องคดีเกี่ยวกับการออกระเบียบประกาศคำสั่ง	ในรอบ 4 ปี ไม่มีคดีที่ศาลรับฟ้องที่เกิดขึ้นใหม่	ในรอบ 3 ปี มีคดีที่ศาลรับฟ้องที่เกิดขึ้นใหม่ หรือจำนวนคดีที่ศาลรับฟ้องมีแนวโน้มคงที่	ในรอบ 3 ปี มีคดีที่ศาลรับฟ้องแต่มีแนวโน้มที่ลดลงมาก	ในรอบ 3 ปี มีคดีที่อยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลมีแนวโน้มของจำนวนคดีเพิ่มขึ้น	ในรอบ 3 ปี ที่ผ่านมามีคดีที่ศาลมีคำสั่ง/คำพิพากษาแล้วให้มหาวิทยาลัย/หน่วยงาน แพ้คดีและส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงขององค์กร
17	ความล่าช้าในการปฏิบัติงาน	เกิดความล่าช้าต่อการปฏิบัติงานภายในส่วนงาน	เกิดความล่าช้าต่อการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน	เกิดความล่าช้าต่อการปฏิบัติงานระหว่างหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย	เกิดความล่าช้าต่อการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัย	เกิดความล่าช้าในการส่งมอบงานให้กับหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้อง
ผลกระทบด้านกระบวนการและการปฏิบัติการ (Process and Operation)						
18	การชะงักงันของกระบวนการและการดำเนินงานของหน่วยงาน	ไม่มีการชะงักงันของกระบวนการและการดำเนินงานของหน่วยงาน/ทรัพย์สินเสียหายน้อยมากหรือไม่เสียหายเลย	มีผลกระทบต่อกระบวนการเล็กน้อยทรัพย์สินเสียหายปานกลางและสามารถดำเนินการของกระบวนการต่อไปได้	มีผลกระทบต่อกระบวนการปานกลางทรัพย์สินเสียหายมากและต้องหยุดกระบวนการในบางส่วน	มีผลกระทบต่อกระบวนการอย่างรุนแรง/กระทบต่อแผนงานทรัพย์สินเสียหายและต้องหยุดการดำเนินงานบางส่วนทรัพย์สินเสียหายมากหรือต้องหยุดกระบวนการทั้งหมดเป็นระยะเวลา 1 วัน	หยุดการดำเนินงานของหน่วยงาน/ทรัพย์สินเสียหายมากหรือต้องหยุดกระบวนการทั้งหมดเป็นระยะเวลามากกว่า 1 วันขึ้นไป

รหัส	เกณฑ์ในการประเมิน (Criteria)	ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น (Impact : I)				
		1=น้อยมาก	2=น้อย	3=ปานกลาง	4=สูง	5=สูงมาก
		ผลกระทบรุนแรงน้อยมาก (ความสำคัญน้อยที่สุด)	ผลกระทบรุนแรงน้อย (ความสำคัญน้อย)	ผลกระทบรุนแรงปานกลาง (ความสำคัญปานกลาง)	ผลกระทบรุนแรงสูง (ความสำคัญมาก)	ผลกระทบรุนแรงสูงมาก (ความสำคัญมากที่สุด)
ผลกระทบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (information technology)						
I9	ผลกระทบต่อการทำงาน	ผลการดำเนินงานบรรลุมากกว่า 90%	ผลการดำเนินงานบรรลุ 85-89%	ผลการดำเนินงานบรรลุ 80-84%	ผลการดำเนินงานบรรลุ 75-79%	ผลการดำเนินงานบรรลุ น้อยกว่า 75%
ผลกระทบด้านบุคลากร (People)						
I10	ความปลอดภัยของบุคลากร	ไม่มีการบาดเจ็บเพียงแต่เกิดความรำคาญ	มีการบาดเจ็บเล็กน้อยในระดับปฐมพยาบาลจากการปฏิบัติงาน	มีการบาดเจ็บต้องได้รับการรักษาจากการปฏิบัติงาน	มีการบาดเจ็บหรือเจ็บป่วยรุนแรงจากการปฏิบัติงาน	ทุพพลภาพหรือเสียชีวิตจากการปฏิบัติงาน
ผลกระทบด้านการเงิน (Financial)						
I11	ผลกระทบกับสภาพคล่อง	ไม่มีผลกระทบกับสภาพคล่องของหน่วยงานทั้งในปัจจุบันและอนาคต	มีผลกระทบกับสภาพคล่องของหน่วยงานแต่ไม่รุนแรง	มีผลกระทบกับสภาพคล่อง มีแนวโน้มรายได้ลดลงจากปีที่ผ่านมา ไม่เกิน 10%	มีผลกระทบกับสภาพคล่อง มีแนวโน้มรายได้ลดลงจากปีที่ผ่านมา มากกว่า 10%	แนวโน้มรายได้ไม่เพียงพอต่องบประมาณรายจ่ายที่ผูกพันซึ่งมีผลกระทบกับสภาพคล่องของหน่วยงานอย่างรุนแรง
I12	ความสามารถในการบริหารแผนการเบิกจ่ายงบประมาณ	ความสามารถในการบริหารแผนฯ ร้อยละของภาพรวมการเบิกจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในช่วงปีและร้อยละความสามารถในการเบิกจ่ายตามแผน 100%	ความสามารถในการบริหารแผนฯ ร้อยละของภาพรวมการเบิกจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในช่วงปีและร้อยละความสามารถในการเบิกจ่ายตามแผนไม่ต่ำกว่า 95-99%	ความสามารถในการบริหารแผนฯ ร้อยละของภาพรวมการเบิกจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในช่วงปีและร้อยละความสามารถในการเบิกจ่ายตามแผนไม่ต่ำกว่า 90-94%	ความสามารถในการบริหารแผนฯ ร้อยละของภาพรวมการเบิกจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในช่วงปีและร้อยละความสามารถในการเบิกจ่ายตามแผนไม่ต่ำกว่า 85-90%	ความสามารถในการบริหารแผนฯ ร้อยละของภาพรวมการเบิกจ่ายที่เกิดขึ้นจริงในช่วงปีและร้อยละความสามารถในการเบิกจ่ายตามแผนต่ำกว่า 85%
I13	ผลกระทบทางการเงิน	ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นจากปีก่อน ไม่เกิน 3%	ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นจากปีก่อน ไม่เกิน 3-5%	ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นจากปีก่อน ไม่เกิน 6-10%	ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นจากปีก่อน ไม่เกิน 11-20%	ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นจากปีก่อน มากกว่า 20%

การจัดระดับความเสี่ยง ในการจัดระดับความเสี่ยงโดยนำความเสี่ยงที่ประเมินได้มาจัดซึ่งมีอยู่ 5 ระดับ คือ ความเสี่ยงสูงมาก ความเสี่ยงสูง ความเสี่ยงปานกลาง ความเสี่ยงน้อย และความเสี่ยงน้อยมาก ดังภาพประกอบที่ 1

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

	ความเสี่ยงสูงมาก
	ความเสี่ยงสูง
	ความเสี่ยงปานกลาง
	ความเสี่ยงน้อย
	ความเสี่ยงน้อยมาก

ภาพประกอบที่ 1 การจัดระดับความเสี่ยง

1. การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยงเพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกันทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

(1) พิจารณาโอกาสและความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ว่ามีโอกาสและความถี่ที่จะเกิดนั้นมากน้อยเพียงใดตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

(2) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงที่มีผลต่อองค์กรหรือหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใดตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

2. การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาสและความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กรหรือหน่วยงานว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

3. การจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้วจะนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อองค์กรเพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุมในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสมโดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงที่ประเมินได้ตามตารางการประเมินความเสี่ยงโดยจัดเรียงตามลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก แล้วเลือกความเสี่ยงที่มีระดับสูงมากและสูง มาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงในขั้นตอนต่อไป

ในการประเมินความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ $\times$ ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ (Likelihood $\times$ Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น 5 ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น 5 ส่วน (5 Quadrant) ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่งดังนี้

ตารางที่ 3 การแบ่งพื้นที่ของการประเมินความเสี่ยง

ระดับ	คะแนน	ความหมาย
ความเสี่ยงสูงมาก	20-25	วิกฤตหนักต้องรีบดำเนินการกำจัดความเสี่ยงโดยเร็ว
ความเสี่ยงสูง	10-16	ยอมรับไม่ได้ หาแนวทางแก้ไขกำจัดความเสี่ยง
ความเสี่ยงปานกลาง	5-9	ยอมรับได้ เริ่มหาแนวทางป้องกันเพื่อให้อยู่ในระดับความเสี่ยงน้อย
ความเสี่ยงน้อย	3-4	ยอมรับได้ แต่เฝ้าระวัง
ความเสี่ยงน้อยมาก	1-2	ไม่ต้องทำอะไร

ขั้นตอนที่ 5 การกำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยง

การกำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยงมุ่งเน้นให้องค์กรสามารถบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้โดยการกำหนดแนวทางการตอบสนองความเสี่ยงสามารถทำได้หลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบแต่อย่างไรก็ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลดระดับผลกระทบความเสี่ยงทางเลือกหรือกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงแบ่งได้ 4 แนวทางหลัก คือ

1. การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance: Take) คือ การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบันซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใด ๆ ให้ขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใด ๆ

2. การลด/การบรรเทา/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction Control : Treat) หมายถึง การปรับปรุงระบบการทำงานหรือออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง เพื่อลดผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การฝึกอบรมเพิ่มทักษะพนักงาน กำหนดนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานใหม่ การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน

3. การกระจาย (Risk Sharing) หรือโอนความเสี่ยง (Risk Spreading: Transfer) คือ ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้ เช่น การทำประกันภัย/ประกันทรัพย์สินกับบริษัทประกัน การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอกมาจัดการในงานบางอย่างแทน เช่น งานรักษาความปลอดภัย งานทำความสะอาดอาคารและสถานที่ เป็นต้น

4. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance: Terminate) คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับและต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ เช่น การหยุดดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น การเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์ในการดำเนินงาน การลดขนาดของงานที่จะดำเนินการหรือกิจกรรมลง เป็นต้น

ขั้นตอนที่ 6 จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

เมื่อได้พิจารณากำหนดกิจกรรมควบคุมและผลการประเมินกิจกรรมควบคุมว่าได้เกิดผลเป็นอย่างไรบ้างแล้ว ถ้าพบว่ามียังมีกิจกรรมควบคุมที่ยังไม่ทำให้ความเสี่ยงลดลงไปได้จนเป็นที่น่าพอใจ หรือยังมีความเสี่ยงหลงเหลืออยู่ จะนำกิจกรรมควบคุมนั้นมากำหนดเป็นวิธีการจัดการความเสี่ยง เพื่อใช้ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงต่อไป โดยเมื่อสิ้นสุดระยะเวลาดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงแล้ว จะให้มีการประเมินผลการบริหารความเสี่ยงในรอบแผนต่อไป

1. เกณฑ์การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

เมื่อมหาวิทยาลัยประเมินความเสี่ยงและระดับโอกาสและผลกระทบแล้ว จึงจัดลำดับความเสี่ยงแล้วกำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงต่อไป รายละเอียดดังนี้

1.1) ระดับความเสี่ยงต่ำ เป็นระดับความเสี่ยงที่มหาวิทยาลัยยอมรับได้ ไม่จำเป็นต้องเสนอกิจกรรมบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม โดยให้ดำเนินการตามกิจกรรมควบคุมเดิม

1.2) ระดับความเสี่ยงปานกลาง เป็นระดับความเสี่ยงที่มหาวิทยาลัยพอยอมรับได้ แต่จำเป็นต้องมีการติดตามเฝ้าระวัง หรือทบทวนมาตรการเดิมที่มีอยู่ เพื่อไม่ให้ระดับความเสี่ยงเปลี่ยนแปลงไปในทางที่ส่งผลกระทบต่อมหาวิทยาลัย

1.3) ระดับความเสี่ยงสูง เป็นความเสี่ยงที่มหาวิทยาลัยยอมรับไม่ได้ และต้องจัดการให้อยู่ในระดับยอมรับได้ โดยการเสนอกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม

1.4) ระดับความเสี่ยงสูงมาก เป็นความเสี่ยงที่มหาวิทยาลัยยอมรับไม่ได้ และต้องจัดการให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยการเสนอมาตรการการบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติมทันที

2. จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

จากปัจจัยเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูงมากและสูง ไม่เกิน 3 ปัจจัย ของแต่ละประเด็น โดยดำเนินการกำหนดตัวชี้วัดปัจจัยเสี่ยง กำหนดค่าเป้าหมายของตัวชี้วัดปัจจัยเสี่ยงก่อนและหลังการบริหารความเสี่ยง กำหนดกิจกรรมการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดช่วงเวลาการดำเนินการ และผู้รับผิดชอบ โดยกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับหลายฝ่าย ขอให้ฝ่ายที่รับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์หลักเป็นผู้ประสานงานในการดำเนินงาน ติดตามผลและรายงานผลการดำเนินงาน

ขั้นตอนที่ 7 การรายงาน

ให้มีการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย อย่างน้อย 2 ครั้ง/ปี และเสนอรายงานต่อสภามหาวิทยาลัย อย่างน้อย 1 ครั้ง/ปี

บทที่ 3

แนวทางในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย

3.1 นโยบายและแนวทางในการบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย

นโยบายการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้มหาวิทยาลัยราชภัฏเลยมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพโดยมีการบริหารจัดการปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยงและมีกระบวนการดำเนินงานด้านต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้องค์กรเกิดความเสียหายหรือขาดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน รวมทั้งเพื่อลดระดับความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกมหาวิทยาลัยที่ส่งผลกระทบต่อการบริหารจัดการ และลดโอกาสและความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นให้อยู่ในระดับที่มหาวิทยาลัยยอมรับและสามารถบริหารจัดการได้ ทั้งนี้การบริหารความเสี่ยงดังกล่าวจะคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายของมหาวิทยาลัยตามแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย และแนวทางในการบริหารมหาวิทยาลัยผ่านความเห็นชอบจาก “คณะกรรมการควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยราชภัฏเลย ประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569)” โดยมุ่งให้เกิดผลสัมฤทธิ์ตามตัวชี้วัดและเป้าหมายที่กำหนดไว้ รวมทั้งเพื่อเป็นการส่งเสริมให้องค์กรมีระบบบริหารจัดการที่ดี (Good Governance) มหาวิทยาลัยราชภัฏเลยจึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

- 1) ส่งเสริมให้มีการบริหารความเสี่ยงเชิงรุกแบบบูรณาการทั้งมหาวิทยาลัยและทุกระดับ
- 2) พัฒนาให้มีการบริหารความเสี่ยงเป็นกลยุทธ์สำคัญเพื่อช่วยให้การบริหารงานตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. 2561 มาตรา 79 ซึ่งบัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐพ.ศ. 2561 ข้อ 9 โดยให้ “การควบคุมภายใน” ถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประหยัดและช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากความผิดพลาดความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต โดยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐอันจะทำให้การดำเนินงานและการบริหารงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายและการกำกับดูแล ดังนี้

- 2.1) คัดเลือกความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง ที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ปัจจัยภายในหรือปัจจัยที่ไม่สามารถควบคุมได้ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานตามพันธกิจของมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย มาทำการวิเคราะห์ความเสี่ยงและบริหารความเสี่ยง

- 2.2) กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง (คือการกำหนดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง) การประเมินความเสี่ยง เพื่อทำการประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

- 2.3) ประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหายที่เกิดจากความเสี่ยง

2.4) กำหนดกิจกรรม/โครงการเพื่อควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ลดลงหรืออยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้

2.5) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย ประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569)

2.6) กำหนดแนวทางการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย ประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569)

3) ส่งเสริมและกระตุ้นให้การบริหารความเสี่ยงเป็นวัฒนธรรมมหาวิทยาลัย โดยเน้นให้ผู้บริหารมหาวิทยาลัย/ส่วนงาน คณาจารย์ และบุคลากรทุกระดับมีความรู้ความเข้าใจ และตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนให้ความร่วมมือในการดำเนินการตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงอย่างจริงจัง

4) การปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงให้ถือเป็นภารกิจที่ต้องปฏิบัติตามปกติและทุกหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย จะต้องให้ความสำคัญในการประเมินความเสี่ยงและบริหารความเสี่ยง ตลอดจนให้มีการติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงอย่างเหมาะสม สม่ำเสมอและต่อเนื่องตามสถานการณ์และเวลา

5) วางแผนใช้เทคโนโลยีสารสนเทศเป็นเครื่องมือสนับสนุนการบริหารความเสี่ยงในอนาคต

3.2 โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย

มหาวิทยาลัยราชภัฏเลย กำหนดการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร 2 ระดับ ดังนี้

1) ระดับมหาวิทยาลัย

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยมีแนวทางการดำเนินงาน ดังนี้

1.1) การแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยราชภัฏเลย โดยมีผู้บริหารระดับสูงร่วมเป็นคณะกรรมการอำนวยการ มีหน้าที่ในการกำหนดนโยบายแนวทางในการบริหารความเสี่ยง และจัดวางระบบการติดตาม ประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย และคณะกรรมการดำเนินงานซึ่งมีหน้าที่กำหนดแนวทางการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย รวบรวม/ระบุ/วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย เสนอรายงานผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเพื่อรับการตรวจติดตามประกันคุณภาพประจำปีการศึกษา 2568

1.2) คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย ได้ร่วมกันพิจารณาความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่อาจส่งผลต่อการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย ที่มาจากปัจจัยเสี่ยงภายในและปัจจัยเสี่ยงภายนอก

1.3) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามแผนยุทธศาสตร์ที่ได้กำหนดไว้

1.4) กำหนดแนวทางการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัย เพื่อประเมินความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง และติดตามผลการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ได้ดำเนินการไปแล้ว ว่าบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่ สามารถลดโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ลดลง หรืออยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้หรือไม่

2) ระดับคณะ สถาบัน และสำนัก

มหาวิทยาลัยราชภัฏเลยกำหนดให้ทุกหน่วยงานมีการดำเนินการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในระดับหน่วยงาน เพื่อให้การดำเนินงานมีความต่อเนื่องและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยมีแนวทางการดำเนินงาน ดังนี้

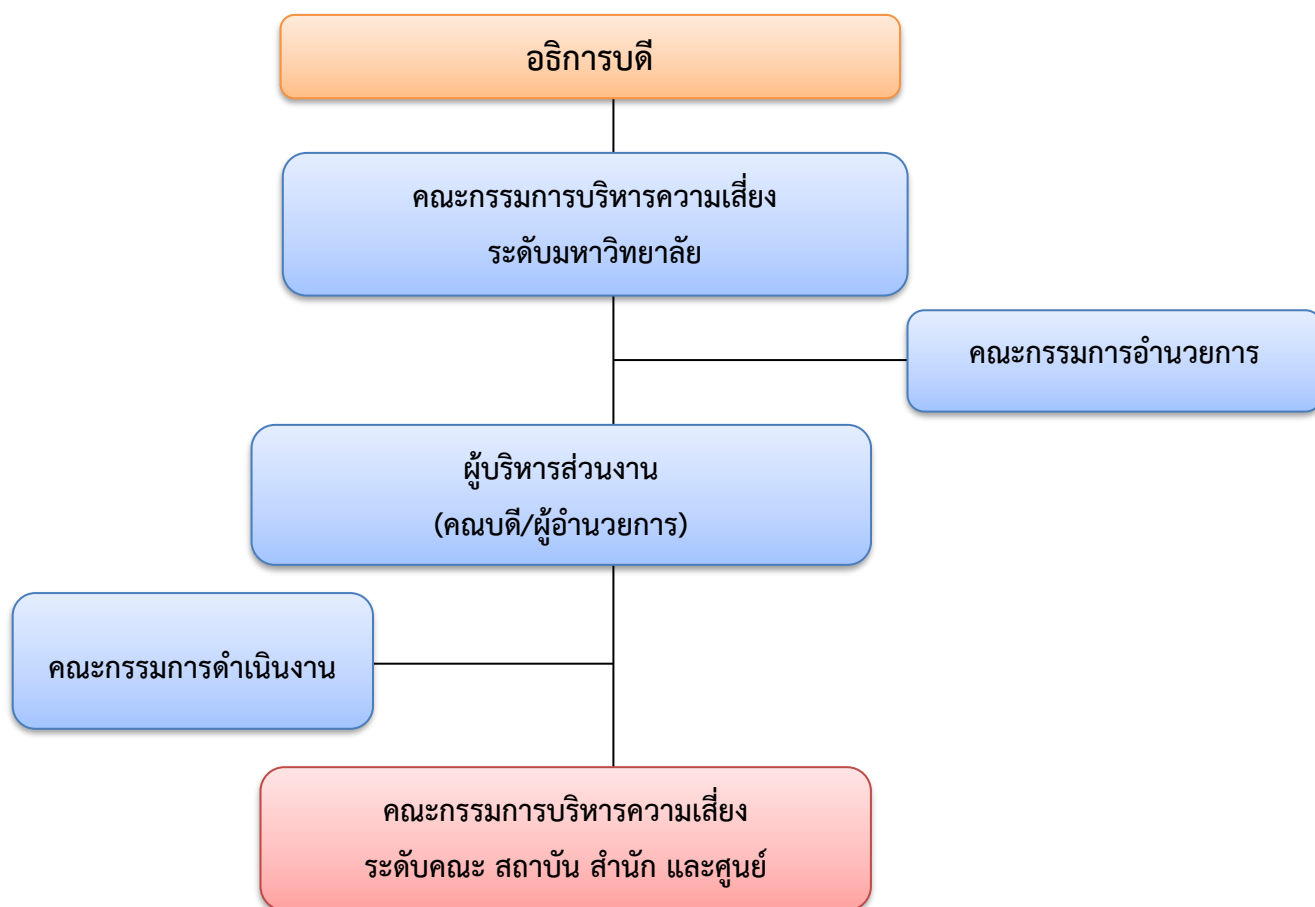
2.1) คณะ สถาบัน สำนัก และศูนย์ ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในระดับหน่วยงาน

2.2) จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในระดับหน่วยงาน โดยนำวัตถุประสงค์ เป้าหมาย แผนยุทธศาสตร์ แผนกลยุทธ์ แผนการปฏิบัติราชการประจำปี ภารกิจของหน่วยงาน และแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย มาใช้เป็นกรอบในการค้นหาความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุเป้าหมายของหน่วยงานของตนเอง

2.3) ดำเนินการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในตามนโยบายและแนวทางในการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในที่มหาวิทยาลัยกำหนด

2.4) รายงานผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในให้มหาวิทยาลัยทราบ

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย ประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569) ปรากฏตามภาพประกอบที่ 2



ภาพประกอบที่ 2 โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย

3.3 หน้าที่และความรับผิดชอบตามโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย ประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569) สามารถระบุหน้าที่ความรับผิดชอบของได้ดังตารางที่ 4

ตารางที่ 4 หน้าที่และความรับผิดชอบตามโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยราชภัฏเลยประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569)

ผู้เกี่ยวข้อง	หน้าที่และความรับผิดชอบ
คณะกรรมการอำนวยการ	- กำหนดและทบทวนนโยบายกรอบการบริหารความเสี่ยงองค์กร - กำกับดูแล และสนับสนุนให้มีการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงและวางระบบควบคุมภายในรวมทั้งพัฒนาระบบการจัดการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง - ให้ข้อเสนอแนะแนวทาง ติดตาม และประเมินผลการบริหารความเสี่ยงของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
คณะกรรมการดำเนินงาน	- นำนโยบายการบริหารความเสี่ยง/ข้อเสนอแนะของสภามหาวิทยาลัยหรือคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องไปสู่การปฏิบัติ - วิเคราะห์ความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยเสี่ยงภายในและจากปัจจัยเสี่ยงภายนอก และนำมาวางระบบบริหารความเสี่ยงด้านต่าง ๆ ตามยุทธศาสตร์และพันธกิจหลักของมหาวิทยาลัย - ประเมินผลกระทบและโอกาสที่อาจเกิดขึ้น กำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการเพื่อดำเนินการหลีกเลี่ยง/ลดโอกาส/กระจายความเสี่ยงนั้น ๆ - จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569) - ทบทวนและประเมินผลมาตรการหรือแผนปฏิบัติการ เพื่อปรับปรุงให้เหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งรายงานผลการบริหารความเสี่ยงองค์กรต่อคณะกรรมการอำนวยการรายไตรมาส
ผู้บริหารส่วนงาน (คณบดี/ผู้อำนวยการ)	- แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับหน่วยงาน (คณะ สถาบัน สำนักและศูนย์) - ยึดหลักว่าการบริหารความเสี่ยงเป็นภารกิจหนึ่งในการปฏิบัติงานตามปกติ และต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่อง
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับคณะ สถาบัน สำนัก และศูนย์	- พิจารณาถึงปัจจัยเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อภารกิจเป้าหมายของหน่วยงาน โดยนำวัตถุประสงค์ เป้าหมาย แผนยุทธศาสตร์ แผนกลยุทธ์ แผนปฏิบัติการประจำปี และภารกิจของหน่วยงาน เป็นตัวตั้งในการค้นหาปัจจัยเสี่ยง - จัดให้มีการประเมินความเสี่ยง โดยพิจารณาจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงเพื่อนำมาหาค่าคะแนนระดับความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง - กำหนดกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง ตามปัจจัยความเสี่ยงของหน่วยงาน - จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ระดับหน่วยงาน

บทที่ 4

แผนบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย ประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569)

การดำเนินงานตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยราชภัฏเลย มีการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยง ประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569) โดยแสดงรายละเอียดการปฏิบัติตามแนวทางการขับเคลื่อนระบบการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

1. แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยง โดยมีผู้บริหารระดับสูง คณบดี ผู้อำนวยการสถาบัน สำนัก ศูนย์ และตัวแทนที่รับผิดชอบพันธกิจหลักของสถาบันร่วมเป็นคณะกรรมการ ซึ่งผู้บริหารระดับสูงต้องมีบทบาทสำคัญในการกำหนดนโยบายหรือแนวทางในการบริหารความเสี่ยง ประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569) โดยมหาวิทยาลัยได้มีการนำระบบบริหารความเสี่ยงเข้ามาใช้ในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ อันจะลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย ให้อยู่ในระดับองค์การยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายขององค์กรตามยุทธศาสตร์ หรือกลยุทธ์เป็นสำคัญ และได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยขึ้นเพื่อทำหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย วางแผน และติดตามระบบบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย โดยมีรองอธิการบดีทำหน้าที่เป็นประธาน คณะกรรมการดำเนินงาน

2. มีการประชุมคณะกรรมการควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยง ในการดำเนินการระบุ จัดทำ และทบทวนความเสี่ยง โดยจัดประชุมเพื่อระดมความคิดเห็น และการใช้ข้อมูลในอดีต การรายงานการตรวจสอบ การควบคุมภายใน การวิเคราะห์ความผิดพลาดที่เกิดขึ้น การวิเคราะห์ระบบงานและการวิเคราะห์ สถานการณ์ ที่ผ่านมา เพื่อสนับสนุนระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง

3. มีการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหายหรือความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่บรรลุเป้าหมายในการบริหารงาน และจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยงของมหาวิทยาลัย เพื่อใช้วิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญก่อนไปทำแผนบริหารความเสี่ยงซึ่งจะช่วยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้อมหาวิทยาลัยเกิดความเสียหาย อีกทั้งได้พิจารณากำหนดผู้รับผิดชอบ เพื่อจัดทำแผนพัฒนา ผลการพัฒนาและรายงานต่อที่ประชุมเป็นระยะ ๆ

4. มีการจัดการความเสี่ยง โดยการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงมีการกำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยง โดยกำหนดมอบหมายผู้รับผิดชอบ และกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จ ซึ่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยเพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานด้านบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย พร้อมวิเคราะห์แนวทางการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม

5. มีการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง โดยมีการรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย ต่อคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย (กบ.)

กระบวนการและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย

กระบวนการและขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย ประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569) ประกอบด้วย 7 ขั้นตอน ดังนี้

ขั้นตอนที่ 1 การควบคุมภายในและการวิเคราะห์ห้องค์กร (Internal Environment)

การจัดทำระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย เริ่มต้นตั้งแต่การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในองค์กร ผู้บริหารมหาวิทยาลัยราชภัฏเลยโดยอธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเป็นค่านิยมขององค์กรและกำหนดเป็นแนวทางการบริหารงานของผู้นำ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยราชภัฏเลย ประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569) ตามคำสั่งมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย เลขที่ 0373/2568 ลงวันที่ 27 พฤษภาคม พ.ศ. 2568 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อดำเนินการประเมินความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย และเสนอความเสี่ยงต่อคณะกรรมการอำนวยการเพื่อพิจารณาคัดเลือกความเสี่ยงในระดับมหาวิทยาลัย จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และดำเนินการบริหารความเสี่ยง โดยกำหนดกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงให้เหมาะสมตามระดับโอกาสและผลกระทบที่มหาวิทยาลัยได้รับ ซึ่งแผนบริหารความเสี่ยงจะถูกกำหนดเป็นมาตรการกำหนดพื้นฐานให้บุคลากรในองค์กรควบคุมและดำเนินกิจกรรมให้บรรลุผลตามหน้าที่และความรับผิดชอบหรืออาจจะกล่าวโดยรวมก็คือ “วัฒนธรรมองค์กร”

ขั้นตอนที่ 2 การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง (Objective Setting)

การกำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงวิเคราะห์มาจากค่าเป้าหมาย (Target) ของตัวชี้วัดตามแผนปฏิบัติการ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2566 – 2570) มหาวิทยาลัยราชภัฏเลย ฉบับปรับปรุง พ.ศ. 2567 และกำหนดเป็นวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงตามที่ระบุในบทที่ 1

ขั้นตอนที่ 3 การระบุความเสี่ยงระดับองค์กร (Event Identification)

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงนำวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงหรือสิ่งที่ต้องการทำให้บรรลุเป้าหมาย มาระบุเหตุการณ์ที่เสี่ยงหรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหายหรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามแผนปฏิบัติการ ระยะ 5 ปี (พ.ศ. 2566 – 2570) มหาวิทยาลัยราชภัฏเลย ฉบับปรับปรุง พ.ศ. 2567 โดยคณะกรรมการฯ พิจารณาครอบคลุมทั้งความเสี่ยงจากปัจจัยภายในองค์กรและปัจจัยภายนอกองค์กร ซึ่งเป็นการระบุปัจจัยที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตที่จะส่งผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายที่มหาวิทยาลัยตั้งไว้ เพื่อนำมาเป็นแนวทางในการวิเคราะห์ตัวชี้วัด ค่าเป้าหมาย และกำหนดเป็นประเด็นความเสี่ยง โดยในปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569) ได้ดำเนินการระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง จำนวนทั้งสิ้น 2 ประเด็น ดังนี้

1) หลักสูตรได้รับผลกระทบจากการปรับเปลี่ยนระเบียบข้อบังคับขององค์กรสภาวิชาชีพที่เกี่ยวข้อง ส่งผลกระทบต่อคุณสมบัติอาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตร

2) การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมายกระทรวงการคลังและการบริหารงบประมาณ เพื่อเพิ่มรายได้และลดรายจ่าย

จากการกำหนดความเสี่ยงข้างต้น คณะกรรมการควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569) ได้ระบุความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยง ได้ดังตารางที่ 5

ตารางที่ 5 การระบุความเสี่ยง และปัจจัยเสี่ยงของมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย ปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569)

ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	
	ปัจจัยเสี่ยงภายใน	ปัจจัยเสี่ยงภายนอก
1. หลักสูตรได้รับผลกระทบจากการปรับเปลี่ยนระเบียบข้อบังคับขององค์กรสภาวิชาชีพที่เกี่ยวข้อง ส่งผลกระทบต่อคุณสมบัติอาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตร	1.1 จำนวนบทความวิจัยที่ได้รับการตีพิมพ์ของอาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตรในวารสารวิชาการระดับนานาชาติ ในฐานข้อมูล Scopus หรือในประกาศคณะกรรมการข้าราชการพลเรือนในสถาบันอุดมศึกษา (ก.พ.อ.)	1.1 อาจารย์ไม่มีคุณวุฒิ ทางการศึกษา ตามประกาศคุรุสภา เรื่องการรับรองปริญญาและประกาศนียบัตรทางการศึกษา ตามมาตรฐานวิชาชีพ เพื่อการประกอบวิชาชีพ พ.ศ. 2567 1.2 อาจารย์ยังไม่ได้รับการประเมินให้มีคุณภาพ ระดับ 2 ตามประกาศคณะกรรมการการอุดมศึกษา
2. การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมายกระทรวงการคลัง และการบริหารงบประมาณ เพื่อเพิ่มรายได้และลดรายจ่าย	2.1 ผู้รับผิดชอบโครงการมีการปรับเปลี่ยนแผนการปฏิบัติงาน และแผนการใช้จ่ายงบประมาณ 2.2 รายจ่ายจากการบริหารจัดการ และการจัดการเรียนการสอนสูง อาทิ ค่าวัสดุครุภัณฑ์ ค่าสาธารณูปโภค 2.3 การจัดซื้อจัดจ้างรายการพัสดุไม่เป็นไปตามแผนการปฏิบัติงาน และแผนการใช้จ่ายงบประมาณเรียบร้อย	2.1 รายได้จากการบริการวิชาการ และการบริหารทรัพย์สินต้องงบประมาณเงินรายได้ประจำปีน้อย 2.2 กรมบัญชีกลางมีการออกกฎ ระเบียบ และหนังสือเวียนอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อปรับปรุงแก้ไขแนวทางปฏิบัติ ให้สอดคล้องตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. 2560 เป็นระยะ ส่งผลให้การรอผลพิจารณาตามระเบียบและการปฏิบัติงานเกิดความไม่คล่องตัวและการดำเนินงานล่าช้า

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร (Risk Evaluation)

คณะกรรมการควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยราชภัฏเลย ประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569) ได้ประเมินความเสี่ยงโดยประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงเพื่อนำมาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงกับระดับความรุนแรงของผลกระทบจากความเสี่ยง จากนั้นจึงจัดลำดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงาน การประเมินโอกาสและผลกระทบจากความเสี่ยง โดยต้องมีการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ซึ่งคณะกรรมการควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยงฯ ได้กำหนดในเชิงปริมาณเพื่อให้ได้คะแนนของระดับความเสี่ยงที่จะนำไปจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงต่อไป ดังตารางที่ 6 – 7

ตารางที่ 6 โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood : L) ประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569)

ประเด็นความเสี่ยง	องค์ประกอบที่พิจารณา/ ปัจจัยเสี่ยง	ระดับคะแนนโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood : L)				
		1 = น้อยมาก	2 = น้อย	3 = ปานกลาง	4 = สูง	5 = สูงมาก
1. หลักสูตรได้รับผลกระทบจากการปรับเปลี่ยนระเบียบข้อบังคับขององค์กรสภาวิชาชีพที่เกี่ยวข้องส่งผลกระทบต่อคุณสมบัติอาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตร	1.1 อาจารย์ไม่มีคุณวุฒิทางการศึกษา ตามประกาศคุรุสภา เรื่องการรับรองปริญญาและประกาศนียบัตรทางการศึกษา ตามมาตรฐานวิชาชีพ เพื่อการประกอบวิชาชีพ พ.ศ. 2567	L1 : เป็นไปได้ทางทฤษฎีแต่ไม่น่าจะเกิดขึ้น	L1 : อาจเกิดขึ้น 1 ครั้ง ทุก ๆ 5-10 ปี/ เคยเกิดขึ้นแล้ว ในช่วงเวลา 5-10 ปีที่ผ่านมา	L1 : อาจเกิดขึ้น 1 ครั้ง ทุก ๆ 4-5 ปี/เคยเกิดขึ้นแล้วในช่วงเวลา 4-5 ปีที่ผ่านมา	L1 : อาจเกิดขึ้น 1 ครั้ง ทุก ๆ 2-3 ปี/เคยเกิดขึ้นแล้วในช่วงเวลา 4-5 ปีที่ผ่านมา	L1 : ปัจจุบันกำลังเกิดขึ้น/อาจเกิดขึ้นภายในปีนี้/เคยเกิดขึ้นเมื่อปีที่แล้ว
	1.2 อาจารย์ยังไม่ได้รับการประเมินให้มีคุณภาพระดับ 2 ตามประกาศคณะกรรมการการอุดมศึกษา	L1 : เป็นไปได้ทางทฤษฎีแต่ไม่น่าจะเกิดขึ้น	L1 : อาจเกิดขึ้น 1 ครั้ง ทุก ๆ 5-10 ปี/ เคยเกิดขึ้นแล้ว ในช่วงเวลา 5-10 ปีที่ผ่านมา	L1 : อาจเกิดขึ้น 1 ครั้ง ทุก ๆ 4-5 ปี/เคยเกิดขึ้นแล้วในช่วงเวลา 4-5 ปีที่ผ่านมา	L1 : อาจเกิดขึ้น 1 ครั้ง ทุก ๆ 2-3 ปี/เคยเกิดขึ้นแล้วในช่วงเวลา 4-5 ปีที่ผ่านมา	L1 : ปัจจุบันกำลังเกิดขึ้น/อาจเกิดขึ้นภายในปีนี้/เคยเกิดขึ้นเมื่อปีที่แล้ว
	1.3 จำนวนบทความวิจัยที่ได้รับการตีพิมพ์ของอาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตรในวารสารวิชาการระดับนานาชาติในฐานข้อมูล Scopus หรือในประกาศคณะกรรมการข้าราชการพลเรือนในสถาบันอุดมศึกษา (ก.พ.อ.)	L1 : เป็นไปได้ทางทฤษฎีแต่ไม่น่าจะเกิดขึ้น	L1 : อาจเกิดขึ้น 1 ครั้ง ทุก ๆ 5-10 ปี/ เคยเกิดขึ้นแล้ว ในช่วงเวลา 5-10 ปีที่ผ่านมา	L1 : อาจเกิดขึ้น 1 ครั้ง ทุก ๆ 4-5 ปี/เคยเกิดขึ้นแล้วในช่วงเวลา 4-5 ปีที่ผ่านมา	L1 : อาจเกิดขึ้น 1 ครั้ง ทุก ๆ 2-3 ปี/เคยเกิดขึ้นแล้วในช่วงเวลา 4-5 ปีที่ผ่านมา	L1 : ปัจจุบันกำลังเกิดขึ้น/อาจเกิดขึ้นภายในปีนี้/เคยเกิดขึ้นเมื่อปีที่แล้ว

ประเด็นความเสี่ยง	องค์ประกอบที่พิจารณา/ ปัจจัยเสี่ยง	ระดับคะแนนโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood : L)				
		1 = น้อยมาก	2 = น้อย	3 = ปานกลาง	4 = สูง	5 = สูงมาก
2. การเบิกจ่าย งบประมาณไม่เป็นไปตาม เป้าหมายกระทรวง การคลังและการบริหาร งบประมาณ เพื่อเพิ่ม รายได้และลดรายจ่าย	2.1 ผู้รับผิดชอบโครงการมีการ ปรับเปลี่ยนแผนการปฏิบัติงาน และแผนการใช้จ่ายงบประมาณ	L3 : ไม่เคยเกิดขึ้นเลย ในรอบ 5 ปีที่ผ่านมา	L3 : เกิดขึ้นในช่วงตั้งแต่ 5-10 ปีครั้ง	L3 : เกิดขึ้น 4-5 ปี ครั้ง	L3 : เกิดขึ้น 2-3 ปีครั้ง	L3 : เกิดขึ้นทุกปี
	2.2 รายได้จากการบริการวิชาการ และการบริหารทรัพย์สินต่อ งบประมาณเงินรายได้ประจำปีน้อย	L3 : ไม่เคยเกิดขึ้นเลย ในรอบ 5 ปีที่ผ่านมา	L3 : เกิดขึ้นในช่วงตั้งแต่ 5-10 ปีครั้ง	L3 : เกิดขึ้น 4-5 ปี ครั้ง	L3 : เกิดขึ้น 2-3 ปีครั้ง	L3 : เกิดขึ้นทุกปี
	2.3 รายจ่ายจากการบริหารจัดการ และการจัดการเรียนการสอนสูง อาทิ ค่าวัสดุครุภัณฑ์ ค่าสาธารณูปโภค	L3 : ไม่เคยเกิดขึ้นเลย ในรอบ 5 ปีที่ผ่านมา	L3 : เกิดขึ้นในช่วงตั้งแต่ 5-10 ปีครั้ง	L3 : เกิดขึ้น 4-5 ปี ครั้ง	L3 : เกิดขึ้น 2-3 ปีครั้ง	L3 : เกิดขึ้นทุกปี
	2.4 การจัดซื้อจัดจ้างรายการพัสดุ ไม่เป็นไปตามแผนการปฏิบัติงาน และแผนการใช้จ่ายงบประมาณ	L2 : มีความน่าจะเป็น น้อยกว่าหรือ เท่ากับ 20%	L2 : ความน่าจะเป็น มากกว่า 20-40 %	L2 : อาจเกิดขึ้นในปี นี้โดยขึ้นอยู่กับปัจจัยหรือ ความน่าจะเป็นมากกว่า 40-60 %	L2 : อาจเกิดขึ้นในปี นี้หรือมีความน่าจะเป็น มากกว่า 60-80 %	L2 : น่าจะเกิดขึ้นในปี นี้หรือ มีความน่าจะเป็น มากกว่า 80% ขึ้นไป
	2.5 งบประมาณกลางมีการออก กฎ ระเบียบ และหนังสือเวียนอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อปรับปรุงแก้ไข แนวทางปฏิบัติ ให้สอดคล้องตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. 2560 เป็นระยะ ส่งผลให้ การรอผลพิจารณาตามระเบียบ และการปฏิบัติงานเกิดความไม่ คล่องตัวและการดำเนินงานล่าช้า	L2 : มีความน่าจะเป็น น้อยกว่าหรือ เท่ากับ 20%	L2 : ความน่าจะเป็น มากกว่า 20-40 %	L2 : อาจเกิดขึ้นในปี นี้โดยขึ้นอยู่กับปัจจัยหรือ ความน่าจะเป็นมากกว่า 40-60 %	L2 : อาจเกิดขึ้นในปี นี้หรือมีความน่าจะเป็น มากกว่า 60-80 %	L2 : น่าจะเกิดขึ้นในปี นี้หรือ มีความน่าจะเป็น มากกว่า 80% ขึ้นไป

ตารางที่ 7 ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact : I) ประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569)

ประเด็นความเสี่ยง	องค์ประกอบที่พิจารณา/ ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น (Impact : I)				
		1 = น้อยมาก	2 = น้อย	3 = ปานกลาง	4 = สูง	5 = สูงมาก
1. หลักสูตรได้รับผลกระทบจากการปรับเปลี่ยนระเบียบข้อบังคับขององค์กรสภาวิชาชีพที่เกี่ยวข้อง ส่งผลกระทบต่อคุณสมบัติอาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตร	1.1 อาจารย์ไม่มีคุณวุฒิทางการศึกษา ตามประกาศคุรุสภา เรื่องการรับรองปริญญาและประกาศนียบัตรทางการศึกษา ตามมาตรฐานวิชาชีพ เพื่อการประกอบวิชาชีพ พ.ศ. 2567	I1 : ไม่มีผลกระทบต่อการบรรจุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย/หน่วยงาน	I1 : มีผลกระทบเล็กน้อยต่อการบรรจุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย/หน่วยงาน	I1 : มีผลกระทบปานกลางต่อการบรรจุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย/หน่วยงาน แต่มีแนวทางในการแก้ไขที่สามารถทำได้อย่างรวดเร็ว	I1 : ไม่สามารถบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย/หน่วยงาน และไม่มีแนวทางแก้ไขในระยะสั้นถึงปานกลาง	I1 : ไม่สามารถบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยและอาจเป็นอุปสรรคต่อการดำรงอยู่ของมหาวิทยาลัย/หน่วยงานและผู้บริหารระดับสูง
	1.2 อาจารย์ยังไม่ได้รับการประเมินให้มีคุณภาพ ระดับ 2 ตามประกาศคณะกรรมการการอุดมศึกษา	I1 : ไม่มีผลกระทบต่อการบรรจุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย/หน่วยงาน	I1 : มีผลกระทบเล็กน้อยต่อการบรรจุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย/หน่วยงาน	I1 : มีผลกระทบปานกลางต่อการบรรจุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย/หน่วยงาน แต่มีแนวทางในการแก้ไขที่สามารถทำได้อย่างรวดเร็ว	I1 : ไม่สามารถบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย/หน่วยงาน และไม่มีแนวทางแก้ไขในระยะสั้นถึงปานกลาง	I1 : ไม่สามารถบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยและอาจเป็นอุปสรรคต่อการดำรงอยู่ของมหาวิทยาลัย/หน่วยงานและผู้บริหารระดับสูง
	1.3 จำนวนบทความวิจัยที่ได้รับการตีพิมพ์ของอาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตรในวารสารวิชาการระดับนานาชาติ ในฐานข้อมูล Scopus หรือในประกาศคณะกรรมการข้าราชการพลเรือนในสถาบันอุดมศึกษา(ก.พ.อ.)	I1 : ไม่มีผลกระทบต่อการบรรจุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย/หน่วยงาน	I1 : มีผลกระทบเล็กน้อยต่อการบรรจุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย/หน่วยงาน	I1 : มีผลกระทบปานกลางต่อการบรรจุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย/หน่วยงาน แต่มีแนวทางในการแก้ไขที่สามารถทำได้อย่างรวดเร็ว	I1 : ไม่สามารถบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย/หน่วยงาน และไม่มีแนวทางแก้ไขในระยะสั้นถึงปานกลาง	I1 : ไม่สามารถบรรลุเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยและอาจเป็นอุปสรรคต่อการดำรงอยู่ของมหาวิทยาลัย/หน่วยงานและผู้บริหารระดับสูง

ประเด็นความเสี่ยง	องค์ประกอบที่พิจารณา/ ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น (Impact : I)				
		1 = น้อยมาก	2 = น้อย	3 = ปานกลาง	4 = สูง	5 = สูงมาก
2. การเบิกจ่ายงบประมาณ ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย กระทรวงการคลังและ การบริหารงบประมาณ เพื่อเพิ่มรายได้และลด รายจ่าย	2.1 ผู้รับผิดชอบโครงการมีการ ปรับเปลี่ยนแผนการปฏิบัติงาน และแผนการใช้จ่ายงบประมาณ	I7 : เกิดความล่าช้าต่อ การปฏิบัติงานภายใน ส่วนงาน	I7 : เกิดความล่าช้าต่อการ ปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน	I7 : เกิดความล่าช้าต่อการ ปฏิบัติงานระหว่างหน่วยงาน ภายในมหาวิทยาลัย	I7 : เกิดความล่าช้าต่อการ ปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัย	I7 : เกิดความล่าช้าในการ ส่งมอบงานให้กับ หน่วยงานภายนอก ที่เกี่ยวข้อง
	2.2 รายได้จากการบริการวิชาการ และการบริหารทรัพย์สินต่อ งบประมาณเงินรายได้ประจำปีน้อย	I11 : ไม่มีผลกระทบ กับสภาพคล่องของ หน่วยงานทั้งใน ปัจจุบันและอนาคต	I11 : มีผลกระทบกับ สภาพคล่องของหน่วยงาน แต่ไม่รุนแรง	I11 : มีผลกระทบกับ สภาพคล่องมีแนวโน้ม รายได้ลดลงจากปี ที่ผ่านมา ไม่เกิน 10%	I11 : มีผลกระทบกับ สภาพคล่องมีแนวโน้ม รายได้ลดลงจากปี ที่ผ่านมา มากกว่า 10%	I11 : แนวโน้มรายได้ไม่ เพียงพอต่อประมาณ รายจ่ายที่ผูกพันซึ่งมี ผลกระทบกับสภาพ คล่องของหน่วยงาน อย่างรุนแรง
	2.3 รายจ่ายจากการบริหารจัดการ และการจัดการเรียนการสอนสูง อาทิ ค่าวัสดุครุภัณฑ์ ค่าสาธารณูปโภค	I13: ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น จากปีก่อน ไม่เกิน 3%	I13: ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น จากปีก่อน ไม่เกิน 3-5%	I13: ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น จากปีก่อน ไม่เกิน 6-10%	I13: ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น จากปีก่อน ไม่เกิน 11-20%	I13: ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น จากปีก่อน มากกว่า 20%
	2.4 การจัดซื้อจัดจ้างรายการพัสดุ ไม่เป็นไปตามแผนการปฏิบัติงาน และแผนการใช้จ่ายงบประมาณ	I7 : เกิดความล่าช้าต่อ การปฏิบัติงานภายใน ส่วนงาน	I7 : เกิดความล่าช้าต่อการ ปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน	I7 : เกิดความล่าช้าต่อการ ปฏิบัติงานระหว่างหน่วยงาน ภายในมหาวิทยาลัย	I7 : เกิดความล่าช้าต่อการ ปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัย	I7 : เกิดความล่าช้าในการ ส่งมอบงานให้กับ หน่วยงานภายนอก ที่เกี่ยวข้อง

ประเด็นความเสี่ยง	องค์ประกอบที่พิจารณา/ ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น (Impact : I)				
		1 = น้อยมาก	2 = น้อย	3 = ปานกลาง	4 = สูง	5 = สูงมาก
	2.5 กรมบัญชีกลางมีการออกกฎ ระเบียบ และหนังสือเวียนอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อปรับปรุงแก้ไขแนวทางปฏิบัติ ให้สอดคล้องตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. 2560 เป็นระยะ ส่งผลให้ การรอผลพิจารณาตามระเบียบ และการปฏิบัติงานเกิดความไม่คล่องตัวและการดำเนินงานล่าช้า	17 : เกิดความล่าช้าต่อการปฏิบัติงานภายในส่วนงาน	17 : เกิดความล่าช้าต่อการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน	17 : เกิดความล่าช้าต่อการปฏิบัติงานระหว่างหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย	17 : เกิดความล่าช้าต่อการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัย	17 : เกิดความล่าช้าในการส่งมอบงานให้กับหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้อง

ขั้นตอนที่ 5 การกำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยง

คณะกรรมการแผนบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยราชภัฏเลย ประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569) ได้วิเคราะห์ความเสี่ยง ปัจจัยเสี่ยง ประเมินโอกาสและผลกระทบความเสี่ยง และนำผลการวิเคราะห์ มากำหนดมาตรการ/วิธีการในการจัดการความเสี่ยง รายละเอียดแสดงในตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง และแผนบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย ปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569) แสดงได้ดังตารางที่ 8

ตารางที่ 8 การระบุประเภท ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง ประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569)

ประเด็น ความเสี่ยง	องค์ประกอบที่พิจารณา/ ปัจจัยเสี่ยง	ระบุประเภท ความเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความ เสี่ยง (LxI)	ระดับความ เสี่ยงที่ค้นพบ	ลำดับ ความเสี่ยง	มาตรการควบคุม ความเสี่ยง
1. หลักสูตรได้รับ ผลกระทบจาก การปรับเปลี่ยน ระเบียบข้อบังคับ ขององค์กรสภา วิชาชีพที่เกี่ยวข้อง ส่งผลกระทบต่อ คุณสมบัติอาจารย์ ผู้รับผิดชอบ หลักสูตร	1.1 อาจารย์ไม่มีคุณวุฒิ ทางการศึกษา ตามประกาศ คุรุสภา เรื่องการรับรองปริญญา และประกาศนียบัตรทางการ ศึกษา ตามมาตรฐานวิชาชีพ เพื่อการประกอบวิชาชีพ พ.ศ. 2567	ด้านการปฏิบัติงาน/ ด้านกลยุทธ์	L1 = 5 (ปัจจุบันกำลัง เกิดขึ้น)	I1 = 3 (มีผลกระทบปานกลาง ต่อการบรรลุเป้าหมาย เชิงยุทธศาสตร์ของ มหาวิทยาลัย/หน่วยงาน แต่มีแนวโน้มแก้ไขได้ อย่างรวดเร็ว)	15	สูง	1	การควบคุม (Treat)
	1.2 อาจารย์ยังไม่ได้รับการ ประเมินให้มีคุณภาพ ระดับ 2 ตามประกาศคณะกรรมการ การอุดมศึกษา	ด้านการปฏิบัติงาน/ ด้านกลยุทธ์	L1 = 5 (ปัจจุบันกำลัง เกิดขึ้น)	I1 = 3 (มีผลกระทบปานกลาง ต่อการบรรลุเป้าหมาย เชิงยุทธศาสตร์ของ มหาวิทยาลัย/หน่วยงาน แต่มีแนวโน้มแก้ไขได้ อย่างรวดเร็ว)	15	สูง	2	การควบคุม (Treat)
	1.3 จำนวนบทความวิจัยที่ได้รับ การตีพิมพ์ของอาจารย์ ผู้รับผิดชอบหลักสูตรใน วารสารวิชาการระดับนานาชาติ ในฐานข้อมูล Scopus หรือใน ประกาศคณะกรรมการ ข้าราชการพลเรือนใน สถาบันอุดมศึกษา (ก.พ.อ.)	ด้านการปฏิบัติงาน	L1 = 5 (ปัจจุบันกำลัง เกิดขึ้น)	I1 = 3 (มีผลกระทบปานกลาง ต่อการบรรลุเป้าหมาย เชิงยุทธศาสตร์ของ มหาวิทยาลัย/หน่วยงาน แต่มีแนวโน้มแก้ไขได้ อย่างรวดเร็ว)	15	สูง	3	การควบคุม (Treat)

ประเด็น ความเสี่ยง	องค์ประกอบที่พิจารณา/ ปัจจัยเสี่ยง	ระบุประเภท ความเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความ เสี่ยง (LxI)	ระดับความ เสี่ยงที่ค้นพบ	จัดลำดับ ความเสี่ยง	มาตรการควบคุม ความเสี่ยง
2. การเบิกจ่าย งบประมาณ ไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย กระทรวงการคลัง และการบริหาร งบประมาณ เพื่อ เพิ่มรายได้และ ลดรายจ่าย	2.1 ผู้รับผิดชอบโครงการมีการ ปรับเปลี่ยนแผนการปฏิบัติงาน และแผนการใช้จ่ายงบประมาณ	ด้านการปฏิบัติงาน/ ด้านกลยุทธ์	L3 = 5 (เกิดขึ้นทุกปี)	I7 = 3 (เกิดความล่าช้าต่อการ ปฏิบัติงานระหว่างหน่วยงาน ภายในมหาวิทยาลัย)	15	สูง	4	การควบคุม (Treat)
	2.2 รายได้จากการบริการ วิชาการ และการบริหาร ทรัพย์สินต้องงบประมาณเงิน รายได้ประจำปีน้อย	ด้านทรัพยากรการเงิน	L3 = 5 (เกิดขึ้นทุกปี)	I11 = 3 (มีผลกระทบกับสภาพคล่อง มีแนวโน้มรายได้ลดลงจากปี ที่ผ่านมา ไม่เกิน 10%)	15	สูง	5	การยอมรับ (Take)
	2.3 รายจ่ายจากการบริหาร จัดการและการจัดการเรียน การสอนสูง อาทิ ค่าวัสดุครุภัณฑ์ ค่าสาธารณูปโภค	ด้านทรัพยากรการเงิน	L3 = 5 (เกิดขึ้นทุกปี)	I13 = 3 (ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นจากปีก่อน ไม่เกิน 6-10%)	15	สูง	6	การควบคุม (Treat)
	2.4 การจัดซื้อจัดจ้างรายการ พัสดุไม่เป็นไปตามแผนการ ปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่าย งบประมาณ	ด้านการปฏิบัติงาน/ ด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ/ ด้านกลยุทธ์	L2 = 5 (อาจเกิดขึ้น ภายในปีหรือ อาจเกิดขึ้น มากกว่า 80%)	I7 = 1 (เกิดความล่าช้าต่อการ ปฏิบัติงานภายในส่วนงาน)	5	ปานกลาง	7	การควบคุม (Treat)

ประเด็น ความเสี่ยง	องค์ประกอบที่พิจารณา/ ปัจจัยเสี่ยง	ระบุประเภท ความเสี่ยง	โอกาสที่จะเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความ เสี่ยง (LxI)	ระดับความ เสี่ยงที่ค้นพบ	จัดลำดับ ความเสี่ยง	มาตรการควบคุม ความเสี่ยง
	2.5 กรมบัญชีกลางมีการออก กฎ ระเบียบ และหนังสือเวียน อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อปรับปรุง แก้ไขแนวทางปฏิบัติ ให้ สอดคล้องตามพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. 2560 เป็นระยะ ส่งผลให้การรอฟผล พิจารณาตามระเบียบและการ ปฏิบัติงานเกิดความไม่คล่องตัว และการดำเนินงานล่าช้า	ด้านการปฏิบัติงาน / ด้านการปฏิบัติตามข้อ กฎหมาย/ ด้านกลยุทธ์	L2 = 5 (อาจเกิดขึ้น ภายในปีนี้หรือ อาจจะเกิดขึ้น มากกว่า 80%)	I7 = 1 (เกิดความล่าช้าต่อการ ปฏิบัติงานภายในส่วนงาน)	5	ปานกลาง	8	การควบคุม (Treat)

ขั้นตอนที่ 6 แผนบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย

จากการประเมินโอกาส ความรุนแรงของผลกระทบ การระบุประเภท ประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง เพื่อกำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยง ประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569) นำไปประเมินมาตรการควบคุม และวิธีจัดการความเสี่ยง (ตารางที่ 9) และคณะกรรมการแผนบริหารความเสี่ยง ฯ ได้นำมากำหนดเป็นแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569) เพื่อควบคุมความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อการดำเนินการตามยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยรายละเอียดดังแผนบริหารความเสี่ยง (ตารางที่ 10)

ตารางที่ 9 ประเมินมาตรการควบคุม และวิธีการจัดการความเสี่ยง ประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569)

ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมควบคุม ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบหลัก/ ผู้สนับสนุน	ระยะเวลา ดำเนินการ
ด้านการปฏิบัติงาน/ ด้านกลยุทธ์	1.1 อาจารย์ไม่มีคุณวุฒิ ทางการศึกษา ตามประกาศ คุรุสภา เรื่องการรับรอง ปริญญาและประกาศนียบัตร ทางการศึกษา ตามมาตรฐาน วิชาชีพ เพื่อการประกอบ วิชาชีพ พ.ศ. 2567	ควรมีหลักสูตรประกาศนียบัตร ชั้นสูง สาขาการศึกษา ให้กับ อาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตร ครุศาสตรบัณฑิต เพื่อให้ อาจารย์มีคุณสมบัติตาม ประกาศของคุรุสภา	คณะครุศาสตร์ เตรียมความพร้อม ในการเปิดหลักสูตรประกาศนียบัตร ชั้นสูง สาขาการศึกษา (หลักสูตรใหม่ พ.ศ. 2568) ให้กับอาจารย์ ผู้รับผิดชอบหลักสูตรครุศาสตรบัณฑิต	หลัก 1) รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการ 2) คณบดีคณะครุศาสตร์ 3) รองคณบดีฝ่ายวิชาการ และงานวิจัย ผู้สนับสนุน 1) งานบริหารงานบุคคล กองกลาง สำนักงานอธิการบดี	มี.ย. 68 - พ.ค. 69
			- ตัวชี้วัด : จำนวนอาจารย์ที่มีคุณวุฒิทางการศึกษา ตามประกาศคุรุสภาเพิ่มขึ้น - เป้าหมาย : อย่างน้อย 20 คน จากปีที่ผ่านมา		
ด้านการปฏิบัติงาน/ ด้านกลยุทธ์	1.2 อาจารย์ยังไม่ได้รับ การประเมินให้มีคุณภาพ ระดับ 2 ตามประกาศ คณะกรรมการการ อุดมศึกษา	ควรมีการกำกับติดตาม การเขียนและส่งผลงาน เพื่อรับการประเมินคุณภาพ ระดับ 2	1. จัดโครงการอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตรพัฒนาสมรรถนะครูของครู มหาวิทยาลัยราชภัฏ 38 แห่ง 2. มีการกำกับติดตาม การเขียน และส่งผลงานเพื่อรับการประเมิน คุณภาพระดับ 2 3. จัดทำประกาศเกณฑ์การพัฒนา อาจารย์ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย โดยผ่านการเห็นชอบจากสภา มหาวิทยาลัย	หลัก 1) รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการ 2) รองคณบดีฝ่ายวิจัย และประกันคุณภาพ 3) คณบดีทุกคณะ และโรงเรียน สาธิต ผู้สนับสนุน 1) รองคณบดีที่รับผิดชอบงาน วิชาการ/งานประกันคุณภาพ และมาตรฐานการศึกษา/ งานบริหารทุกคน	มี.ย. 68 - พ.ค. 69
			- ตัวชี้วัด : จำนวนอาจารย์ที่ได้รับการประเมินให้มีคุณภาพระดับ 2 ตามประกาศ คณะกรรมการการอุดมศึกษา - เป้าหมาย : มากกว่าร้อยละ 80		

ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมควบคุม ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบหลัก/ ผู้สนับสนุน	ระยะเวลา ดำเนินการ
ด้านการปฏิบัติงาน	1.3 จำนวนบทความวิจัยที่ได้รับการตีพิมพ์ของอาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตรในวารสารวิชาการระดับนานาชาติ ในฐานข้อมูล Scopus หรือในประกาศคณะกรรมการข้าราชการพลเรือนในสถาบันอุดมศึกษา (ก.พ.อ.)	ควรมีการพัฒนาศักยภาพอาจารย์ พี่เลี้ยง (Coaching) กระบวนการตีพิมพ์วารสาร (Thaijo) การเตรียมบทความวิจัย การแก้ไขข้อเสนอนแนะจากผู้ทรงคุณวุฒิ การเขียนบรรณานุกรม APA7 ติดตามและประเมินผล	1. จัดทำฐานข้อมูลแหล่งตีพิมพ์วารสาร 2. การจัดการเรียนรู้จากรายบุคคล KM ด้านงานวิจัย 3. จัดกิจกรรมพัฒนาศักยภาพอาจารย์ พี่เลี้ยง (Coaching) กระบวนการตีพิมพ์วารสาร (Thaijo) การเตรียมบทความวิจัย การแก้ไขข้อเสนอนแนะจากผู้ทรงคุณวุฒิ	หลัก 1) รองอธิการบดีฝ่ายวิจัยและประกันคุณภาพ 2) สถาบันวิจัยและพัฒนา ผู้สนับสนุน 1) รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการ 2) ทุกคณะ สถาบัน สำนักศูนย์ และโรงเรียนสาธิต	มี.ย. 68 - พ.ค. 69
			- ตัวชี้วัด : จำนวนบทความวิจัยที่ได้รับการตีพิมพ์ในวารสารหรือการนำเสนอระดับนานาชาติ - เป้าหมาย : ไม่น้อยกว่า 20 เรื่อง		
ด้านการปฏิบัติงาน/ ด้านกลยุทธ์	2.1 ผู้รับผิดชอบโครงการมีการปรับเปลี่ยนแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ	มีรูปแบบ/แนวทางในการกำกับติดตาม และเร่งรัดให้ผู้รับผิดชอบโครงการ ดำเนินโครงการตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณและให้เป็นไปตามเป้าหมายกระทรวงการคลัง เช่น บันทึกข้อความติดตามผลการเบิกจ่ายงบประมาณ เป็นต้น	1. เร่งรัด ติดตาม ตรวจสอบผลการดำเนินงานการใช้จ่ายงบประมาณ โครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 ให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณและเป้าหมายกระทรวงการคลัง 2. รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณให้มหาวิทยาลัยทราบเป็นประจำทุกเดือน ทุกไตรมาส รอบ 6 เดือน และรอบ 12 เดือน	หลัก 1) รองอธิการบดีฝ่ายนโยบายและแผน และกิจการพิเศษ 2) คณบดีทุกคณะ ผู้อำนวยการสถาบัน สำนักศูนย์ และโรงเรียนสาธิต ผู้สนับสนุน 1) ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน	มี.ย. 68 - พ.ค. 69
			- ตัวชี้วัด : ร้อยละการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการ - เป้าหมาย : ร้อยละ 100		

ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบหลัก/ ผู้สนับสนุน	ระยะเวลา ดำเนินการ
ด้านทรัพยากรการเงิน	2.2 รายได้จากการบริการวิชาการ และการบริหารทรัพย์สินต้องประมาณเงินรายได้ประจำปีน้อย	ควรมีการประชาสัมพันธ์เชิงรุกในการให้บริการวิชาการ และการให้บริการทรัพย์สินหรือสร้างมูลค่าจากทรัพย์สินที่มีอยู่อย่างเป็นระบบ	1. สร้างรายได้การให้บริการวิชาการแก่หน่วยงานภายนอก จากค่าลงทะเบียนการจัดมหกรรมการแข่งขันทักษะทางวิชาการ 2. สร้างมูลค่าจากทรัพย์สินที่มีอยู่และพื้นที่ว่าง อาทิ ค่าเช่าห้องพัก ค่าเช่าสถานที่ ค่าเช่าสนามกีฬา การให้บริการครุภัณฑ์/เครื่องมือทางวิทยาศาสตร์ ค่าเข้าชมพิพิธภัณฑ์คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี เป็นต้น	หลัก 1) รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร 2) ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายรายได้และสิทธิประโยชน์ ผู้สนับสนุน 1) ทุกคณะ สถาบัน สำนัก ศูนย์ และโรงเรียนสาธิต 2) กองกลาง (งานการเงิน, งานพัสดุ และงานอาคารสถานที่)	มี.ย. 68 - พ.ค. 69
			- ตัวชี้วัด : รายได้จากการบริการวิชาการ และการบริหารทรัพย์สินประจำปี - เป้าหมาย : ไม่น้อยกว่า 3,000,000 บาท		
ด้านทรัพยากรการเงิน	2.3 รายจ่ายจากการบริหารจัดการและการจัดการเรียนการสอนสูง อาทิ ค่าวัสดุครุภัณฑ์ ค่าสาธารณูปโภค	ตรวจสอบและควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุ ไม่ให้เกิดการสูญหายหรือใช้อย่างสิ้นเปลืองโดยมีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการทำงาน เพื่อลดการจัดซื้อวัสดุสิ้นเปลือง และควรมีการกำหนดมาตรการประหยัดพลังงานและการใช้พลังงานทดแทน	1. การจัดทำระบบควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุให้เป็นปัจจุบันโดยนำเทคโนโลยีมาปรับใช้ในการทำงาน 2. จัดทำโครงการรณรงค์ Green office กำหนดมาตรการประหยัดพลังงาน เช่น กำหนดระยะเวลาเปิด-ปิด เครื่องปรับอากาศและปรับอุณหภูมิที่ 26°C เป็นต้น	หลัก 1) รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร ผู้สนับสนุน 1) ทุกคณะ สถาบัน สำนัก ศูนย์ และโรงเรียนสาธิต 2) กองกลาง (งานการเงิน และงานพัสดุ)	มี.ย. 68 - พ.ค. 69
			- ตัวชี้วัด : รายจ่ายค่าวัสดุครุภัณฑ์และค่าสาธารณูปโภคลดลง - เป้าหมาย : ลดลงไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 จากปีที่ผ่านมา		

ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	วิธีการจัดการความเสี่ยง	แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบหลัก/ ผู้สนับสนุน	ระยะเวลา ดำเนินการ
ด้านการปฏิบัติงาน/ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ/ ด้านกลยุทธ์	2.4 การจัดซื้อจัดจ้างรายการพัสดุไม่เป็นไปตามแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ	1) การจัดทำคู่มือการจัดซื้อจัดจ้างและแนวทางการเบิกจ่ายงบประมาณที่เป็นปัจจุบัน 2) ระบบการควบคุมภายในในการจัดซื้อจัดจ้างการเบิกจ่ายงบประมาณทั้งรูปแบบเอกสารและระบบอิเล็กทรอนิกส์	1. จัดอบรมเกี่ยวกับระเบียบและหลักเกณฑ์การจัดซื้อจัดจ้างให้กับบุคลากรที่เกี่ยวข้อง 2. จัดทำแผนภาพแสดงลำดับขั้นตอนการทำงาน คู่มือ/วิธีการปฏิบัติงานและทบทวนปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน	หลัก 1) รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร 2) คณบดีทุกคณะ ผู้อำนวยการสถาบัน สำนัก ศูนย์ และโรงเรียนสาธิต สนับสนุน 1) งานการเงิน, งานพัสดุ และงานตรวจสอบภายใน 2) ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน	มี.ย. 68 - พ.ค. 69
			- ตัวชี้วัด : การจัดซื้อจัดจ้างรายการพัสดุเป็นไปตามแผนการปฏิบัติงานและแผนการใช้จ่ายงบประมาณ - เป้าหมาย : เพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมา		
ด้านการปฏิบัติงาน/ ด้านการปฏิบัติตาม ข้อกฎหมาย/ ด้านกลยุทธ์	2.5 กรมบัญชีกลางมีการออกกฎ ระเบียบ และหนังสือเวียนอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อปรับปรุงแก้ไขแนวทางปฏิบัติให้สอดคล้องตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. 2560 เป็นระยะ ส่งผลให้การรื้อผลพิจารณาตามระเบียบและการปฏิบัติงานเกิดความไม่คล่องตัวและการดำเนินงานล่าช้า	ควรมีการศึกษาและติดตามระเบียบ หลักเกณฑ์ที่ออกใหม่และมีการให้บุคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และมีการประสานงานระหว่างกรมบัญชีกลาง งานนิติการและผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อซักซ้อมความเข้าใจที่ถูกต้อง	ติดตามกฎหมาย ระเบียบหลักเกณฑ์และหนังสือเวียนอื่น ๆ ของกรมบัญชีกลางให้เป็นปัจจุบัน และการวางแผน ประชุม หรือ ซักซ้อมความเข้าใจพระราชบัญญัติกฎหมาย ระเบียบหลักเกณฑ์ และหนังสือเวียนอื่น ๆ ของกรมบัญชีกลางให้กับผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง	หลัก 1) รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร 2) ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายรายได้และสิทธิประโยชน์ 3) ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี ผู้อำนวยการกองกลาง 4) งานพัสดุ, งานนิติการ และงานตรวจสอบภายใน ผู้สนับสนุน 1) คณบดีทุกคณะ ผู้อำนวยการสถาบัน สำนัก ศูนย์ และโรงเรียนสาธิต	มี.ย. 68 - พ.ค. 69
			- ตัวชี้วัด : การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องและเป็นปัจจุบัน - เป้าหมาย : ร้อยละ 100		

ตารางที่ 10 แผนบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยราชภัฏเลย ประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569)

ประเด็น ความเสี่ยง (1)	ประเภทความเสี่ยง (2)						ปัจจัยเสี่ยง (3)	การประเมิน ความเสี่ยง (4)			แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม ควบคุมและการจัดการ ความเสี่ยง (5)	ตัวชี้วัดการประเมิน ความเสี่ยงลดลง (6)			ผู้รับผิดชอบหลัก/ ผู้สนับสนุน (7)	ระยะเวลา ดำเนินการ (8)
	ด้านกลยุทธ์	ทางเทคโนโลยี	ด้านการปฏิบัติงาน	ด้านการเงิน	ด้านทรัพยากรมนุษย์	การเปลี่ยนแปลงทางประชากร สังคมเศรษฐกิจ การเมือง		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		
1. หลักสูตรได้รับ ผลกระทบจาก การปรับเปลี่ยน ระเบียบข้อบังคับ ขององค์กรสภา วิชาชีพที่เกี่ยวข้อง ส่งผลกระทบต่อ คุณสมบัติอาจารย์ ผู้รับผิดชอบ หลักสูตร	✓		✓				1.1 อาจารย์ไม่มี คุณสมบัติทางการศึกษา ตามประกาศ คุรุสภา เรื่องการ รับรองปริญญาและ ประกาศนียบัตร ทางการศึกษา ตาม มาตรฐานวิชาชีพ เพื่อการประกอบ วิชาชีพ พ.ศ. 2567	5	3	15 สูง	คณะครุศาสตร์ เตรียมความ พร้อมให้อาจารย์มีคุณวุฒิ ทางการศึกษาตามประกาศ คุรุสภา ให้กับอาจารย์ ผู้รับผิดชอบหลักสูตร ครุศาสตรบัณฑิต	1	1	1 ต่ำ	หลัก 1) รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการ 2) คณบดีคณะครุศาสตร์ ผู้สนับสนุน 1) รองคณบดีคณะครุศาสตร์ ที่รับผิดชอบด้านการส่งเสริม อาจารย์ให้มีคุณวุฒิทาง การศึกษา ตามประกาศคุรุสภา	มิ.ย. 68 - พ.ค. 69
	✓		✓				1.2 อาจารย์ยังไม่ได้ รับการประเมินให้มี คุณภาพ ระดับ 2 ตามประกาศ คณะกรรมการการ อุดมศึกษา	5	3	15 สูง	1. จัดโครงการอบรมเชิง ปฏิบัติการหลักสูตรพัฒนา สมรรถนะครูของครู มหาวิทยาลัยราชภัฏ 38 แห่ง 2. กำกับติดตามการเขียน และส่งผลงานเพื่อรับการ ประเมินคุณภาพระดับ 2	1	1	1 ต่ำ	หลัก 1) รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการ 2) รองอธิการบดีฝ่ายวิจัยและ ประกันคุณภาพ 3) คณบดีทุกคณะ ผู้อำนวยการ สถาบัน สำนัก ศูนย์ และ โรงเรียนสาธิต	มิ.ย. 68 - พ.ค. 69

ประเด็น ความเสี่ยง (1)	ประเภทความเสี่ยง (2)						ปัจจัยเสี่ยง (3)	การประเมิน ความเสี่ยง (4)			แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม ควบคุมและการจัดการ ความเสี่ยง (5)	ตัวชี้วัดการประเมิน ความเสี่ยงลดลง (6)			ผู้รับผิดชอบหลัก/ ผู้สนับสนุน (7)	ระยะเวลา ดำเนินการ (8)
	ด้านกลยุทธ์	ทางเทคโนโลยี	ด้านการปฏิบัติงาน	ด้านทรัพยากรการเงิน	ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย	การเปลี่ยนแปลงทางประชากร สังคมเศรษฐกิจ การเมือง		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		
											3. จัดทำประกาศเกณฑ์ การพัฒนาอาจารย์ของ มหาวิทยาลัยราชภัฏเลย โดยผ่านความเห็นชอบ จากสภามหาวิทยาลัย				ผู้สนับสนุน 1) หัวหน้างานประกันคุณภาพ และมาตรการศึกษา	
			√				1.3 จำนวน บทความวิจัยที่ ได้รับการตีพิมพ์ของ อาจารย์ผู้รับผิดชอบ หลักสูตรในวารสาร วิชาการระดับ นานาชาติ ในฐานะ ข้อมูล Scopus หรือในประกาศ คณะกรรมการ ข้าราชการพลเรือน ในสถาบันอุดมศึกษา (ก.พ.อ.)	5	3	15 สูง	1. จัดทำฐานข้อมูลแหล่ง ตีพิมพ์วารสาร 2. การจัดการเรียนรู้จาก รายบุคคล KM ด้านงานวิจัย 3. จัดกิจกรรมพัฒนาศักยภาพ อาจารย์ พี่เลี้ยง (Coaching) กระบวนการตีพิมพ์วารสาร (Thaijo) การเตรียมบทความ วิจัย การปรับปรุงตาม ข้อเสนอแนะจาก ผู้ทรงคุณวุฒิ	1	1	1 ต่ำ	หลัก 1) รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการ 2) รองอธิการบดีฝ่ายวิจัย และประกันคุณภาพ 3) ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและ พัฒนา 4) คณบดีทุกคณะ ผู้อำนวยการ สำนัก ศูนย์ และโรงเรียนสาธิต ผู้สนับสนุน 1) รองคณบดี รองผู้อำนวยการ สำนัก ศูนย์ และโรงเรียนสาธิต ที่รับผิดชอบด้านงานวิจัย	มี.ย. 68 - พ.ค. 69

ประเด็น ความเสี่ยง (1)	ประเภทความเสี่ยง (2)						ปัจจัยเสี่ยง (3)	การประเมิน ความเสี่ยง (4)			แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม ควบคุมและการจัดการ ความเสี่ยง (5)	ตัวชี้วัดการประเมิน ความเสี่ยงลดลง (6)			ผู้รับผิดชอบหลัก/ ผู้สนับสนุน (7)	ระยะเวลา ดำเนินการ (8)
	ด้านกลยุทธ์	ทางเทคโนโลยี	ด้านการปฏิบัติงาน	ด้านทรัพยากรการเงิน	ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย	การเปลี่ยนแปลงทางประชากร สังคมเศรษฐกิจ การเมือง		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		
2. การเบิกจ่าย งบประมาณ ไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย กระทรวงการคลัง และการบริหาร งบประมาณ เพื่อ เพิ่มรายได้และลด รายจ่าย	✓		✓				2.1 ผู้รับผิดชอบ โครงการมีการ ปรับเปลี่ยน แผนการปฏิบัติงาน และแผนการใช้จ่าย งบประมาณ	5	3	15 สูง	1. เร่งรัด ติดตาม ตรวจสอบ ผลการดำเนินงานการใช้จ่าย งบประมาณโครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569 ให้เป็นไปตาม แผนการใช้จ่ายงบประมาณ และเป้าหมายกระทรวงการคลัง 2. รายงานผลการใช้จ่าย งบประมาณให้มหาวิทยาลัย ทราบประจำทุกเดือน และ ทุกไตรมาส และรอบ 6 เดือน รอบ 12 เดือน	1	1	1 ต่ำ	หลัก 1) รองอธิการบดีฝ่ายนโยบาย และแผน และกิจการพิเศษ 2) รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร 3) คณบดีทุกคณะ ผู้อำนวยการ สถาบัน สำนัก ศูนย์ และ โรงเรียนสาธิต 4) ผู้อำนวยการกองนโยบาย และแผน	มี.ย. 68 - พ.ค. 69
				✓			2.2 รายได้จากการ บริการวิชาการ และการบริหาร ทรัพย์สินต่อ งบประมาณเงิน รายได้ประจำปีน้อย	5	3	15 สูง	1. สร้างรายได้การให้บริการ วิชาการแก่หน่วยงาน ภายนอก จากค่าลงทะเบียน การจัดกิจกรรมการแข่งขัน ทักษะทางวิชาการ 2. สร้างมูลค่าจากทรัพย์สิน ที่มีอยู่และพื้นที่ว่าง อาทิ ค่าเช่าห้องพัก ค่าเช่าสถานที่	1	1	1 ต่ำ	หลัก 1) รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร 2) ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายรายได้ และสิทธิประโยชน์ ผู้สนับสนุน 1) ทุกคณะ สถาบัน สำนัก ศูนย์ และโรงเรียนสาธิต	มี.ย. 68 - พ.ค. 69

ประเด็น ความเสี่ยง (1)	ประเภทความเสี่ยง (2)						ปัจจัยเสี่ยง (3)	การประเมิน ความเสี่ยง (4)			แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม ควบคุมและการจัดการ ความเสี่ยง (5)	ตัวชี้วัดการประเมิน ความเสี่ยงลดลง (6)			ผู้รับผิดชอบหลัก/ ผู้สนับสนุน (7)	ระยะเวลา ดำเนินการ (8)
	ด้านกลยุทธ์	ทางเทคโนโลยี	ด้านการปฏิบัติงาน	ด้านทรัพยากรการเงิน	ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย	การเปลี่ยนแปลงทางประชากร สังคมเศรษฐกิจ การเมือง		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		
											ค่าเช่าสนามกีฬา การให้บริการ ครุภัณฑ์/เครื่องมือทาง วิทยาศาสตร์ ค่าเข้าชม พิพิธภัณฑ์คณะวิทยาศาสตร์ และเทคโนโลยี เป็นต้น				2) กองกลาง (งานการเงิน, งานพัสดุ และงานอาคารสถานที่)	
				✓			2.3 รายจ่ายจาก การบริหารจัดการ และการจัดการ เรียนการสอนสูง อาทิ ค่าวัสดุครุภัณฑ์ ค่าสาธารณูปโภค	5	3	15 สูง	1. การจัดทำระบบควบคุม การเบิกจ่ายวัสดุให้เป็น ปัจจุบันโดยนำเทคโนโลยี มาปรับใช้ในการทำงาน 2. จัดทำโครงการรณรงค์ Green office กำหนด มาตรการประหยัดพลังงาน เช่น กำหนดระยะเวลาเปิด- ปิด เครื่องปรับอากาศและ ปรับอุณหภูมิที่ 26°C เป็นต้น	1	1	1 ต่ำ	หลัก 1) รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร ผู้สนับสนุน 1) ทุกคณะ สถาบัน สำนัก ศูนย์ และโรงเรียนสาธิต 2) กองกลาง (งานการเงิน และงานพัสดุ)	มี.ย. 68 - พ.ค. 69

ประเด็น ความเสี่ยง (1)	ประเภทความเสี่ยง (2)						ปัจจัยเสี่ยง (3)	การประเมิน ความเสี่ยง (4)			แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม ควบคุมและการจัดการ ความเสี่ยง (5)	ตัวชี้วัดการประเมิน ความเสี่ยงลดลง (6)			ผู้รับผิดชอบหลัก/ ผู้สนับสนุน (7)	ระยะเวลา ดำเนินการ (8)
	ด้านกลยุทธ์	ทางเทคโนโลยี	ด้านการปฏิบัติงาน	ด้านทรัพยากรการเงิน	ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย	การเปลี่ยนแปลงทางประชากร สังคมเศรษฐกิจ การเมือง		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		
	✓		✓		✓		2.4 การจัดซื้อจัด จ้างรายการพัสดุ ไม่เป็นไปตาม แผนการปฏิบัติงาน และแผนการใช้จ่าย งบประมาณ	5	1	5 ปาน กลาง	1. จัดอบรมเกี่ยวกับระเบียบ และหลักเกณฑ์การจัดซื้อ จัดจ้างให้กับบุคลากร ที่เกี่ยวข้อง 2. จัดทำแผนภาพแสดง ลำดับขั้นตอนการทำงาน คู่มือ/วิธีการปฏิบัติงานและ ทบทวนปรับปรุงให้เป็น ปัจจุบัน	1	1	1 ต่ำ	หลัก 1) รองอธิการบดีฝ่ายนโยบาย และแผน และกิจการพิเศษ 2) รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร 3) คณบดีทุกคณะ ผู้อำนวยการ สถาบัน สำนัก ศูนย์ และ โรงเรียนสาธิต 4) ผู้อำนวยการกองนโยบาย และแผน 5) หัวหน้างานการเงิน หัวหน้า งานพัสดุ และหัวหน้างาน ตรวจสอบภายใน	มี.ย. 68 - พ.ค. 69
	✓		✓		✓		2.5 กรมบัญชีกลาง มีการออก กฎ ระเบียบ และ หนังสือเวียนอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อ ปรับปรุงแก้ไข แนวทางปฏิบัติ ให้สอดคล้องตาม	5	1	5 ปาน กลาง	1. การวางแผนติดตาม เกี่ยวกับ กฎ ระเบียบ และหนังสือเวียนอื่น ๆ ของกรมบัญชีกลางให้เป็น ปัจจุบัน 2. การวางแผน ประชุม หารือ ชักซ้อมความเข้าใจ พระราชบัญญัติ กฎหมาย	1	1	1 ต่ำ	หลัก 1) รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร 2) ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายรายได้ และสิทธิประโยชน์ 3) คณบดีทุกคณะ ผู้อำนวยการ สถาบัน สำนัก ศูนย์ และ โรงเรียนสาธิต	มี.ย. 68 - พ.ค. 69

ประเด็น ความเสี่ยง (1)	ประเภทความเสี่ยง (2)						ปัจจัยเสี่ยง (3)	การประเมิน ความเสี่ยง (4)			แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม ควบคุมและการจัดการ ความเสี่ยง (5)	ตัวชี้วัดการประเมิน ความเสี่ยงลดลง (6)			ผู้รับผิดชอบหลัก/ ผู้สนับสนุน (7)	ระยะเวลา ดำเนินการ (8)
	ด้านกลยุทธ์	ทางเทคโนโลยี	ด้านการปฏิบัติงาน	ด้านทรัพยากรการเงิน	ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย	การเปลี่ยนแปลงทางประชากร สังคมเศรษฐกิจ การเมือง		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		
							พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. 2560 เป็นระยะ ส่งผลให้ การรอผลพิจารณา ตามระเบียบและ การปฏิบัติงานเกิด ความไม่คล่องตัว และการดำเนินงาน ล่าช้า				ระเบียบหลักเกณฑ์ และหนังสือเวียนอื่น ๆ ของกรมบัญชีกลาง ให้กับผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง				4) ผู้อำนวยการสำนักงาน อธิการบดี กองกลาง (หัวหน้างานพัสดุ และหัวหน้า งานนิติการ) 5) งานตรวจสอบภายใน	

ขั้นตอนที่ 7 การรายงาน

คณะกรรมการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย ประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569) รายงานผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามแผนบริหารความเสี่ยงที่ได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย เพื่อนำไปใช้เป็นแนวทางในการกำหนดกิจกรรม/โครงการเพื่อบริหารความเสี่ยงต่อไป

ภาคผนวก

คำสั่งแต่งตั้ง

คณะกรรมการควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยง

มหาวิทยาลัยราชภัฏเลย

ประจำปีการศึกษา 2568 (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2569)



คำสั่งมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย

ที่ ๐๘๗๑/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยราชภัฏเลย ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๘ (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙)

ตามมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ “ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” เพื่อให้การควบคุมภายในและการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงดำเนินงาน เป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพ บรรลุตามวัตถุประสงค์การดำเนินงาน การรายงาน การปฏิบัติ ตามกฎหมาย และเป็นไปตามเกณฑ์คุณภาพเพื่อความเป็นเลิศ กลุ่มมหาวิทยาลัยราชภัฏ (RU-QE) หมวด ๖ ข้อ ๖.๒ (ค) อาศัยอำนาจตามมาตรา ๓๑ แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. ๒๕๔๗ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุม ภายในและแผนบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยราชภัฏเลย ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๘ (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙) ประกอบด้วย

๑. คณะกรรมการอำนวยการ

๑.๑ อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย	ประธานกรรมการ
๑.๒ รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร	กรรมการ
๑.๓ รองอธิการบดีฝ่ายพัฒนานักศึกษา	กรรมการ
๑.๔ รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการ	กรรมการ
๑.๕ รองอธิการบดีฝ่ายวิจัยและประกันคุณภาพ	กรรมการ
๑.๖ ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายพัฒนาศักยภาพครู	กรรมการ
๑.๗ ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายรายได้และสิทธิประโยชน์	กรรมการ
๑.๘ ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายบริหาร	กรรมการ
๑.๙ รองอธิการบดีฝ่ายนโยบายและแผน และกิจการพิเศษ	กรรมการและเลขานุการ

หน้าที่ ๑. กำหนดนโยบาย แนวทางในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยพิจารณา ถึงปัจจัยเสี่ยงที่เป็นปัจจัยภายนอก และส่งผลการบรรลุเป้าหมายในการบริหารจัดการของมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย

๒. ให้คำปรึกษาแก่คณะกรรมการฝ่ายต่าง ๆ ในการกำกับติดตามหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย ในการดำเนินการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงฯ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และบรรลุวัตถุประสงค์

๒. คณะกรรมการดำเนินงาน

๒.๑ รองอธิการบดีฝ่ายนโยบายและแผน และกิจการพิเศษ	ประธานกรรมการ
๒.๒ รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร	กรรมการ
๒.๓ ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายพัฒนาศักยภาพครู	กรรมการ
๒.๔ ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายรายได้และสิทธิประโยชน์	กรรมการ
๒.๕ ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายบริหาร	กรรมการ

๒.๖ คณะบดีคณะครุศาสตร์	กรรมการ
๒.๗ คณะบดีคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	กรรมการ
๒.๘ คณะบดีคณะวิทยาการจัดการ	กรรมการ
๒.๙ คณะบดีคณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	กรรมการ
๒.๑๐ คณะบดีคณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	กรรมการ
๒.๑๑ ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี	กรรมการ
๒.๑๒ ผู้อำนวยการสำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน	กรรมการ
๒.๑๓ ผู้อำนวยการสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	กรรมการ
๒.๑๔ ผู้อำนวยการสำนักศิลปะและวัฒนธรรม	กรรมการ
๒.๑๕ ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและพัฒนา	กรรมการ
๒.๑๖ ผู้อำนวยการศูนย์การศึกษามหาวิทยาลัยราชภัฏเลย จังหวัดขอนแก่น	กรรมการ
๒.๑๗ ผู้อำนวยการโรงเรียนสาธิตมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย	กรรมการ
๒.๑๘ ผู้อำนวยการกองกลาง	กรรมการ
๒.๑๙ ผู้อำนวยการกองพัฒนานักศึกษา	กรรมการ
๒.๒๐ หัวหน้าสำนักงานคณะบดีทุกคณะ	กรรมการ
๒.๒๑ หัวหน้างานธุรการและสารบรรณ	กรรมการ
๒.๒๒ หัวหน้างานบริหารงานบุคคล	กรรมการ
๒.๒๓ หัวหน้างานการเงิน	กรรมการ
๒.๒๔ หัวหน้างานพัสดุ	กรรมการ
๒.๒๕ หัวหน้างานนิติการ	กรรมการ
๒.๒๖ ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน	กรรมการและเลขานุการ
๒.๒๗ หัวหน้างานวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ
๒.๒๘ นางสาวรินธร ประเสริฐถาวรศิริ	ผู้ช่วยเลขานุการ

หน้าที่ ๑. วิเคราะห์และระบุความเสี่ยงพร้อมปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงที่มีผลกระทบหรือสร้างความเสียหายของหน่วยงาน เพื่อประเมินความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย และกำหนดแนวทางการควบคุมภายใน

๒. เสนอความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย เพื่อพิจารณาคัดเลือกความเสี่ยงในระดับมหาวิทยาลัย จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และดำเนินการบริหารความเสี่ยงภายในมหาวิทยาลัย โดยกำหนดกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงให้เหมาะสมตามระดับโอกาสและผลกระทบที่มหาวิทยาลัยได้รับ

๓. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของมหาวิทยาลัย

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕. รวบรวมพิจารณาถ้อยแถลง สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ดำเนินการติดตามและรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย

๖. จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในมหาวิทยาลัย (แบบ ปค. ๑ ปค. ๔ และ ปค. ๕) เสนอผู้ตรวจสอบและประเมินผลพิจารณาสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๖)

๗. เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย สภามหาวิทยาลัยราชภัฏเลย และเสนอต่ออธิการบดีลงนาม และจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล และสำนักงานปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม ตามข้อ ๘ ในหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๘. อื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย

๓. ผู้ตรวจสอบและประเมินผล

๓.๑ หัวหน้างานตรวจสอบภายใน	ประธานกรรมการ
๓.๒ นางสาวเนตรนภา สุขมารมย์	กรรมการ
๓.๓ นางสาวสุทธิณี แท่นประเสริฐ	กรรมการ
๓.๔ นางสาวเนตรทิพย์ แก้วสิมมา	กรรมการ
๓.๕ นางสาววันวิสา บุตรดีไชย	กรรมการและเลขานุการ

หน้าที่ ๑. ดำเนินการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. ตรวจสอบวิเคราะห์ประเมินความมีประสิทธิภาพและความเพียงพอของการควบคุมภายใน

๓. ร่วมพิจารณาประเด็นความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย ในรอบปีการศึกษา ๒๕๖๘ (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙) เพื่อนำมาประกอบการพิจารณาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๖)

๕. อื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มความสามารถ และก่อให้เกิดผลดีต่อทางราชการ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ภาณุมาศ พรหมเทศ)
ผู้รักษาราชการแทนอธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเลย



มหาวิทยาลัยราชภัฏเลย
234 ถนนเลย - เชียงคาน ตำบลเมือง
อำเภอเมืองเลย จังหวัดเลย 42000
โทรศัพท์ : 042 835 224 - 8
โทรสาร : 042 811 143
E-mail : saraban@lru.ac.th
หรือ contact@lru.ac.th