

### บทที่ 3

## การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักทะเบียนและประมวลผล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักทะเบียนและประมวลผล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565 หน่วยงานได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Organization of the Tread way Commission) และเป็นไปตามแนวทางการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยและของสำนักทะเบียนและประมวลผล

### 1. แนวทางการบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานสนับสนุน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ นั้น กำหนดให้หน่วยงานจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านต่างๆ รวม 4 ด้าน ดังนี้

1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : SR) ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผน กลยุทธ์การปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ หรือแผนการดำเนินงาน ที่นำไปปฏิบัติไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้องกับ ปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก อันส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

2) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) ความเสี่ยงที่เกิดจากความผิดพลาดของตัวแปรทางการเงิน ความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องทางการเงิน การบริหารทางการเงินและงบการเงิน เช่น ความเสี่ยงจากการจัดสรรงบประมาณไม่เหมาะสม ตั้งงบประมาณผิดพลาด และใช้งบประมาณเกิน เป็นต้น

3) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : OR) ความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานขององค์กร อันเนื่องมาจากความผิดพลาดที่เกิดจากการปฏิบัติงาน การขาดการกำกับดูแลที่ดี การขาดการควบคุมภายในที่ดี โดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยี สารสนเทศ บุคลากรในการปฏิบัติงานและความปลอดภัยของทรัพย์สิน

4) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk : CR) ความเสี่ยงที่เกิดจาก การละเมิดหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบาย กระบวนการ หรือการควบคุมต่างๆที่กำหนดขึ้นเพื่อให้สอดคล้องกับ กฎระเบียบ ข้อบังคับ ข้อสัญญา และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กร

### 2. แนวทางการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักทะเบียนและประมวลผล

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในของสำนักทะเบียนและประมวลผล ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 เป็นไปตามนโยบายและแนวทางที่กำหนดไว้ ดังนี้

- 1) ให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- 2) ให้ถือว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ
- 3) ให้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงบนพื้นฐานการมีส่วนร่วมของบุคลากรทุกภาคส่วน

### 3. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน

สำนักทะเบียนและประมวลผลได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน เพื่อให้ การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปด้วยความเรียบร้อย โดยกำหนดหน้าที่ปฏิบัติ ดังนี้

1) จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลแก่ผู้มีส่วนได้ ส่วนเสียของหน่วยงานว่าหน่วยงานได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

- 2) จัดให้มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กร
- 3) กำหนดวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการสื่อสาร การบริหารจัดการความเสี่ยงของวัตถุประสงค์ด้านต่างๆต่อบุคลากรที่เกี่ยวข้อง
- 4) ระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การตอบสนองความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง
- 5) จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- 6) กำกับ ติดตาม ประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ และรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อมหาวิทยาลัย
- 7) นำผลการประเมินและข้อเสนอแนะจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย หรือคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน ไปใช้ในการปรับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงในรอบปีถัดไป

#### 4. กระบวนการบริหารความเสี่ยงของสำนักทะเบียนและประมวลผล

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 สำนักทะเบียนและประมวลผล ได้ดำเนินการบริหารความเสี่ยงโดยยึดแนวทางการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO ดังนี้

1. การวิเคราะห์ความเสี่ยง สำนักทะเบียนและประมวลผล ได้มีการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง (Impact) โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม

##### 2. การกำหนดวัตถุประสงค์

1) วัตถุประสงค์ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk: SR) เพื่อให้สำนักทะเบียนและประมวลผล มีการตรวจสอบการดำเนินการกิจกรรมให้ครบถ้วน

2) วัตถุประสงค์ด้านการเงิน (Financial Risk: FR) เพื่อติดตามการเบิกจ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามค่าเป้าหมายของมหาวิทยาลัย

3) วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน (Operation Risk: OR) เพื่อให้นักศึกษายื่นคำร้องขอ ยกเว้นการเรียนรายวิชาก่อนการลงทะเบียนเรียนและวางแผนการเรียนให้เรียนครบตามโครงสร้างหลักสูตร

4) วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk: CR)

4.1) เพื่อให้บุคลากรได้รู้เท่าทัน กฎหมาย รวมถึงพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562

4.2) เพื่อให้การดำเนินงานพิจารณา อนุญาต/อนุมัติ การเข้าถึงและเปลี่ยนแปลง แก้ไขข้อมูลในระบบบริการการศึกษาออนไลน์ มีแบบแผนที่ชัดเจนตามขั้นตอนและสามารถติดตามการเข้าถึง ได้บรรลุตามเป้าหมาย

##### 3. การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง

ความเสี่ยง		ปัจจัยเสี่ยง	
1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : SR)			
SR1	แผนกลยุทธ์ หน่วยงาน ไม่สามารถนำไปสู่การบรรลุ วัตถุประสงค์ตามวิสัยทัศน์	SR1.1	การดำเนินการแผนกลยุทธ์หน่วยงานขาดการ เชื่อมโยงกับวัตถุประสงค์ตามวิสัยทัศน์
SR2	บุคลากรไม่ได้ดำเนินการกิจกรรมตามแผน	SR2.1	บุคลากรละเลย (ลืม) กิจกรรมที่จะต้องดำเนินการใน ช่วงเวลาที่กำหนด
		SR2.2	บุคลากรขาดการบริหารจัดการเวลาทำให้ปฏิบัติได้ ล่าช้า ไม่ทันเวลา