

1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

11

12

13

14

15

16

17

18

19

20

21

22

23

24

25

26

1 ข้อสังเกตของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

2 ๑. อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คือ การรายงานผลการบริหารความเสี่ยง
3 ต่อสภามหาวิทยาลัย ทั้งนี้ให้ฝ่ายเลขานุการฯ ทำการสรุปผลการบริหารความเสี่ยงและให้รองอธิการบดี (ผศ.
4 ดลฤทัย ศรีทะ) เสนอข้อมูลต่อคณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่แทนสภามหาวิทยาลัยเป็นระยะ เพื่อให้รับทราบ
5 ความก้าวหน้า

6 ๒. ตามที่ภาครัฐให้ความสำคัญในเรื่องการใช้จ่ายเงินที่ไม่มีประสิทธิภาพมากขึ้น ทำให้เม็ดเงิน
7 หมายที่มีความรุนแรง โดยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้
8 หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและ การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
9 ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งมหาวิทยาลัยต้องดำเนินการแต่งตั้ง
10 คณะกรรมการฯ ๓ ชุด คือ คณะกรรมการตรวจสอบภายใน, คณะกรรมการควบคุมภายใน และ
11 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยส่วนมากการแต่งตั้งคณะกรรมการทั้ง ๓ ชุด จะใช้บุคลากรภายใน
12 เนื่องจากบุคลากรภายใน โดยเฉพาะผู้บริหารจะทราบถึงระบบภายในดีที่สุด ทั้งในเรื่องของกลยุทธ์ของ
13 มหาวิทยาลัยฯ การบริหารงาน ทรัพยากรที่มี ฯลฯ ทำให้องค์กรดำเนินงานไปอย่างสมบูรณ์ ซึ่งหากแต่งตั้ง
14 คณะกรรมการภายนอกจะมองได้แค่ภายนอกและมองภาพใหญ่ของมหาวิทยาลัยฯ เท่านั้น

15 ๓. การบริหารความเสี่ยงควรเรียนรู้แบบค่อยเป็นค่อยไป หรืออาจใช้ KM เข้ามาช่วย หากมี
16 ปัญหาในส่วนใดให้แก้ไขในส่วนนั้น เนื่องจากเป็นช่วงเริ่มต้นของการเปลี่ยนผ่านจากการบริหารความเสี่ยงในรูป
17 แบบเดิมมาสู่การบริหารความเสี่ยงในรูปแบบใหม่

18 มติที่ประชุม

19 ที่ประชุมรับทราบรายงานผลการดำเนินงานตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงใน
20 การประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๑ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖ และให้ฝ่ายเลขานุการฯ ทำการสรุปผลการ
21 บริหารความเสี่ยง เพื่อให้รองอธิการบดี (ผศ.ดลฤทัย ศรีทะ) เสนอข้อมูลต่อคณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่แทน
22 สภามหาวิทยาลัยรับทราบความก้าวหน้าในการดำเนินงานเป็นระยะ

23

24

25

26

27

1 ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่อง เสนอเพื่อทราบ
2 ระเบียบวาระที่ ๔.๑ เรื่อง รับทราบประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก เรื่อง
3 นโยบายบริหารความเสี่ยงและการจัดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
4 (Risk Management Policy and Risk Appetite) ของมหาวิทยาลัย
5 เทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

6 สรุปเรื่อง

7 ตามที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีการจัดทำร่างประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก เรื่อง นโยบายบริหารความเสี่ยงและการจัดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk
8 Management Policy and Risk Appetite) ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก เพื่อเสนอต่อ
9 คณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่แทนสภามหาวิทยาลัย
10

11 ในการนี้ ฝ่ายเลขานุการฯ ได้นำข้อมูลดังกล่าวเข้าที่ประชุมคณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่แทนสภา
12 มหาวิทยาลัย ครั้งที่ ๑๗/๒๕๖๖ เมื่อวันศุกร์ที่ ๑๗ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ระเบียบวาระที่ ๕.๑๐ เรื่อง
13 พิจารณาร่างประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก เรื่อง นโยบายบริหารความเสี่ยงและการจัด
14 ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Management Policy and Risk Appetite) ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยี
15 ราชมงคลตะวันออก มติที่ประชุม เห็นชอบร่างประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก เรื่อง
16 นโยบายบริหารความเสี่ยงและการจัดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Management Policy and Risk
17 Appetite) ของ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก พร้อมทั้งได้มีมติรับรองผลการพิจารณา และได้
18 ประกาศใช้ ณ วันที่ ๘ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อเป็นการกำหนดนโยบายบริหารความเสี่ยง และจัดระดับ
19 ความเสี่ยงที่ยอมรับได้ไว้เป็นแนวทางในการติดตาม ประเมิน ควบคุม และบริหารจัดการความเสี่ยงของ
20 มหาวิทยาลัย เพื่อสร้างความมั่นใจว่าการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยจะตอบสนองต่อพันธกิจที่มหาวิทยาลัย
21 มีต่อผู้เรียน คณาจารย์ นักวิจัย ผู้บริหาร ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย สังคม ประเทศชาติได้อย่างมีประสิทธิภาพและ
22 เกิดประสิทธิผล และเพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล

23 จึงเรียนเสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อโปรดทราบประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยี
24 ราชมงคลตะวันออกเรื่อง นโยบายบริหารความเสี่ยงและการจัดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk
25 Management Policy and Risk Appetite) ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

26 ข้อกฎหมาย

27 ๑. ประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก เรื่อง นโยบายบริหารความเสี่ยงและการจัด
28 ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Management Policy and Risk Appetite) ของมหาวิทยาลัย
29 เทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

1 ข้อสังเกตของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

2 จากประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก เรื่อง นโยบายบริหารความเสี่ยงและ
3 การจัดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Management Policy and Risk Appetite) ของมหาวิทยาลัย
4 เทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก ได้กำหนดให้มหาวิทยาลัยฯ บริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมประเภทความ
5 เสี่ยงอย่างน้อย ๕ ด้าน คือ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์, ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน, ความเสี่ยงด้านการเงิน,
6 ความเสี่ยงด้านกฎหมายและธรรมาภิบาล และความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ทั้งนี้มหาวิทยาลัยฯ ได้
7 เพิ่มเติมประเภทความเสี่ยง ๑ ด้าน ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย เมื่อวันที่ ๑๕
8 มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่ผ่านมา คือ ความเสี่ยงด้านการทุจริต เนื่องจากเป็นข้อกำหนดสำหรับการประเมิน
9 คุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ทั้งนี้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจึง
10 เสนอให้มหาวิทยาลัยฯ ออกประกาศเพิ่มเติมในเรื่องของ ประเภทความเสี่ยงด้านการทุจริตเพิ่มเติมจาก
11 ประกาศนโยบายฯ อีกหนึ่งประเภทความเสี่ยง เพื่อให้หน่วยงานรับทราบและทำงานอย่างเป็นระบบ

12 มติที่ประชุม

13 ที่ประชุมรับทราบประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก เรื่อง นโยบายบริหาร
14 ความเสี่ยงและการจัดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Management Policy and Risk Appetite) ของ
15 มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

16
17 ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่อง เสนอเพื่อทราบ
18 ระเบียบวาระที่ ๔.๒ เรื่อง รับทราบคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อการดำเนินการบริหารความ
19 เสี่ยง มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

20 สรุปเรื่อง

21 ตามที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่และอำนาจตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยี
22 ราชมงคลตะวันออก เรื่อง ธรรมาภิบาล พ.ศ. ๒๕๖๔ ข้อ ๒๐(๘) แต่งตั้งคณะกรรมการ คณะทำงาน หรือ
23 บุคคลใดบุคคลหนึ่ง เพื่อทำการใดๆ อันอยู่ในหน้าที่และอำนาจของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

24 ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจึงได้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการภายใต้อำนาจ
25 หน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ตามคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงที่ ๑/๒๕๖๖ เรื่อง
26 แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก
27 ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยคณะกรรมการฯ มีหน้าที่ ดังนี้

28 ๑. ศึกษานโยบายและหลักการการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย และหลักเกณฑ์ของ
29 หน่วยงานภาครัฐที่เกี่ยวข้อง และยกย่องคู่มือปฏิบัติการการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชม
30 มงคลตะวันออก เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการที่สร้างคุณค่าอันเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการธรรมา
31 ภิบาล

32 ๒. เสนอแนวทาง และกลไกในระบบงานการบริหารความเสี่ยงที่เป็นรูปธรรม และสามารถ

1 บูรณาการระบบการบริหารจัดการองค์กร เพื่อบรรลุเป้าประสงค์ของนโยบายและยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย
2 ๓. อื่น ๆ ที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมอบหมาย

3 จึงเรียนเสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อโปรดทราบคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อ
4 การดำเนินการบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

5 ข้อกฎหมาย

6 ๑. ข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก เรื่อง ธรรมนูญ พ.ศ. ๒๕๖๔

7 มติที่ประชุม

8 ที่ประชุมรับทราบคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อการดำเนินการบริหารความเสี่ยง
9 มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

10
11
12 ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่อง เสนอเพื่อทราบ

13 ระเบียบวาระที่ ๔.๓ เรื่อง รับทราบคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุม
14 ภายในระดับมหาวิทยาลัย

15 สรุปเรื่อง

16 ด้วยคณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่แทนสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออกได้ออก
17 ประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก เรื่อง นโยบายบริหารความเสี่ยงและการจัดระดับความ
18 เสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Management Policy and Risk Appetite) ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล
19 ตะวันออก ข้อ ๕ (๒) ให้ผู้บริหารของมหาวิทยาลัยเป็นผู้รับผิดชอบความเสี่ยงระดับองค์กร (Risk Owner)
20 โดยมหาวิทยาลัยจะต้องมีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็น ๒ ระดับ คือ (๑) บริหารความเสี่ยงระดับ
21 มหาวิทยาลัย และ (๒) บริหารความเสี่ยงระดับส่วนราชการ และข้อ ๕ (๔) ให้อธิการบดีแต่งตั้งคณะกรรมการ
22 บริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัยเพื่อทำหน้าที่ดำเนินการบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย และให้
23 หัวหน้าส่วนราชการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับส่วนราชการเพื่อทำหน้าที่ดำเนินการบริหาร
24 ความเสี่ยงระดับส่วนราชการ เพื่อดำเนินการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามประกาศ หรือตามที่คณะ
25 กรรมการบริหารความเสี่ยงกำหนด โดยองค์ประกอบ จำนวน หลักเกณฑ์และวิธีการได้มาของคณะกรรมการ
26 ให้มหาวิทยาลัยแต่งตั้งกำหนดตามความเหมาะสมและมีวาระการดำรงตำแหน่ง ไม่เกินคราวละสี่ปี

27 อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออกจึงได้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการ
28 บริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัย ตามคำสั่งมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล
29 ตะวันออก ที่ ๘๔๖/๒๕๖๗ สั่ง ณ วันที่ ๒๐ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยคณะกรรมการฯ มีหน้าที่ ดังนี้

30 ๑. นำนโยบายการบริหารความเสี่ยงของสภามหาวิทยาลัยไปสู่การปฏิบัติ

๒. วิเคราะห์และระบุปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดทำแผนการ
บริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก และมอบหมายให้ทุกส่วนราชการนำแผน
บริหารความเสี่ยงไปสู่การปฏิบัติ
๓. ส่งเสริมให้มีการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในให้ครอบคลุมทุกส่วนราชการ
ตลอดจน กำกับ ติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง
๔. นำเสนอรายงานผลการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และสภา
มหาวิทยาลัย
๕. กำกับ ดูแลในการนำหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาปรับใช้เป็นแนวทางการควบคุมภายใน
เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามมาตรฐานกำหนด
๖. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวม ของ
มหาวิทยาลัย และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัย
- สำนักงานประกันคุณภาพ ในฐานะหน่วยงานกลางที่มีภาระหน้าที่ในเรื่องของการบริหารความ
เสี่ยง ได้ดำเนินการแจ้งเวียนคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในระดับ
มหาวิทยาลัย ผ่านระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ของมหาวิทยาลัย (E-document) เรียบร้อยแล้ว ตาม
หนังสือที่ อว ๐๖๕๑๐๑๐๖(๓)/๐๖๔ ลงวันที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๗ เรื่อง ขออนุญาตแจ้งเวียนคำสั่งแต่งตั้ง
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัย เพื่อให้คณะกรรมการฯ รับทราบ
อำนาจและหน้าที่ตามคำสั่ง
- ทั้งนี้เพื่อให้การดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัยเป็นไปตามประกาศ
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก เรื่อง นโยบายบริหารความเสี่ยงและการจัดระดับความเสี่ยงที่
ยอมรับได้ (Risk Management Policy and Risk Appetite) ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล
ตะวันออก รวมถึงมีกระบวนการตรวจสอบ การควบคุมภายใน และมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่สามารถ
ควบคุมเหตุการณ์หรือโอกาสเกิดความเสียหายต่อองค์กรในอนาคตให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และควบคุมได้
อธิการบดีจึงดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัยขึ้น
จึงเรียนเสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อโปรดทราบคำสั่งมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล
ตะวันออกที่ ๘๔๖/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและ
การควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัย

28

29

30

1 ข้อกฎหมาย

๑. ประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก เรื่อง นโยบายบริหารความเสี่ยงและการจัด
ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Management Policy and Risk Appetite) ของมหาวิทยาลัย
เทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

5 มติที่ประชุม

6 ที่ประชุมรับทราบคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในระดับ
7 มหาวิทยาลัย

9 ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่อง เสนอเพื่อพิจารณา

10 ระเบียบวาระที่ ๕.๑ เรื่อง พิจารณาแผนบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย ประจำปี
11งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

12 สรุปเรื่อง

ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก ว่าด้วย ธรรมนูญปบาล พ.ศ. ๒๕๖๔
สภามหาวิทยาลัยได้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ตามหมวด ๔ คณะกรรมการบริหาร
ความเสี่ยง โดยคณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ ข้อ ๒๐ (๖) พิจารณาความเสี่ยงที่สำคัญของมหาวิทยาลัยโดย
เสนอแนะวิธีป้องกันและวิธีลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ พร้อมทั้งติดตาม ประเมินผล และ
ปรับปรุงแผนการดำเนินงาน เพื่อลดความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และเหมาะสมกับสถานะดำเนินงานของ
มหาวิทยาลัย และข้อ ๒๐ (๗) เรียกให้ผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัย หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง มาชี้แจงให้เห็น
หรือจัดส่งเอกสารข้อมูลตามสมควร เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมี
ประสิทธิภาพ

21 ในการนี้ฝ่ายเลขานุการขอเสนอผลการจัดทำร่างแผนบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย
22 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยมีกระบวนการดำเนินงาน ดังต่อไปนี้

๑. อธิการบดีได้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัย ตามคำสั่งมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก ที่ ๘๔๖/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัย ลงวันที่ ๒๐ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๗

๒. ในวันที่ ๑๕ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ มีการจัดโครงการประกันคุณภาพการศึกษา โครงการย่อย
ที่ ๑: “การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน” โดยภายในโครงการได้มีการจัดทำแผน
บริหารความเสี่ยงจากการมีส่วนร่วมของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในระดับ
มหาวิทยาลัย ผู้บริหาร คณาจารย์ และบุคลากรจากทุกส่วนราชการในมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล

1 ตะวันออก เข้าร่วมระดมสมองและวิเคราะห์ความเสี่ยงจากข้อมูลแผนพัฒนามหาวิทยาลัย, รายงานผลตาม
2 แผนพัฒนา, ข้อมูลการบริหารความเสี่ยง และแบบรายงานความเสี่ยงที่เหลืออยู่ จากนั้นดำเนินการแยกการ
3 บริหารความเสี่ยงออกเป็นประเด็นยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย ๕ ยุทธศาสตร์ โดยให้วิเคราะห์ความเสี่ยงที่
4 ครอบคลุมประเภทความเสี่ยง ๖ ด้าน ประกอบด้วย ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์, ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน,
5 ความเสี่ยงด้านการเงิน, ความเสี่ยงด้านกฎหมายและธรรมาภิบาล, ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และ
6 เพิ่มเติมความเสี่ยงด้านการทุจริต

7 ๓. หลังจากการจัดโครงการประกันคุณภาพการศึกษา โครงการย่อยที่ ๑: “การจัดทำแผน
8 บริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน” ในวันที่ ๑๕ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ช่วงเวลา ๑๔.๐๐ น. ได้มีการ
9 ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัย ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ ระเบียบ
10 วาระที่ ๕.๑ เรื่อง พิจารณาแผนบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มติที่
11 ประชุม เห็นชอบในแผนบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย และให้สำนักงานประกันคุณภาพดำเนินการ
12 รวบรวมข้อมูล ประมวลผล และนำข้อเสนอแนะของคณะกรรมการไปปรับแผนบริหารความเสี่ยงระดับ
13 มหาวิทยาลัยเพิ่มเติม เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต่อไป

14 ทั้งนี้สำนักงานประกันคุณภาพได้ดำเนินการรวบรวมข้อมูล ประมวลผลผลคำ และนำข้อเสนอแนะ
15 ของคณะกรรมการไปปรับแผนบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัยเพิ่มเติม ร่วมกับผู้ช่วยอธิการบดี (อ.วิณัฐ
16 กานต์ รัตนธีรวงศ์) และได้ดำเนินการแจ้งเวียนรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการ
17 ควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัย ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ ไปยังคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุม
18 ภายในระดับมหาวิทยาลัยทุกท่าน ตามหนังสือที่ อว๐๖๕๑.๑๐๖(๓)/๑๓๘ ลงวันที่ ๕ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๗

19 ข้อกฎหมาย

20 ๑. ข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก ว่าด้วย ธรรมาภิบาล พ.ศ. ๒๕๖๔

21 ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

22 เพื่อให้การดำเนินงานด้านบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สามารถระบุโอกาสและ
23 ปัจจัยเสี่ยง เพื่อป้องกันเหตุการณ์หรือลดโอกาสที่อาจเกิดสร้างความเสียหายต่อองค์กรในอนาคต และเป็นไป
24 ตามอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง จึงเรียนเสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงโปรด
25 พิจารณาแผนบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

26 ข้อสังเกตของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

27 ๑. แผนบริหารความเสี่ยงควรผ่านการวิเคราะห์จากคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง โดยต้องแยก
28 ความเสี่ยงออกจากปัญหา และมีวิธีการแก้ไขที่แยกกันระหว่างความเสี่ยงกับปัญหา ซึ่งการแก้ไขปัญหาต้องใช้
29 การควบคุมภายใน (Internal Control) หรือใช้การจัดการความรู้ (KM) เข้ามาช่วยในการแก้ไขปัญหา

1 แต่หากเป็นความเสี่ยงต้องใช้วิธีการจัดการความเสี่ยง (ERM) เพื่อป้องกัน (Prevention) ไม่ให้เกิดความเสี่ยง
2 ที่เป็นสิ่งที่อาจจะเกิดขึ้นได้ในอนาคต ซึ่งเป็นการป้องกันโดยใช้ตัวจัดการความเสี่ยง เพื่อลดระดับความเสี่ยง
3 ๔ รูปแบบ คือ การลดความเสี่ยง (Reduction/Treat), การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Avoidance/Terminate),
4 การโอนหรือกระจายความเสี่ยง (Sharing/Transfer) และการยอมรับความเสี่ยง (Acceptance/Take)
5 สำหรับวางแผนป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดในอนาคต เป็นการแก้ไขปัญหาโดยมีการวางแผนมาก่อน หรือเป็น
6 การมองอนาคตเพื่อแก้ไขปัญหาที่อาจจะเกิดขึ้น

7 ๒. ความเสี่ยงไม่ควรมียาจำนวนมากจนเกินไป และความเสี่ยงอาจไม่สามารถลดระดับความเสี่ยง
8 ลงจนเป็น ๐ แต่สามารถหาวิธีการลดระดับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก, สูง และปานกลาง ให้ยอมรับได้
9 ภายใต้ Risk Appetite ที่ตั้งไว้ตามประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก เรื่อง นโยบายบริหาร
10 ความเสี่ยงและการจัดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Management Policy and Risk Appetite) ของ
11 มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

12 ๓. องค์ประกอบของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัย
13 (Operation Board) จะต้องประกอบด้วย อธิการบดีเป็นประธาน รองอธิการบดี ผู้ช่วยอธิการบดี คณบดี
14 และผู้อำนวยการจากทุกหน่วยงาน โดยวิธีการเริ่มต้นของการบริหารความเสี่ยงต้องมีการปรับกระบวนการ
15 ใหม่ เริ่มจากการจัดกิจกรรมการจัดการความรู้ (KM) ให้ความรู้ความเข้าใจแก่ผู้บริหารในเรื่องของการบริหาร
16 ความเสี่ยง รวมถึงให้ความรู้เรื่องกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจและสร้างความตระหนักถึง
17 ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยง โดยใช้วิทยากรผู้มีความรู้ความสามารถ เข้าใจบริบทของมหาวิทยาลัย
18 เทคโนโลยีราชมงคลตะวันออกเป็นอย่างดี เช่น วิทยากรจากกรมบัญชีกลาง หรืออาจเชิญท่านชยากร ปิยะ
19 บัณฑิตกุล ตามที่มหาวิทยาลัยฯ เห็นสมควร

20 ๔. ในแต่ละปีงบประมาณ ควรจัดกิจกรรม (Workshop) เพื่อให้คณะกรรมการบริหารความ
21 เสี่ยงและการควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัยร่วมวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง โดยทุกคนต้องร่วมคิด
22 วิเคราะห์ และรับทราบความเสี่ยงทั้งหมดที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต จากนั้นควรมีการตั้งทีมวิเคราะห์ ซึ่ง
23 ประกอบไปด้วย รองอธิการบดี ผู้ช่วยอธิการบดี กองนโยบายและแผน หรือทีมเลขานุการคณะ
24 กรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัยเดิม ทั้งนี้ตามบริบทและความเหมาะสม
25 ของมหาวิทยาลัยฯ เพื่อร่วมกันวิเคราะห์และหาวิธีการยอมรับความเสี่ยง และวิเคราะห์ว่าอันไหนใช่หรือไม่ใช่
26 ความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย และจัดหาวิธีการลดความเสี่ยง หรือเรียกว่า ตัวชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk
27 Indicator: KRI) ต่อไป จากนั้นมหาวิทยาลัยฯ ต้องสื่อสารแผนบริหารความเสี่ยงไปยังบุคคลที่เกี่ยวข้องในการ
28 แก้ไขปัญหา เพื่อให้ผู้รับผิดชอบร่วมกันลดระดับความเสี่ยงและเกิดการดำเนินงานจริง

29 ๕. ผู้ที่รายงานผลการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่แทนสภามหาวิทยาลัย
30 ควรจะเป็นผู้บริหารระดับสูง หรือ อธิการบดี เพื่อเสนอแนวทางการแก้ปัญหาที่ดีที่สุดภายใต้การใช้ทรัพยากร
31 น้อยที่สุดอย่างคุ้มค่า โดยผู้บริหารระดับสูง หรือ อธิการบดี จะเสนอแผนลดความเสี่ยงในรอบ ๓ เดือน / ๖

1 เดือน / ๑ ปี และมีการรายงานความก้าวหน้าว่ามีการดำเนินงานได้ผลอย่างไรบ้าง เป็นไปตามเป้าหมาย
2 หรือไม่

3 ๖. มหาวิทยาลัยฯ ควรกลับไปทบทวนและแยกแยะระหว่างความเสี่ยงกับปัญหา ทำการจัดเรียง
4 (Priority) ลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่ต้องแก้ปัญหาก่อน-หลัง และตรวจสอบวิธีการจัดการความเสี่ยง
5 หรือวิธีการจัดการปัญหาที่ถูกต้องเหมาะสม รวมถึงให้รวมกลุ่มความเสี่ยงที่มีความคล้ายคลึงกันไว้ด้วยกัน
6 เพื่อหากลไกในการแก้ไข ไม่เกิดกิจกรรมที่ซ้ำซ้อน และควรจัดกลุ่มความเสี่ยงแยกตามประเภทของความเสี่ยง
7 ๖ ด้าน

8 ๗. ควรพิจารณา Action Plan และการตั้งเป้าหมายที่ชัดเจน เป็นรูปธรรม และเข้าใจง่าย

9 ๘. ควรกลับไปทบทวนในส่วนของ (Key Risk Indicator: KRI) ของความเสี่ยง ต้องระวังว่าไม่ใช่
10 ตัวชี้วัดผลงานหรือความสำเร็จ (Key Performance Indicator : KPI) ของแผนกลยุทธ์

11 ๙. ความเสี่ยงสามารถนำไปใช้ในการปรับแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยฯ ได้

12 มติที่ประชุม

13
14 ที่ประชุมรับทราบแผนบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย และมอบมหาวิทยาลัยฯ
15 ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป เพื่อให้ได้ผลการดำเนินงานสำหรับการรายงานต่อคณะกรรมการบริหาร
16 ความเสี่ยงในรอบ ๖ เดือน และ ๙ เดือน ต่อไป

17
18 ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่อง เสนอเพื่อพิจารณา

19 ระเบียบวาระที่ ๕.๒ เรื่อง พิจารณารายงานความก้าวหน้าในการบริหารความเสี่ยงระดับส่วน
20 ราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

21 สรุปเรื่อง

22 ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก ว่าด้วย ธรรมนูญป.ศ. ๒๕๖๔
23 สภามหาวิทยาลัยได้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ตามหมวด ๔ คณะกรรมการบริหาร
24 ความเสี่ยง โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีอำนาจหน้าที่ ข้อ ๒๐ (๓) ส่งเสริมสนับสนุนและพัฒนาให้
25 มหาวิทยาลัยมีวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งมหาวิทยาลัย ข้อ ๒๐ (๖) พิจารณารายงานความเสี่ยงที่สำคัญ
26 ของมหาวิทยาลัยโดยเสนอแนะวิธีป้องกันและวิธีลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ พร้อมทั้ง
27 ติดตาม ประเมินผล และปรับปรุงแผนการดำเนินงาน เพื่อลดความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และเหมาะสมกับ
28 สถานะดำเนินงานของมหาวิทยาลัย และข้อ ๒๐ (๗) เรียกให้ผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัย หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง
29 มาชี้แจงให้เห็น หรือจัดส่งเอกสารข้อมูลตามสมควร เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหาร
30 ความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

1 ในการนี้ฝ่ายเลขานุการขอเสนอรายงานความก้าวหน้าในการบริหารความเสี่ยงระดับส่วน
2 ราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยมีกระบวนการดำเนินงานดังต่อไปนี้

3 ๑. สำนักงานประกันคุณภาพ ได้ดำเนินการขอความอนุเคราะห์ให้ส่วนราชการภายใน
4 มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออกดำเนินการบริหารความเสี่ยงระดับส่วนราชการ โดยยึดแนว
5 ทางการบริหารความเสี่ยงตามประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก เรื่อง นโยบายบริหาร
6 ความเสี่ยงและการจัดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Management Policy and Risk Appetite) ของ
7 มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออกเป็นหลักในการดำเนินงาน และแจ้งวิธีการศึกษาขั้นตอนการ
8 ดำเนินงานได้จากคู่มือการบริหารความเสี่ยง ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก หรือศึกษา
9 วิธีการบริหารความเสี่ยงระดับส่วนราชการในภาพรวมผ่านทาง E-Book ([https://heyzine.com/flip-](https://heyzine.com/flip-book/๔๕๖๔๓๖๗๖๙.html)
10 book/๔๕๖๔๓๖๗๖๙.html)

11 ๒. กองบริหารงานบุคคลได้ดำเนินการชักซ้อมแนวปฏิบัติในการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหาร
12 ความเสี่ยงระดับส่วนราชการ ตามหนังสือเลขที่ อว ๐๖๕๑.๑๐๔(๒)/๑๑๐๔ ลงวันที่ ๕ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗
13 เรื่อง ชักซ้อมแนวปฏิบัติในการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับส่วนราชการ เพื่อให้การ
14 ดำเนินการเกี่ยวกับการแต่งตั้งคณะกรรมการฯ เป็นไปตามข้อ ๕(๔) ของประกาศมหาวิทยาลัยฯ เรื่อง นโยบาย
15 บริหารความเสี่ยงและการจัดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Management Policy and Risk Appetite)
16 ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก ลงวันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

17 ๓. ส่วนราชการมีการดำเนินการบริหารความเสี่ยง และสำนักงานประกันคุณภาพได้ดำเนินการ
18 รวบรวมแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

19 ณ ปัจจุบัน มีส่วนราชการที่ดำเนินการบริหารความเสี่ยงระดับส่วนราชการ จำนวน ๒๐ ส่วน
20 ราชการหลัก ตามคำนิยามของคำว่าส่วนราชการ โดยในส่วนของสำนักงานอธิการบดี มีหน่วยงานย่อยภายใน
21 อีกจำนวน ๒๐ หน่วยงาน ซึ่งมหาวิทยาลัยได้ให้อิสระในการดำเนินการบริหารความเสี่ยง โดยแจ้งให้
22 หน่วยงานที่มีการกิจคล้ายกันสามารถบริหารความเสี่ยงร่วมกันได้ จึงมีหน่วยงานที่บริหารความเสี่ยงร่วมกัน
23 คือ สำนักงานอธิการบดีทำร่วมกับกองกลาง กองคลัง กองบริหารงานบุคคล กองนโยบายและแผน และกอง
24 พัฒนานักศึกษา และในหน่วยงานอื่น ๆ ภายใต้อำนาจอธิการบดีมีการดำเนินการบริหารความเสี่ยงแยกแต่
25 ละหน่วยงาน โดยมีรายละเอียดการส่งข้อมูลโดยรวม (ข้อมูล ณ วันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๗) ดังนี้

ลำดับ	ชื่อส่วนราชการ	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			
				E	H	M	L
๑	คณะเกษตรศาสตร์และ ทรัพยากรธรรมชาติ	๕	๖	-	๖	-	-
๒	คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	๙	๑๕	-	๙	๖	-

ลำดับ	ชื่อส่วนราชการ	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			
				E	H	M	L
๓	คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	๔	๔	๑	๓	-	-
๔	คณะสัตวแพทยศาสตร์	๖	๘	๖	๒	-	-
๕	สถาบันเทคโนโลยีการบินและอวกาศ	๗	๗	๑	๔	๒	-
๖	สำนักวิชาวิศวกรรมศาสตร์และนวัตกรรม	๒	๒	-	๒	-	-
๗	คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรมเกษตร	๓	๓	๒	๑	-	-
๘	คณะเทคโนโลยีสังคม	๔	๑๓	๒	๘	๓	-
๙	โครงการจัดตั้งคณะวิศวกรรมศาสตร์ บูรณาการและเทคโนโลยี วิทยาเขต จันทบุรี	๓	๗	-	๗	-	-
๑๐	คณะบริหารธุรกิจและเทคโนโลยี สารสนเทศ	๗	๘	-	๗	๑	-
๑๑	คณะศิลปศาสตร์	๗	๑๒	-	๗	๔	๑
๑๒	คณะวิศวกรรมศาสตร์และ สถาปัตยกรรมศาสตร์	๓	๓	-	๓	-	-
๑๓	สถาบันสหวิทยาการนานาชาติจักรพงษ์ ภูวนารถ	๘	๘	-	-	๘	-
๑๔	สถาบันนวัตกรรมการศึกษาและการ เรียนรู้ตลอดชีวิต	๒	๓	-	๑	๒	-
๑๕	สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน	๒	๔	-	๒	๒	-
๑๖	สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยี สารสนเทศ	๘	๘	-	๓	๕	-
๑๗	สถาบันวิจัยและพัฒนา	๕	๕	-	๓	๒	-
๑๘	สถาบันบัวราชมงคลตะวันออก	๔	๔	๒	๓	-	-
๑๙	สำนักงานวิทยาเขตจันทบุรี	๗	๒๒	๕	๖	๖	๕
๒๑	สำนักงานอธิการบดี	๔	๖	๓	๑	๒	-
	- กองกลาง	ทำร่วมกับสำนักงานอธิการบดี					
	- กองคลัง	ทำร่วมกับสำนักงานอธิการบดี					
	- กองนโยบายและแผน	ทำร่วมกับสำนักงานอธิการบดี					

ลำดับ	ชื่อส่วนราชการ	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			
				E	H	M	L
	- กองบริหารงานบุคคล	ทำร่วมกับสำนักงานอธิการบดี					
	- กองพัฒนานักศึกษา						
	- สำนักงานเขตพื้นที่จักรพงษ์ภูวนารถ	๓	๓	๑	๑	๑	-
	- สำนักงานเขตพื้นที่อุเทนถวาย	๖	๘	-	๒	๕	๑
	- สำนักงานตรวจสอบภายใน	๒	๒	-	๒	-	-
	- สำนักงานประกันคุณภาพ	๓	๓	๑	๒	-	-
	- สำนักงานสภามหาวิทยาลัย	๑	๑	-	-	-	-
	- ศูนย์บ่มเพาะวิสาหกิจ	๑	๑	-	-	๑	-
	- สำนักงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ						
	- สำนักงานยุทธศาสตร์	๓	๓	-	๑	๒	-
	- สำนักงานบัณฑิตศึกษา	๔	๔	-	-	๑	๓
	- ศูนย์สนับสนุนการวิจัยและทดสอบวัสดุวิศวกรรม	๕	๕	-	๒	๒	๑
	- สำนักงานกฎหมาย	๒	๒	-	-	๒	-
	- ศูนย์นวัตกรรมสมุนไพรทางเลือก	๑	๑	-	๑	-	-
	- ศูนย์บูรณาการข้อมูลเพื่อขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ เขตพื้นที่กรุงเทพ						
	- สถาบันวิจัยพลังงานบริสุทธิ์เพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน	๑	๑	๑	-	-	-
	- ศูนย์วิจัยและพัฒนานวัตกรรมเพื่อการเป็นผู้ประกอบการอย่างยั่งยืน	๑	๑	-	๑	-	-

1

2

3

4

ทั้งนี้จะมีการกำกับ ติดตามผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังปฏิทินต่อไปนี้

รายละเอียด	ช่วงเวลา
๑. แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	เดือนมีนาคม ๒๕๖๗

๒. ติดตามการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง รอบ ๖ เดือน	ปลายเดือนเมษายน ๒๕๖๗
๓. ติดตามการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง รอบ ๙ เดือน	ปลายเดือนกรกฎาคม ๒๕๖๗
๔. สรุปผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงและจัดทำแบบรายงานความเสี่ยงที่เหลืออยู่	เดือนตุลาคม ๒๕๖๗

1

2 ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

3 เพื่อให้การดำเนินงานด้านบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สามารถบริหารความ
4 เสี่ยงได้ครอบคลุมทั่วทั้งมหาวิทยาลัย และเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
5 จึงเรียนเสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อโปรดพิจารณารายงานความก้าวหน้าในการบริหารความ
6 เสี่ยงระดับส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
7 ([https://drive.google.com/drive/folders/๑FxyDCeYK๕๖mqT๔dJZaKhknZm๖](https://drive.google.com/drive/folders/๑FxyDCeYK๕๖mqT๔dJZaKhknZm๖XpmHHwy?usp=drive_link)
8 [XpmHHwy?usp=drive_link](https://drive.google.com/drive/folders/๑FxyDCeYK๕๖mqT๔dJZaKhknZm๖XpmHHwy?usp=drive_link))

9 ข้อกฎหมาย

10 ๑. ข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก ว่าด้วย ธรรมนูญบาล พ.ศ. ๒๕๖๔

11 ข้อสังเกตของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

12 ๑. ผลการบริหารความเสี่ยงในระดับส่วนราชการ พบว่า มีความเสี่ยงระดับสูงมาก (E), สูง (H)
13 และปานกลาง (M) จำนวนมาก แสดงให้เห็นว่ามหาวิทยาลัยฯ ยังมีความเสี่ยงที่ต้องการจัดอยู่จำนวนมากและ
14 ไม่สามารถยอมรับได้ เนื่องจากประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก เรื่อง นโยบายบริหาร
15 ความเสี่ยงและการจัดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Management Policy and Risk Appetite) ของ
16 มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก มีมาตรฐานในการยอมรับความเสี่ยง โดยยอมรับความเสี่ยงที่
17 ระดับต่ำ (L) และระดับความเสี่ยงเป็น ๐ เท่านั้น

18 ๒. การพิจารณาความเสี่ยงที่ยอมรับได้ควรเปรียบเทียบจากประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยี
19 ราชมงคลตะวันออก เรื่อง นโยบายบริหารความเสี่ยงและการจัดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk
20 Management Policy and Risk Appetite) ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก เพื่อให้ทราบ
21 ว่าความเสี่ยงเรื่องใดสามารถยอมรับได้ที่ระดับความเสี่ยงเท่าใด

22 ๓. เน้นย้ำการจัดเรียง (Priority) ลำดับความเสี่ยง เพื่อให้เห็นสิ่งที่จำเป็นเร่งด่วน และต้องได้รับ
23 การแก้ไขก่อน แต่หากยังไม่มีทรัพยากรในการแก้ไขอาจจัดเรียงไว้ในลำดับหลัง หรือพิจารณาแก้ไขโดยไม่ใช้
24 ทรัพยากรหรือใช้ทรัพยากรน้อยที่สุดเท่าที่จำเป็นแทน

๔. การระบุความเสี่ยง เป็นสิ่งที่ช่วยให้ผู้บริหารตัดสินใจว่าจะบริหารจัดการทรัพยากรต่าง ๆ ที่มีอยู่อย่างไร เพื่อป้องกันเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต

๕. การบริหารความเสี่ยงของระดับส่วนราชการกรมองภาพรวมของระดับองค์กร อย่างมองภาพเล็กของหน่วยงานเท่านั้น ซึ่งความเสี่ยงระดับส่วนราชการอาจเป็นความเสี่ยงในภาพรวมของระดับมหาวิทยาลัยได้

๖. ควรวิเคราะห์ความเสี่ยงในระดับส่วนราชการ โดยนำความเสี่ยงที่คล้ายคลึงกันมารวมกัน และวิเคราะห์ส่วนที่คล้ายกันเป็นภาพรวมขององค์กร เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับอค์คิภย ในแต่ละหน่วยงานมีการจัดการความเสี่ยงเหมือนกันหรือไม่ สามารถนำวิธีการจัดการแต่ละวิธีมารวมกันเป็นตัวชี้วัดความเสี่ยง (KRI) ในระดับมหาวิทยาลัยฯ

๗. ความเสี่ยงในระดับส่วนราชการมีจำนวน ๑๘๓ ความเสี่ยง โดยมีความเสี่ยงที่อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้มีประมาณร้อยละ ๕ ซึ่งต้องเร่งหาวิธีการจัดการ เพื่อลดระดับความเสี่ยงให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

มติที่ประชุม

ที่ประชุมรับทราบ และให้นำข้อมูลเข้าที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัย ก่อนนำข้อมูลเข้าที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงในครั้งถัดไป

ระเบียบวาระที่ ๕	เรื่อง	เสนอเพื่อพิจารณา
ระเบียบวาระที่ ๕.๓	เรื่อง	พิจารณาคู่มือการบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล
		ตะวันออก

สรุปเรื่อง

ตามที่ สภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออกได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งมีอำนาจหน้าที่ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก เรื่อง ธรรมนูญ พ.ศ. ๒๕๖๔ ข้อ ๒๐(๘) แต่งตั้งคณะกรรมการ คณะทำงาน หรือบุคคลใดบุคคลหนึ่ง เพื่อทำการใดๆ อันอยู่ในหน้าที่และอำนาจของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงได้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการภายใต้อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ตามคำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงที่ ๑/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อการดำเนินการบริหารความเสี่ยง ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยคณะกรรมการฯ มีหน้าที่ ดังนี้

1 ๑. ศึกษานโยบายและหลักการการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย และหลักเกณฑ์ของ
2 หน่วยงานภาครัฐที่เกี่ยวข้อง และยกร่างคู่มือปฏิบัติการการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการที่สร้างคุณค่าอันเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการธรรมาภิบาล

3 ๒. เสนอแนวทางและกลไกในระบบงานการบริหารความเสี่ยงที่เป็นรูปธรรม และสามารถ
4 บูรณาการระบบการบริหารจัดการองค์กร เพื่อบรรลุเป้าประสงค์ของนโยบายและยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย

5 ๓. อื่น ๆ ที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมอบหมาย

6 ในการนี้ คณะอนุกรรมการฯ จึงได้ดำเนินการจัดทำร่างคู่มือการบริหารความเสี่ยง ของ
7 มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการที่สร้างคุณค่าอันเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการธรรมาภิบาล และใช้เป็นแนวทางและกลไกในระบบงานการบริหารความเสี่ยงที่เป็น
8 รูปธรรม และสามารถบูรณาการระบบการบริหารจัดการองค์กร เพื่อบรรลุเป้าประสงค์ของนโยบายและ
9 ยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย เกิดการปฏิบัติที่เป็นไปในทิศทางเดียวกัน ทั้งนี้มีกระบวนการดำเนินงานเพื่อ
10 จัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

11 ๑. ฝ่ายเลขานุการคณะอนุกรรมการฯ ดำเนินการยกร่างคู่มือการบริหารความเสี่ยง

12 ๒. คณะอนุกรรมการฯ ร่วมพิจารณาร่างคู่มือการบริหารความเสี่ยง ตามหนังสือที่อว
13 ๐๖๕๑.๑๐๖(๓)/๐๓๐ เรื่อง ขอความอนุเคราะห์พิจารณาร่างคู่มือการบริหารความเสี่ยง ของมหาวิทยาลัย
14 เทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก ทั้งนี้ไม่มีคณะอนุกรรมการฯ ท่านใด ขอแก้ไขข้อมูล

15 ๓. มีการจัดประชุมคณะอนุกรรมการฯ เพื่อดำเนินการบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัย
16 เทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก ครั้งที่ ๒/๒๕๖๗ ในวันจันทร์ที่ ๕ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๗ ระเบียบวาระที่
17 ๓.๑ เรื่อง พิจารณาแนวทางการจัดทำระบบและกลไกการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง ประจำปี
18 งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มติที่ประชุม เห็นชอบแนวทางการจัดทำระบบและกลไกการดำเนินงานการ
19 บริหารความเสี่ยง และให้ดำเนินการปรับร่างคู่มือการบริหารความเสี่ยงตามข้อสังเกตของคณะอนุกรรมการฯ
20 โดยฝ่ายเลขานุการคณะอนุกรรมการฯ ได้ดำเนินการปรับแก้ไขร่างคู่มือการบริหารความเสี่ยงเรียบร้อยแล้ว

21 ๔. ฝ่ายเลขานุการคณะอนุกรรมการฯ ส่งร่างคู่มือการบริหารความเสี่ยง ให้คณะอนุกรรมการฯ
22 พิจารณาเป็นระยะเวลา ๓ วัน ผ่านไลน์กลุ่ม “คณะอนุกรรมการ (ความเสี่ยง)” โดยส่งร่างคู่มือการบริหาร
23 ความเสี่ยงให้คณะอนุกรรมการฯ ในวันที่ ๙ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๗ และให้พิจารณาภายในวันที่ ๑๔
24 กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๗ ทั้งนี้ไม่มีคณะกรรมการท่านใดขอแก้ไขร่างคู่มือการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว จึงใช้
25 ข้อมูลดังกล่าวดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

26 ทั้งนี้มีการนำคู่มือการบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก
27 (<https://shorturl.asia/ZBdoz>) เข้าประชุมคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ในการประชุมครั้งที่ ๑/
28 ๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๗ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ระเบียบวาระที่ ๕.๓ พิจารณาร่างคู่มือการบริหารความเสี่ยง ของ

1 มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก มติที่ประชุม เห็นชอบร่างคู่มือการบริหารความเสี่ยง ของ
2 มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

3 และจากการนำคู่มือการบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการดำเนินงานจริง พบว่า คู่มือยังขาดความ
4 ชัดเจนในรายละเอียดในบางส่วน ทำให้ผู้ปฏิบัติงานยังเกิดความสับสนในการปฏิบัติงาน โดยเล่มคู่มือมี
5 ข้อบกพร่องที่ต้องแก้ไข ดังต่อไปนี้

6 ๑. จากการศึกษาเล่มคู่มือการบริหารความเสี่ยง ผู้ปฏิบัติบางส่วนยังไม่เข้าใจแบบฟอร์มในส่วน
7 ที่มีการเพิ่มเติมข้อมูล

8 ๒. เล่มคู่มือการบริหารความเสี่ยงไม่ได้ระบุส่วนราชการที่ต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยงที่
9 ชัดเจน เนื่องจากมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออกมีส่วนราชการตามคํานิยามของคำว่าส่วน
10 ราชการจำนวน ๒๐ ส่วนราชการ แต่ในสำนักงานอธิการบดีจะมีหน่วยงานย่อยภายในจำนวน ๒๐ หน่วยงาน
11 ซึ่งสำนักงานอธิการบดีไม่สามารถทำความเข้าใจร่วมกับหน่วยงานย่อยภายในได้ทั้งหมด เนื่องด้วยบริบทและ
12 สภาพแวดล้อม รวมถึงภารกิจของหน่วยงานมีความแตกต่างกัน ผู้ปฏิบัติงานจึงมีความสับสนว่าควรดำเนินการ
13 บริหารความเสี่ยงเฉพาะส่วนราชการตามคํานิยามของคำว่าส่วนราชการในเล่มคู่มือและประกาศนโยบาย
14 หรือไม่ โดยหน่วยงานย่อยควรทำเป็นภาพรวมใหญ่ของส่วนราชการนั้น ๆ หรือไม่ อย่างไร ซึ่งในคู่มือการ
15 บริหารความเสี่ยงไม่ได้มีการระบุ เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการดำเนินงาน

16 ๓. คู่มือการบริหารความเสี่ยงชี้แจงขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงในภาพรวม แต่ไม่มี
17 รายละเอียดย่อย เช่น วิธีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับส่วนราชการ, แนวปฏิบัติการจัดทำ
18 คำสั่งที่ถูกต้อง เป็นต้น

19 ข้อกฎหมาย

20 ๑. ข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก เรื่อง ธรรมนูญ พ.ศ. ๒๕๖๔

21 ๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง
22 สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

23 ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

24 เพื่อให้การดำเนินงานด้านบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถสร้างระบบ
25 กลไกการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจนและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อม และบริบทขององค์กร
26 รวมถึงมีคู่มือการบริหารความเสี่ยงที่มีเนื้อหาละเอียดชัดเจน เพื่อให้เกิดแนวปฏิบัติที่เป็นไปในทิศทาง
27 เดียวกันทั่วทั้งองค์กร จึงเรียนเสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อโปรดพิจารณาคู่มือการบริหารความ
28 เสี่ยง มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

1 ข้อสังเกตของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

2 ๑. คู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ผ่านความเห็นชอบจากคณะ
3 กรรมการบริหารความเสี่ยงอย่างเป็นทางการ โดยให้ฝ่ายเลขานุการฯ ดำเนินการเสนอต่อคณะกรรมการปฏิบัติ
4 หน้าที่แทนสภามหาวิทยาลัยฯ ต่อไป

5 ๒. ควรเก็บปัญหาในการใช้คู่มือการบริหารความเสี่ยง จากการใช้งานคู่มือการบริหารความเสี่ยง
6 ตลอดระยะเวลา ๓ เดือน หรือ ๖ เดือน และหาวิธีการที่ทำให้เกิดการนำคู่มือไปใช้อย่างเป็นระบบ จากนั้นจัด
7 ประชุมคณะอนุกรรมการเพื่อดำเนินงานบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก
8 เพื่อปรับปรุงคู่มือการบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก ให้มีความชัดเจน เข้าใจ
9 ง่าย และสามารถนำไปใช้ปฏิบัติได้จริง และอาจเชิญผู้เชี่ยวชาญหรือผู้รู้ในเรื่องความเสี่ยง เช่น กรมบัญชีกลาง
10 หรือท่าน ดร.ชยากร ปิยะบัณฑิตกุล มาบรรยาย เพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจเพิ่มมากขึ้น และเป็นแนวทาง
11 ในการปรับปรุงคู่มือการบริหารความเสี่ยง โดยการจัดอบรมให้ความรู้ควรจัดโดยเน้นผู้รับฟัง โดยให้รองทรง
12 และทุกภาคส่วนเข้ารับฟัง โดยให้ทำการปรึกษากับทีมคณะอนุกรรมการฯ และหรือ กองบริหารงานบุคคล
13 และหรือ คณบดีว่าจะจัดกิจกรรมในรูปแบบใดให้เกิดผลลัพธ์มากที่สุด โดยพยายามหาคนที่มีเทคนิคการ
14 บรรยายที่เหมาะสมกับบริบทของมหาวิทยาลัยฯ และเกิดการวางแผนอย่างเป็นระบบ

15 ๓. ให้ส่งคู่มือการบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก ไปที่ไลน์กลุ่ม
16 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ท่านผู้ทรงคุณวุฒิช่วยพิจารณาและปรับแก้ไขเพิ่มเติมในส่วนที่ไม่
17 สมบูรณ์

18 มติที่ประชุม

19 ที่ประชุมมีมติเห็นชอบคู่มือการบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก
20 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และให้ดำเนินการปรับปรุงคู่มือการบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัย
21 เทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก สำหรับใช้ในปีงบประมาณถัดไป ตามข้อเสนอแนะและปัญหาจากการนำคู่มือ
22 ไปใช้งานจริง (Implementation)

23
24 ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่อง อื่น ๆ

25 ระเบียบวาระที่ ๒.๑ เรื่อง พิจารณาการเผยแพร่ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงหน้าเว็บไซต์
26 มหาวิทยาลัยฯ

27 สรุปเรื่อง

28 ตามที่ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออกมีการดำเนินการจัดการบริหารความเสี่ยง
29 ที่เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง
30 สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ทั้งนี้เพื่อให้การดำเนินการจัดการบริหารความเสี่ยงเป็นไปด้วยความ

1 เรียบร้อย และสามารถเข้าถึงข้อมูลได้ง่าย คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจึงเสนอให้มีการนำข้อมูลที่
2 เกี่ยวข้องกับความเสี่ยง ประกอบด้วย กฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ ประกาศ แผนบริหารความเสี่ยง คู่มือการ
3 บริหารความเสี่ยง และเอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง นำไปเผยแพร่หน้าเว็บไซต์ของมหาวิทยาลัยฯ ในพื้นที่ที่
4 สามารถเข้าถึงได้ง่าย สะดวก และรวดเร็ว

5 มติที่ประชุม

6 ที่ประชุมเห็นชอบการเผยแพร่ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงหน้าเว็บไซต์มหาวิทยาลัยฯ

7

8

9 ปิดการประชุมเวลา ๑๒.๐๐ นาฬิกา

10

11

12

13

ผู้ช่วยศาสตราจารย์ดลฤทัย ศรีทะ
ผู้บันทึกและตรวจรายงานการประชุม