

บทที่ 3

การดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน สำนักทะเบียนและประมวลผล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนักทะเบียนและประมวลผล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565 หน่วยงานได้ดำเนินงานบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Organization of the Tread way Commission) และเป็นไปตามแนวทางการบริหารความเสี่ยงของ มหาวิทยาลัยและของสำนักทะเบียนและประมวลผล

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 และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กร

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) เพื่อติดตามการเบิกจ่ายงบประมาณ ให้เป็นไปตามค่าเป้าหมายของมหาวิทยาลัย

3) วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน (Operation Risk: OR) เพื่อให้ให้นักศึกษายื่นคำร้องขอ 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

ความเสี่ยง		ปัจจัยเสี่ยง	
SR3	ความล่าช้าในการปรับนโยบายของมหาวิทยาลัย	SR3.1	นโยบายผู้บริหารระดับสูงมีการเปลี่ยนแปลง
		SR3.2	ไม่ได้ทบทวนแผนยุทธศาสตร์ตามระยะเวลาที่กำหนด
2. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)			
FR1	การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามค่าเป้าหมายที่มหาวิทยาลัยกำหนด	FR1.1	การปรับเปลี่ยนนโยบายของมหาวิทยาลัยในช่วงสถานการณ์ไม่ปกติทำให้ต้องปรับรายละเอียดของโครงการ/กิจกรรมของสำนัก
		FR1.2	สำนักทะเบียนและประมวลผลไม่สามารถดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณตามโครงการ/กิจกรรม ที่กำหนดไว้ได้ หรือโครงการ/กิจกรรมไม่บรรลุเป้าหมายตามตัวชี้วัด
FR2	การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ทันตามกำหนดเวลา	FR2.1	นโยบายการเร่งรัดการเบิกจ่ายงบประมาณของมหาวิทยาลัย
3. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : OR)			
OR1	การฟ้องร้องการไม่ดำเนินงานตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับของมหาวิทยาลัย	OR1.1	บุคลากรไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ของมหาวิทยาลัย
OR2	บุคลากรไม่สามารถให้คำปรึกษาหรือคำแนะนำ	OR2.1	การสื่อสารระหว่างผู้รับบริการและผู้ให้บริการไม่ชัดเจน
OR3	นักศึกษาพ้นสภาพเนื่องจากขาดคุณสมบัติ การเป็นนักศึกษา	OR3.1	สถานศึกษาต้นสังกัดไม่ได้ส่งผลการตรวจสอบคุณสมบัติกลับมามหาวิทยาลัย
OR4	ระบบสารสนเทศทางการศึกษาไม่สามารถให้บริการได้	OR4.1	เครื่องคอมพิวเตอร์หรืออุปกรณ์จัดเก็บข้อมูล ระบบจ่ายกระแสไฟฟ้าชำรุด เสียหาย หรือขัดข้องด้วยสาเหตุทางเทคนิค
OR5	นักศึกษาหลักสูตร 4 ปี เทียบโอนสำเร็จการศึกษาล่าช้า	OR5.1	นักศึกษาไม่สามารถลงทะเบียนเรียนในรายวิชาบังคับก่อนหรือลงทะเบียนเรียนในรายวิชาที่ซ้ำกับรายวิชาที่ยกเว้นการเรียน
OR6	นักศึกษาไม่สำเร็จการศึกษาตามหลักสูตร	OR6.1	นักศึกษาลงทะเบียนเรียนข้ามหลักสูตรโดยจำนวนหน่วยกิตไม่เท่ากันหรือน้อยกว่า
4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ(Compliance Risk : CR)			
CR1	การตีความคลาดเคลื่อนของข้อบังคับ ระเบียบและประกาศที่เกี่ยวข้อง	CR1.1	บุคลากรไม่ได้รับการอบรมความรู้ข้อบังคับ ระเบียบ และประกาศที่เกี่ยวข้องและเป็นปัจจุบัน
CR2	การรู้ไม่ทันกฎหมายใหม่	CR2.1	บุคลากรไม่ได้รับการอบรมความรู้พระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ.2562 ที่เกี่ยวข้องและเป็นปัจจุบัน
CR3	การพิจารณาอนุญาต/อนุมัติการเข้าถึงและเปลี่ยนแปลงแก้ไขข้อมูลในระบบบริการการศึกษาออนไลน์	CR3.1	ไม่ได้ตรวจสอบข้อมูลการเข้าช้อนของการใช้งานระบบ
CR4	การอนุญาตให้ใช้ข้อมูลด้านวิชาการ ไปเปิดเผยให้กับบุคคลภายนอกโดยไม่ได้รับอนุญาต	CR4.1	การไม่รู้กฎหมาย
		CR4.2	การเลือกปฏิบัติของบุคลากร