



คู่มือการบริหารความเสี่ยง
(Risk Management)



วิทยาลัยการศึกษา มหาวิทยาลัยพะเยา

คำนำ

แผนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของวิทยาลัยการศึกษา จัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้บุคลากรวิทยาลัยการศึกษา ใช้เป็นแผนในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 ข้อ 6 กำหนดให้หน่วยงานรับตรวจรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมอย่างน้อย ปีละ 1 ครั้ง ซึ่งสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินได้ปรับปรุงแนวทางการจัดวางระบบการควบคุมภายในและ การประเมินผลการควบคุมภายใน โดยปรับลดแบบฟอร์มและรูปแบบ การจัดทำรายงานต้องปฏิบัติตามระเบียบดังกล่าวเพื่อให้สอดคล้องกับหลักการบริหารบ้านเมืองที่ดี และการบริหารความเสี่ยงมีการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

การกำหนดมาตรฐานและตัวบ่งชี้ 9.3 การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้สถาบันอุดมศึกษาใช้เป็นกรอบในการดำเนินงานประกันคุณภาพการศึกษา โดยในตัวบ่งชี้ที่ 9.3 ระบบบริหารความเสี่ยง เพื่อให้วิทยาลัยการศึกษามีระบบบริหารความเสี่ยงโดยการบริหารและควบคุมปัจจัยกิจกรรมและกระบวนการดำเนินงานที่อาจเป็นมูลเหตุความเสียหาย เพื่อให้ระดับความเสี่ยงและขนาดความเสียหายที่เกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่ยอมรับและควบคุมได้ เพื่อป้องกันหรือบรรเทาความรุนแรงของปัญหา เพื่อให้มั่นใจว่าระบบงานต่างๆ มีความพร้อมใช้งาน มีการปรับปรุงระบบอย่างต่อเนื่องและสามารถบริหารจัดการภายในวิทยาลัยการศึกษาได้ บรรลุ เป้าหมายที่กำหนด โดยได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงวิทยาลัยการศึกษาเพื่อร่วมกันพิจารณาแนวทางการบริหารความเสี่ยงของวิทยาลัยการศึกษา

แผนการบริหารความเสี่ยง เอกสารฉบับนี้เกี่ยวข้องกับหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้ที่เกี่ยวข้องต่างๆในการดำเนินงาน ขั้นตอนการดำเนินงาน และการจัดรายงานเสนอ ต่อผู้รับผิดชอบกำกับดูแล รวมทั้งได้รวบรวมแบบฟอร์มที่ใช้ดำเนินการไว้ในภาคผนวกแล้วเพื่อเป็นแนวทางในการจัดทำและนำไปประยุกต์ใช้ร่วมกับระบบประกันคุณภาพ ระบบแผนงาน เพื่อลดความเสี่ยงในการดำเนินงานในทุกภารกิจ



รองศาสตราจารย์ ดร.สมบัติ นพรัก

คณบดีวิทยาลัยการศึกษา

สารบัญ

หน้า

คำนำ

สารบัญ

ประกาศมหาวิทยาลัยพะเยา “เรื่องนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง มหาวิทยาลัยพะเยา”

การบริหารความเสี่ยง 1

วัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงวิทยาลัยการศึกษา 2

ความหมายของการบริหารความเสี่ยง 2

ระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน 7

ประโยชน์ที่ได้จากการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน 7

ขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง 8

แผนบริหารความเสี่ยง (UP-RM) วิทยาลัยการศึกษา ประจำปีงบประมาณ

- ด้านการผลิตบัณฑิต
- ด้านการวิจัย
- ด้านการบริการวิชาการ
- ด้านการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม
- ด้านการบริหาร

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ) วิทยาลัยการศึกษา

ภาคผนวก

คำอธิบายการกรอกข้อมูลแบบฟอร์ม UP-RM

คำอธิบายการกรอกข้อมูลแบบฟอร์ม UP-IC

คำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงวิทยาลัยการศึกษา

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)

การบริหารความเสี่ยงควรเริ่มต้นจากการที่ผู้บริหารวิทยาลัยการศึกษาตลอดจนบุคลากรในวิทยาลัยการศึกษาได้ทำความเข้าใจให้ตรงกันต่อคำนิยามของความเสี่ยง เพื่อให้ทุกคนสามารถบ่งชี้ความเสี่ยงและโอกาสได้ในทิศทางเดียวกัน ในการดำเนินงานผู้บริหารมักประสบกับเหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอน ตลอดเวลาเหตุการณ์เหล่านั้นอาจมีผลในเชิงลบหรือเชิงบวกต่อการบริหารงานของวิทยาลัยการศึกษา โดยผลในเชิงลบนั้นถือว่าเป็นความเสี่ยง ส่วนผลในเชิงบวกช่วยสร้างโอกาสให้วิทยาลัยการศึกษา ซึ่งการบริหารความเสี่ยงมีความสำคัญดังนี้

1. สนับสนุนให้วิทยาลัยการศึกษาสามารถพิจารณาระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
2. กำหนดกรอบการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพให้แก่วิทยาลัยการศึกษา เพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนของความเสี่ยงได้
3. เป็นส่วนหนึ่งของการกำกับดูแลการดำเนินงานที่ดี
4. เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน
5. สะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญ
6. สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและปฏิบัติงาน
7. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปทิศทางเดียวกัน

ระบบการประกันคุณภาพการศึกษาภายในประจำปีการศึกษา 2561 องค์ประกอบที่ C 9.3 แผนการบริหารความเสี่ยงและคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

1. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการหรือคณะทำงานบริหารความเสี่ยง โดยมีคณบดีวิทยาลัยการศึกษาเป็นประธานกรรมการ และมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงวิทยาลัยการศึกษาเป็นคณะทำงาน
2. มีการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง และปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงอย่างน้อย 3 ด้านตามบริบทของมหาวิทยาลัยพะเยา จากตัวอย่างต่อไปนี้
 - 2.1 ความเสี่ยงด้านการผลิตบัณฑิต
 - 2.2 ความเสี่ยงด้านการวิจัย
 - 2.3 ความเสี่ยงด้านการบริการวิชาการ
 - 2.4 ความเสี่ยงด้านการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม
 - 2.5 ความเสี่ยงด้านการบริหาร
 - 2.5.1 ความเสี่ยงด้านแผนยุทธศาสตร์
 - 2.5.2 ความเสี่ยงด้านการพัฒนาบุคลากร

- 2.5.3 ความเสี่ยงด้านการเงิน/พัสดุ
- 2.5.4 ความเสี่ยงด้านแผนงาน/งบประมาณ
- 2.5.5 ความเสี่ยงด้านทรัพยากร
- 2.5.6 ความเสี่ยงด้านความปลอดภัย
- 2.5.7 ความเสี่ยงด้านการประกันคุณภาพ

3. มีการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ในข้อ 2

- 4. มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และดำเนินการตามแผน
- 5. มีการติดตาม และประเมินผลการดำเนินงานตามแผน และรายงานต่อคณบดีวิทยาลัยการศึกษา และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยพะเยาเพื่อพิจารณาอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
- 6. มีการนำผลการประเมินและข้อเสนอแนะจากคณบดีวิทยาลัยการศึกษาและคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยพะเยาไปใช้ในการปรับแผนหรือวิเคราะห์ความเสี่ยงในรอบปีถัดไป

วัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงวิทยาลัยการศึกษา

- 1. เป็นการเตรียมการของวิทยาลัยการศึกษาเพื่อวางแผนป้องกันความสูญเสียที่จะเกิดขึ้น
- 2. เป็นการวางแผนเพื่อรองรับเหตุการณ์เมื่อเกิดการสูญเสียขึ้น
- 3. เพื่อรองรับการประเมินคุณภาพการศึกษา
- 4. เพื่อให้ฝ่ายบริหาร/ฝ่ายปฏิบัติการ เข้าใจหลักการและกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- 5. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติได้รับทราบขั้นตอนและกระบวนการในการวางแผนบริหารความเสี่ยง
- 6. เพื่อเป็นเครื่องมือในการสื่อสารและสร้างความเข้าใจ ตลอดจนเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงกับยุทธศาสตร์ของวิทยาลัยการศึกษา

ความหมายของการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาสหรือสถานการณ์ที่อาจเกิดความผิดพลาดความเสียหาย การรั่วไหลความสูญเสียเปล่าหรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์เป็นอุปสรรคต่อการทำงานทำให้ไม่บรรลุถึงความสำเร็จตามเป้าหมาย ซึ่งความเสี่ยงมี 2 ลักษณะ คือ ความเสี่ยงภายใน (Internal Risk) และความเสี่ยงภายนอก (External Risk)

การบริหารความเสี่ยง คือ กระบวนการซึ่งทุกคนในองค์กรไม่ว่าจะเป็นผู้บริหารระดับใดหรือบุคลากรในงานส่วนไหนต่างต้องมีส่วนร่วมในกระบวนการหาและให้ข้อมูลที่เป็นประโยชน์ในการคาดการณ์ เพื่อการตัดสินใจในการเลือกยุทธศาสตร์ กำหนดเป้าหมาย จัดทำแผนและจัดสรร

งบประมาณในการปฏิบัติงาน โดยมุ่งเป้าหมายเพื่อที่จะทำให้การปฏิบัติงานสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่ได้ตั้งเอาไว้ หรือลดผลของการเสียหาย (หรือผลกระทบ) ที่อาจเกิดขึ้นอันจะมีผลต่อความสูญเสียขององค์กร

ประเภทความเสี่ยง หมายถึง การจำแนกประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น

1. ด้านกลยุทธ์
2. ด้านการปฏิบัติงาน
3. ด้านการเงิน และ/หรือ
4. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ
5. ด้านเหตุการณ์ / ภัยพิบัติ / อันตราย
6. ด้านธรรมาภิบาลและจรรยาบรรณ

สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง สาเหตุหรือที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้โครงการ/กิจกรรมไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แบ่งออกเป็น 2 ปัจจัย คือ

1. ปัจจัยภายใน หมายถึง สภาพแวดล้อมภายในหน่วยงานหรือมหาวิทยาลัยที่ส่งผลทำให้เกิดความเสี่ยง
2. ปัจจัยภายนอก หมายถึง สภาพแวดล้อมภายนอกหน่วยงานหรือมหาวิทยาลัย ซึ่งเป็นสิ่งที่ไม่อยู่ในความรับผิดชอบของหน่วยงานและมหาวิทยาลัย

ผลกระทบของความเสี่ยง หมายถึง ผลกระทบความเสี่ยงในแต่ละด้าน ดังนี้

1. ผลกระทบคุณภาพการศึกษา (การเรียน การสอน)
2. ผลกระทบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
3. ผลกระทบคุณภาพการวิจัย
4. ผลกระทบความปลอดภัย อาชีวอนามัย
5. ผลกระทบชื่อเสียง
6. ผลกระทบด้านกฎหมายและกฎระเบียบ

การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน หมายถึง การระบุถึง กิจกรรม/โครงการที่ดำเนินอยู่ในปัจจุบัน เพื่อควบคุมความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง การประเมินโอกาสและผลกระทบจากความเสี่ยงก่อนการบริหารจัดการความเสี่ยง หรือ ระดับความเสี่ยงก่อนการบริหารจัดการความเสี่ยง

โอกาส (O) x ผลกระทบ (I) = ระดับความเสี่ยง

โดยกำหนดระดับของโอกาส และ ผลกระทบเป็น 5 ระดับ ได้แก่

ระดับ 1 คือ โอกาส หรือ ผลกระทบน้อยมาก

ระดับ 2 คือ โอกาส หรือ ผลกระทบน้อย

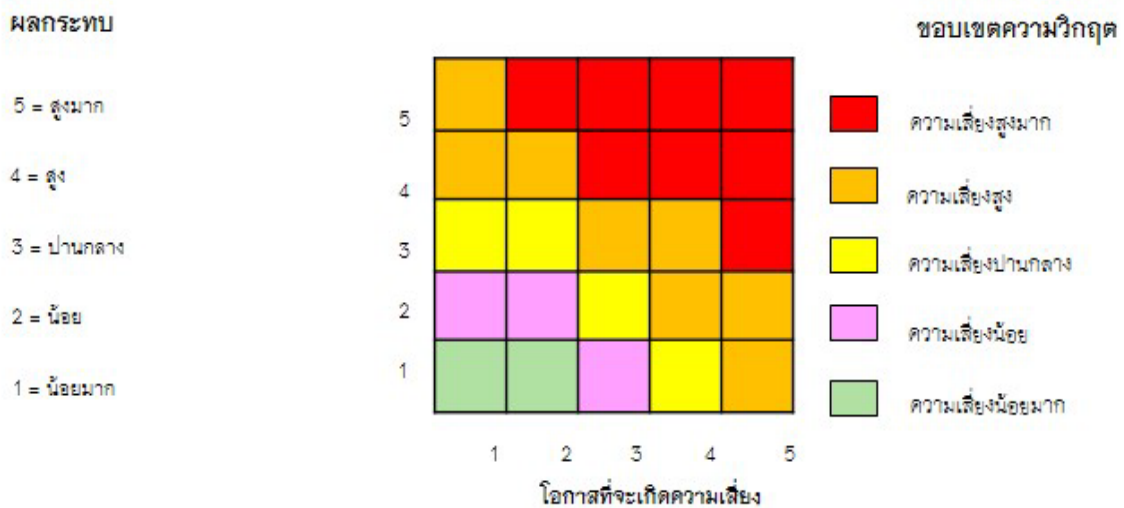
ระดับ 3 คือ โอกาส หรือ ผลกระทบปานกลาง

ระดับ 4 คือ โอกาส หรือ ผลกระทบสูง

ระดับ 5 คือ โอกาส หรือ ผลกระทบสูงมาก

และ ระดับโอกาส x ผลกระทบ (ระดับความเสี่ยง) แบ่งเป็น 5 ระดับ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก มีความหมายดังนี้

เกณฑ์มาตรฐานระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)



ตัวอย่าง โอกาสสูง
ผลกระทบสูงมาก
ดังนั้น ระดับความเสี่ยง
คือ ระดับ 4
คือ ระดับ 5
คือ 4 x 5 = 20 (สูงมาก)

การจัดการความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่นำไปใช้ในการบริหารจัดการ ให้ระดับโอกาสหรือผลกระทบจากความเสียหายลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง (4T's Strategies) มี 4 แบบ ได้แก่

1. Terminate (การยกเลิกหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง) การยกเลิกหรือหลีกเลี่ยงกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง
2. Transfer (การโอนหรือร่วมกันจัดการความเสี่ยง) การโอนความเสี่ยงทั้งหมดหรือเพียงบางส่วนไปยังผู้อื่นที่สามารถควบคุมความเสี่ยงนั้นได้เป็นอย่างดี หรือร่วมมือกันจัดการโดยแบ่งความเสี่ยงบางส่วนให้แก่หน่วยงาน/องค์กรอื่น
3. Treat (การลดความเสี่ยง) การดำเนินการโดยหาวิธีการเพิ่มเติมเพื่อจัดการความเสี่ยง
4. Take (การยอมรับความเสี่ยง) การยอมรับความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานภายใต้ระดับความเสี่ยงที่หน่วยงานสามารถยอมรับได้ ในกรณีที่ใช้จ่ายในการจัดการสูงมากเกินไป งบประมาณไม่เพียงพอ หรือ ไม่คุ้มประโยชน์

วิธีบริหารความเสี่ยง หมายถึง มาตรการที่จะดำเนินการจัดการความเสี่ยงตามโครงการ/กิจกรรม

กำหนดเสร็จ หมายถึง กำหนดเวลาเสร็จสิ้นในการดำเนินงานตามวิธีบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้

ผู้รับผิดชอบ หมายถึง หน่วยงาน/ส่วนงานที่รับผิดชอบโครงการหรือกิจกรรม

ผลการดำเนินงาน หมายถึง การสรุปผลจากการดำเนินงานตามวิธีการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ ว่าสามารถทำให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้แล้วหรือไม่ อย่างไร

ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือหลังการควบคุม (โอกาส xผลกระทบ) หมายถึง การประเมินโอกาสและผลกระทบจากความเสียหายหลังการบริหารจัดการความเสี่ยง ในรอบ 6 เดือน และ 12 เดือน

หมายเหตุ หมายถึง การระบุถึงสถานะของความเสี่ยงแต่ละประเด็นหลังการบริหารจัดการ แบ่งออกเป็น 3 กรณี ดังนี้

1. ความเสี่ยงหมดไป -
2. ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้แล้ว ควบคุมความเสี่ยงตามวิธีบริหารความเสี่ยงที่มีอยู่ต่อไป
3. ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับสูงหรือสูงมาก ควบคุมความเสี่ยงตามวิธีบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ต่อไป หรือกำหนด/แก้ไขวิธีบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม

การควบคุมภายใน และการติดตามผลตามแผนการควบคุมภายใน (UP-IC)

ยุทธศาสตร์ หมายถึง ประเด็นยุทธศาสตร์ของวิทยาลัยการศึกษา ทั้ง 7 ด้าน ได้แก่

1. การเรียนการสอนและพัฒนานิสิต
2. การวิจัย
3. การบริการวิชาการ
4. การทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม
5. การบริหาร
6. พลังงานและสิ่งแวดล้อม
7. การให้บริการสุขภาพ

โครงการ/กิจกรรม หมายถึง งาน โครงการ หรือกิจกรรม ที่เกี่ยวข้องภายใต้ยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยที่พบว่ามีปัญหา

วัตถุประสงค์ หมายถึง วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย หมายถึง ตัวชี้วัดหรือเป้าหมายของโครงการหรือกิจกรรม (KPI)

ปัญหา หมายถึง เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นหรือมีอยู่ในปัจจุบันที่เป็นอุปสรรคทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้

สาเหตุของปัญหา หมายถึง สภาพแวดล้อมที่ส่งผลให้เกิดปัญหาที่จะทำให้โครงการ/กิจกรรมไม่บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่กำหนดไว้ แบ่งออกเป็น 2 ปัจจัย คือ

1. ปัจจัยภายใน หมายถึง สภาพแวดล้อมภายในหน่วยงานหรือมหาวิทยาลัย ที่ส่งผลทำให้เกิดปัญหา
2. ปัจจัยภายนอก หมายถึง สภาพแวดล้อมภายนอกหน่วยงานหรือมหาวิทยาลัย ซึ่งเป็นสิ่งที่ไม่อยู่ในความรับผิดชอบของหน่วยงานและมหาวิทยาลัย

กิจกรรมการควบคุม หมายถึง กิจกรรมที่นำมาใช้ในการปฏิบัติงานซึ่งกำหนดหรือออกแบบเพื่อแก้ปัญหาหรือทำให้ปัญหาลดลง

การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน หมายถึง การระบุถึงกิจกรรมที่ใช้ในการควบคุม ในการแก้ปัญหา หรือลดปัญหาที่มีอยู่ในปัจจุบัน

การควบคุมที่เพิ่มขึ้น หมายถึง กิจกรรมเพิ่มเติมอื่นๆ ที่จะดำเนินการจัดการปัญหาที่การควบคุมปัจจุบันยังมีไม่เพียงพอ

สารสนเทศและการสื่อสาร หมายถึง รูปแบบระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสม เพื่อให้ผู้รับผิดชอบทุกระดับของโครงการ/กิจกรรมได้รับทราบแนวปฏิบัติและถือปฏิบัติร่วมกัน

กำหนดเสร็จ หมายถึง กำหนดเวลาเสร็จสิ้นในการดำเนินงานตามมาตรการ/กิจกรรม/โครงการที่กำหนดไว้

ผู้รับผิดชอบ หมายถึง ผู้รับผิดชอบโครงการหรือกิจกรรมของหน่วยงาน/ส่วนงาน การติดตามประเมินผล หมายถึง กระบวนการติดตามและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานตามกิจกรรม การควบคุมภายในตามระยะเวลาที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีความเพียงพอและเหมาะสม มีการปฏิบัติตามระบบการควบคุม ภายในจริงและข้อบกพร่องที่พบได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันเวลา (ในรอบ 6 เดือน หรือ 12 เดือน แล้วแต่กรณี)

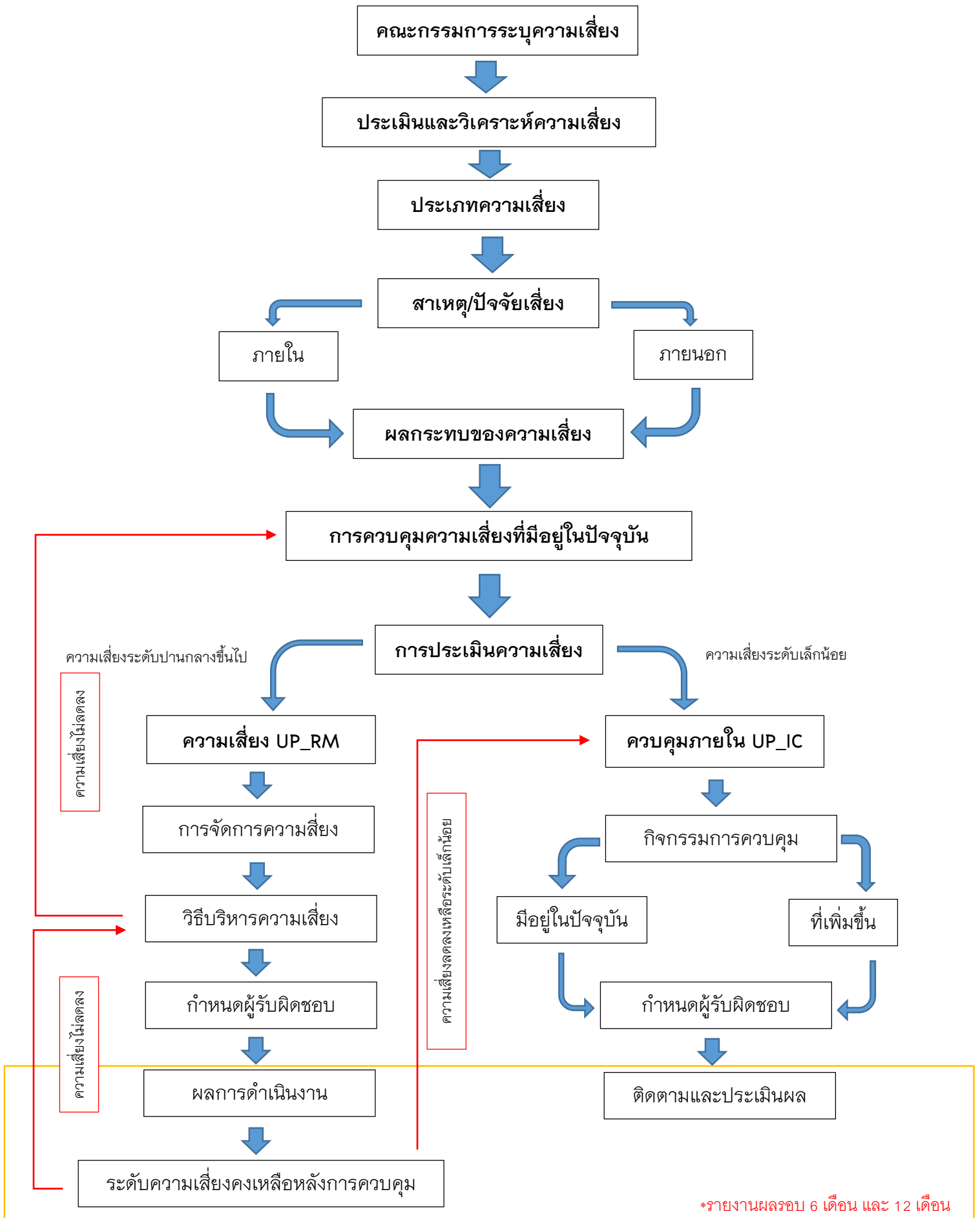
ระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

ระบบบริหารความเสี่ยง หมายถึง ระบบบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมการดำเนินงานต่างๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย เพื่อให้ระดับของความเสี่ยงและผลกระทบ ที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ประเมินได้ และตรวจสอบได้ อย่างมีระบบโดย คำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักตามกฎหมายจัดตั้งองค์กรและเป้าหมายตามแผนปฏิบัติการประจำปีเป็นสำคัญ

ประโยชน์ที่ได้จากการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

1. ตระหนักถึงเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต
2. ปรับปรุงระบบงานและการวางแผนเพื่อรองรับความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคต
3. ลดการสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต
4. ปกป้องการปฏิบัติงานที่อาจจะส่งผลกระทบต่อความเสี่ยงในอนาคตได้
5. สามารถรองรับการประเมินคุณภาพการศึกษา

ขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง



*รายงานผลรอบ 6 เดือน และ 12 เดือน

แผนบริหารความเสี่ยง (UP-RM)

วิทยาลัยการศึกษา

ประจำปีงบประมาณ

แผนบริหารความเสี่ยง (UP-RM) เป็นการกำหนด ประเมินและวางแผนแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงในแต่ละด้าน ตามพันธกิจของวิทยาลัยการศึกษา มหาวิทยาลัยพะเยา เพื่อส่งเสริมและพัฒนากระบวนการดำเนินงานของวิทยาลัยการศึกษาให้บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ดังนี้

ที่	การบริหารความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบกำกับดูแล
1	ด้านการผลิตบัณฑิต	ฝ่าย.....
2	ด้านการวิจัย	ฝ่าย.....
3	ด้านการบริการวิชาการ	ฝ่าย.....
4	ด้านการทำนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรม	ฝ่าย.....
5	ด้านการบริหาร	ฝ่าย.....

ซึ่งในปีงบประมาณ..... วิทยาลัยการศึกษา มหาวิทยาลัยพะเยา ได้มุ่งเน้นบริหารจัดการความเสี่ยงที่ประเด็นสำคัญ จำนวน.....เรื่อง ได้แก่
การบริหารความเสี่ยงในด้านอื่นๆ บริหารจัดการโดยการควบคุมภายใน (UP-IC) รายละเอียดโดยสรุปดังต่อไปนี้

ด้าน.....

แผนบริหารความเสี่ยงและการติดตามผลตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ

รอบ 6 เดือน 12 เดือน

ชื่อหน่วยงานวิทยาลัยการศึกษา.....

การบริหารความเสี่ยงด้าน

การผลิตบัณฑิต

การวิจัย

การบริการวิชาการ

การทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม

การบริหาร

ยุทธศาสตร์ที่

วัตถุประสงค์

โครงการ/กิจกรรม

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย

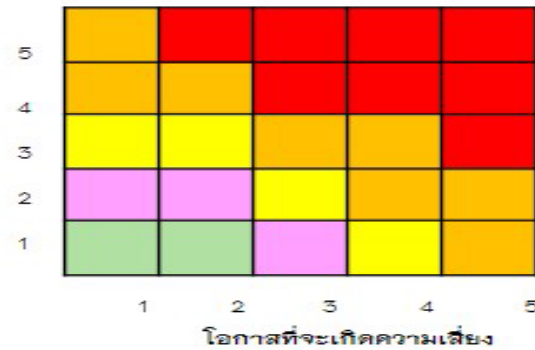
หน่วยงานย่อย

ความเสี่ยง	สาเหตุ/ ปัจจัยเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	ผลกระทบ ของความ เสี่ยง	การประเมิน ความเสี่ยง ปัจจุบัน (โอกาส x ผลกระทบ)	การควบคุมที่มีอยู่ใน ปัจจุบัน	การจัดการ ความเสี่ยง	วิธีบริหารความเสี่ยง	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	ผลการ ดำเนินงาน	ระดับ ความเสี่ยง ที่คงเหลือ หลังการ ควบคุม (โอกาส x ผลกระทบ)	หมายเหตุ

เกณฑ์มาตรฐานระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ผลกระทบ

- 5 = สูงมาก
- 4 = สูง
- 3 = ปานกลาง
- 2 = น้อย
- 1 = น้อยมาก



ขอบเขตความวิกฤต

- ความเสี่ยงสูงมาก
- ความเสี่ยงสูง
- ความเสี่ยงปานกลาง
- ความเสี่ยงน้อย
- ความเสี่ยงน้อยมาก

ตัวอย่าง โอกาสสูง

ผลกระทบสูงมาก
ดังนั้น ระดับความเสี่ยง

คือ ระดับ 4

คือ ระดับ 5
คือ $4 \times 5 = 20$ (สูงมาก)

ระดับความเสี่ยง อยู่ในระดับ ความเสี่ยง

การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน

การจัดการความเสี่ยง

วิธีการบริหารความเสี่ยง

ผู้รับผิดชอบ

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ) วิทยาลัยการศึกษา

Risk Assessment

1. ด้าน.....

1.1

ระดับคะแนน	ระดับ	โอกาส	ผลกระทบ
5	สูงมาก		
4	สูง		
3	ปานกลาง		
2	น้อย		
1	น้อยมาก		

ภาคผนวก

คำอธิบายการกรอกข้อมูลแบบฟอร์ม UP-RM

แผนบริหารความเสี่ยง และการติดตามผลตามแผนบริหารความเสี่ยง (UP-RM)

รอบ 6 เดือน และ 12 เดือน

** การรายงานผล UP-RM ในระดับมหาวิทยาลัย และระดับคณะ/กอง/ศูนย์/หน่วย

- ❖ แผนบริหารความเสี่ยง (ต.ค.)
- ❖ การติดตามผล รอบ 6 เดือน (ต.ค. – มี.ค.)
- ❖ การติดตามผล รอบ 12 เดือน (เม.ย. – ก.ย.)

(ปรับแก้ไขล่าสุดเมื่อวันที่ 4 ม.ค. พ.ศ. 2560)

แผนบริหารความเสี่ยงและการติดตามผลตามแผนบริหารความเสี่ยง (UP- RM) ประจำปีงบประมาณ(1).....

รอบ แผนฯ 6 เดือน 12 เดือน

ชื่อหน่วยงาน(2).....

การบริหารความเสี่ยงด้าน การผลิตบัณฑิต การวิจัย การบริการวิชาการ
 การทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม การบริหาร

ยุทธศาสตร์ที่(3).....

วัตถุประสงค์(4).....

โครงการ/กิจกรรม(5).....

ตัวชี้วัดและเป้าหมาย(6).....

หน่วยงานย่อย(7).....

ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	สาเหตุ/ ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบ ของความ เสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่ ในปัจจุบัน	การประเมิน ความเสี่ยง ปัจจุบัน (โอกาส x ผลกระทบ)	การ จัดการ ความเสี่ยง	วิธีบริหารความเสี่ยง	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	ผลการ ดำเนินงาน	ระดับความเสี่ยง ที่คงเหลือหลัง การควบคุม (โอกาส x ผลกระทบ)	หมายเหตุ
(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)

รายงานผลรอบแผนฯ

รายงานผลรอบ 6 เดือน และ 12 เดือน ตามลำดับ

ลงชื่อคณบดี/ผู้อำนวยการ/หัวหน้าหน่วยงาน

วัน เดือน พ.ศ.

คำอธิบายการกรอกข้อมูล

แผนบริหารความเสี่ยงและการติดตามผลตามแผนบริหารความเสี่ยง (UP- RM)

- (1) **ปีงบประมาณ** หมายถึง ปีงบประมาณที่ดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและการติดตามผลตามแผนบริหารความเสี่ยง
- (2) **ชื่อหน่วยงาน** หมายถึง ชื่อหน่วยงานหลักที่จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและการติดตามผลตามแผนบริหารความเสี่ยง (ระดับหน่วยงาน = คณะ/วิทยาลัย/กอง/ศูนย์/หน่วย) (ระดับมหาวิทยาลัย = มหาวิทยาลัยพะเยา)
- (3) **ยุทธศาสตร์ที่** หมายถึง ประเด็นยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยพะเยา ทั้ง 7 ด้าน ที่เกี่ยวข้องกับด้านที่วิเคราะห์ความเสี่ยง ได้แก่
1. การผลิตบัณฑิต (การเรียนการสอนและพัฒนานิสิต)
 2. การวิจัย
 3. การบริการวิชาการ
 4. การทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม
 5. การบริหาร
 6. พลังงานและสิ่งแวดล้อม
- (แผนยุทธศาสตร์ , การพัฒนาบุคลากร , การเงิน/พัสดุ , แผนงาน/งบประมาณ , ทรัพยากร , ความปลอดภัย , การประกันคุณภาพ , ธรรมาภิบาลและจรรยาบรรณ)
7. การให้บริการด้านสาธารณสุข
- (4) **วัตถุประสงค์** หมายถึง วัตถุประสงค์การวิเคราะห์และบริหารจัดการความเสี่ยงภายใต้ยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย
- (5) **โครงการ/กิจกรรม** หมายถึง แผนงาน โครงการหรือกิจกรรม ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง
- (6) **ตัวชี้วัดและเป้าหมาย** หมายถึง ตัวชี้วัดหรือเป้าหมายของวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ (KPI)
- (7) **หน่วยงานย่อย** หมายถึง ชื่อหน่วยงาน/ส่วนงานย่อย ที่รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม
- (8) **ความเสี่ยง** หมายถึง โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย หรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคต และมีผลกระทบหรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของสถาบัน
- (9) **ประเภทความเสี่ยง** หมายถึง การจำแนกประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น
1. ด้านกลยุทธ์
 2. ด้านการปฏิบัติงาน
 3. ด้านการเงิน
 4. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ
 5. ด้านเหตุการณ์ / ภัยพิบัติ / อันตราย
 - และ/หรือ 6. ด้านธรรมาภิบาลและจรรยาบรรณ
- (10) **สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง** หมายถึง สาเหตุหรือที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้โครงการ/กิจกรรมไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนดไว้ แบ่งออกเป็น 2 ปัจจัย คือ
- 10.1 **ปัจจัยภายใน** หมายถึง สภาพแวดล้อมภายในหน่วยงานหรือมหาวิทยาลัย ที่ส่งผลทำให้เกิดความเสี่ยง
 - 10.2 **ปัจจัยภายนอก** หมายถึง สภาพแวดล้อมภายนอกหน่วยงานหรือมหาวิทยาลัย ซึ่งเป็นสิ่งที่ไม่อยู่ในความรับผิดชอบของหน่วยงานและมหาวิทยาลัย

- (11) ผลกระทบของความเสียหาย หมายถึง ผลกระทบความเสี่ยงในแต่ละด้าน ดังนี้
 - 1. ผลกระทบคุณภาพการศึกษา (การเรียนรู้ การสอน)
 - 2. ผลกระทบระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ
 - 3. ผลกระทบคุณภาพการวิจัย
 - 4. ผลกระทบความปลอดภัย อาชีวอนามัย
 - 5. ผลกระทบชื่อเสียง
 - 6. ผลกระทบด้านกฎหมายและกฎระเบียบ
- (12) การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน หมายถึง มาตรการ ขั้นตอน กิจกรรม/โครงการของหน่วยงานที่มีอยู่หรือที่หน่วยงานกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานตามปกติเพื่อควบคุมความเสี่ยง
- (13) การประเมินความเสี่ยง หมายถึง การประเมินโอกาสและผลกระทบจากความเสี่ยงก่อนการบริหารจัดการความเสี่ยง หรือ ระดับความเสี่ยงก่อนการบริหารจัดการความเสี่ยง

(*หมายเหตุ* UP-RM หรือ แผนบริหารความเสี่ยงและการติดตามผลตามแผนบริหารความเสี่ยง จะใช้กำหนดความเสี่ยงเฉพาะที่มีระดับความเสี่ยงสูงและสูงมากเท่านั้น หรือความเสี่ยงที่สำคัญระดับมหาวิทยาลัย)

โอกาส x ผลกระทบ = ระดับความเสี่ยง

โดยกำหนดระดับของโอกาส และ ผลกระทบเป็น 5 ระดับ ได้แก่

- ระดับ 1 คือ โอกาส หรือ ผลกระทบน้อยมาก
- ระดับ 2 คือ โอกาส หรือ ผลกระทบน้อย
- ระดับ 3 คือ โอกาส หรือ ผลกระทบปานกลาง
- ระดับ 4 คือ โอกาส หรือ ผลกระทบสูง
- ระดับ 5 คือ โอกาส หรือ ผลกระทบสูงมาก

ตัวอย่าง		
โอกาส	สูง	คือ ระดับ 4
ผลกระทบ	สูงมาก	คือ ระดับ 5
ดังนั้น ระดับความเสี่ยง		คือ 4 x 5 = 20 (สูงมาก)

และ ระดับโอกาส x ผลกระทบ (ระดับความเสี่ยง) แบ่งเป็น 5 ระดับ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ตามแผนภาพแสดง ดังนี้

เกณฑ์มาตรฐานการประเมินระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ) มหาวิทยาลัยพะเยา

ผลกระทบ						ระดับความเสี่ยง = โอกาส x ผลกระทบ
5 = สูงมาก	1x5 = 5 (สูง)	2x5 = 10 (สูงมาก)	3x5 = 15 (สูงมาก)	4x5 = 20 (สูงมาก)	5x5 = 25 (สูงมาก)	ระดับความเสี่ยงสูงมาก
4 = สูง	1x4 = 4 (สูง)	2x4 = 8 (สูง)	3x4 = 12 (สูงมาก)	4x4 = 16 (สูงมาก)	5x4 = 20 (สูงมาก)	ระดับความเสี่ยงสูง
3 = ปานกลาง	1x3 = 3 (ปานกลาง)	2x3 = 6 (ปานกลาง)	3x3 = 9 (สูง)	4x3 = 12 (สูง)	5x3 = 15 (สูงมาก)	ระดับความเสี่ยงปานกลาง
2 = น้อย	1x2 = 2 (น้อย)	2x2 = 4 (น้อย)	3x2 = 6 (ปานกลาง)	4x2 = 8 (สูง)	5x2 = 10 (สูง)	ระดับความเสี่ยงน้อย
1 = น้อยมาก	1x1 = 1 (น้อยมาก)	2x1 = 2 (น้อยมาก)	3x1 = 3 (น้อย)	4x1 = 4 (ปานกลาง)	5x1 = 5 (สูง)	ระดับความเสี่ยงน้อยมาก
	1	2	3	4	5	Degree of Risk
	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง					

- (14) **การจัดการความเสี่ยง** หมายถึง กระบวนการ/กลยุทธ์ที่นำไปใช้ในการบริหารจัดการให้ระดับโอกาสหรือผลกระทบของความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง (4T's Strategies) มี 4 แบบ ได้แก่
- 14.1 Treat (การลดความเสี่ยง) = การดำเนินการโดยหาวิธีการเพิ่มเติมเพื่อจัดการความเสี่ยง
- 14.2 Take (การยอมรับความเสี่ยง) = การยอมรับความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานภายใต้ระดับความเสี่ยงที่หน่วยงานสามารถยอมรับได้ในกรณีที่ค่าใช้จ่ายในการจัดการสูงมากเกินไป งบประมาณไม่เพียงพอ หรือ ไม่คุ้มประโยชน์
- 14.3 Transfer (การโอนหรือร่วมกันจัดการความเสี่ยง) = การโอนความเสี่ยงทั้งหมดหรือเพียงบางส่วนไปยังผู้อื่นที่สามารถควบคุมความเสี่ยงนั้นได้เป็นอย่างดี หรือ ร่วมมือกันจัดการโดยแบ่งความเสี่ยงบางส่วนให้แก่หน่วยงาน/องค์กรอื่น
- 14.4 Terminate (การยกเลิกหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง) = การยกเลิกหรือหลีกเลี่ยงกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง

(15) **วิธีบริหารความเสี่ยง** หมายถึง มาตรการอื่นๆ เพิ่มเติมนอกเหนือจากมาตรการการควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน (ตามข้อ 12) เพื่อช่วยลดระดับความเสี่ยงหรือช่วยพัฒนา/ปรับปรุงมาตรการต่างๆ ให้ดียิ่งขึ้น

(16) **กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ**

กำหนดเสร็จ หมายถึง กำหนดเวลาแล้วเสร็จของการดำเนินงานตามมาตรการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ (ตามรอบปีงบประมาณที่ดำเนินการ (ต.ค. - ก.ย.))

ผู้รับผิดชอบ หมายถึง หน่วยงาน/ส่วนงานที่รับผิดชอบโครงการหรือกิจกรรม

**** (ข้อ 17-19 กรอก ณ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ในรอบ 6 เดือน และ 12 เดือน ตามลำดับ) ****

- (17) **ผลการดำเนินงาน** หมายถึง การสรุปกระบวนการ ขั้นตอน ผลการดำเนินงานตามมาตรการบริหารความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ว่าสามารถทำให้ระดับความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้หรือไม่ อย่างไร
- (18) **ระดับความเสี่ยงที่คงเหลือหลังการควบคุม** (โอกาส x ผลกระทบ) หมายถึง การประเมินโอกาสและผลกระทบจากความเสี่ยงหลังการบริหารจัดการความเสี่ยง ในรอบ 6 เดือน และ 12 เดือน ตามลำดับ
- (19) **หมายเหตุ** หมายถึง การระบุข้อความอื่นๆ หรือข้อความที่แสดงถึงสถานะของระดับความเสี่ยงแต่ละประเด็นหลังการบริหารจัดการ 3 กรณี ดังนี้
1. ความเสี่ยงหมดไป -
 2. ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้แล้ว ควบคุมความเสี่ยงตามมาตรการบริหารความเสี่ยงที่มีอยู่ต่อไป (ตามแบบฟอร์ม UP-IC)
 3. ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับสูงหรือสูงมาก บริหารความเสี่ยงต่อเนื่องตามมาตรการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ต่อไป หรือทบทวน/ปรับปรุง จัดหามาตรการอื่นๆ เพิ่มเติม

1. วิเคราะห์สภาพแวดล้อม

SWOT Analysis

3. ระบุความเสี่ยง/
ปัจจัยเสี่ยง

5. จัดทำ

แผนบริหารความเสี่ยง
(UP-RM) , (UP-IC)

7. ติดตามผล/เฝ้าระวัง
การบริหารจัดการความเสี่ยง

2. กำหนดยุทธศาสตร์/
วัตถุประสงค์/
ตัวชี้วัด

4. ประเมิน โอกาส/
ผลกระทบ /
จัดลำดับความเสี่ยง

6. ดำเนินมาตรการ
ตามแผนฯ

สรุปและรายงานผลการ
บริหารจัดการความเสี่ยง

คำอธิบายการกรอกข้อมูลแบบฟอร์ม (UP-IC/ปย.2)

แผนการควบคุมภายใน และ การติดตามผลตามแผนการควบคุมภายใน (UP-IC/ปย.2)

รอบ 6 เดือน และ 12 เดือน

การรายงานผล การควบคุมภายใน ระดับมหาวิทยาลัย และระดับคณะ/กอง/ศูนย์/หน่วย

1. การควบคุมภายใน

- แผนการควบคุมภายใน
- การติดตามผล รอบ 6 เดือน (ต.ค. – มี.ค.)
- การติดตามผล รอบ 12 เดือน (เม.ย. – ก.ย.)

2. รายงานควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ.... ระดับคณะ/กอง/ศูนย์/หน่วย

- ปีละ 1 ครั้ง

แผนการควบคุมภายในและการติดตามผลตามแผนการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ(1).....

รอบ แผน 6 เดือน 12 เดือน

ชื่อหน่วยงาน(2).....

การบริหารความเสี่ยงด้าน การผลิตบัณฑิต การวิจัย การบริการวิชาการ
 การทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม การบริหาร

ประเภทของความเสี่ยง(3).....

หน่วยงานย่อย(4).....

กระบวนการปฏิบัติงาน /วัตถุประสงค์ของการควบคุม (5)			การประเมิน ความเสี่ยง ก่อนการควบคุม (โอกาสxผลกระทบ)	มาตรการควบคุม ที่มีอยู่ในปัจจุบัน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	ผลการดำเนินงาน	มาตรการควบคุม ที่เพิ่มขึ้น	การประเมิน ความเสี่ยงหลัง การควบคุม (โอกาสxผลกระทบ)	หมายเหตุ
ปัญหา (5.1)	วัตถุประสงค์และ โครงการ/กิจกรรม (5.2)	สาเหตุ/ ปัจจัยเสี่ยง (5.3)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
	วัตถุประสงค์(5.2.1)..... ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมาย(5.2.2)..... โครงการ/กิจกรรม(5.2.3).....	ปัจจัยภายใน(5.3.1)..... ปัจจัยภายนอก(5.3.2).....							

รายงานผลรอบ แผนฯ

รายงานผลรอบ 6 เดือน และ 12 เดือน ตามลำดับ

ลงชื่อคณบดี/ผู้อำนวยการ/หัวหน้าหน่วยงาน

วัน เดือน พ.ศ.

คำอธิบายการกรอกข้อมูล

แผนการควบคุมภายในและการติดตามผลตามแผนการควบคุมภายใน (UP-IC/ปย.2)

- | | | | | | |
|---|---------|--|--|---|--|
| (1) ปีงบประมาณ | หมายถึง | ปีงบประมาณที่ดำเนินการจัดทำแผนการควบคุมภายใน การติดตามผลตามแผนการควบคุมภายใน และรายงานการควบคุมภายใน (ปย.2) | | | |
| (2) ชื่อหน่วยงาน | หมายถึง | ชื่อหน่วยงานหลักที่จัดทำแผนการควบคุมภายใน การติดตามผลตามแผนการควบคุมภายใน และรายงานการควบคุมภายใน (ปย.2)
(ระดับหน่วยงาน = คณะ/วิทยาลัย/กอง/ศูนย์/หน่วย) (ระดับมหาวิทยาลัย = มหาวิทยาลัยพะเยา) | | | |
| (3) ประเภทของความเสี่ยง | หมายถึง | การจำแนกประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น | 1. ด้านกลยุทธ์
3. ด้านการเงิน
5. ด้านเหตุการณ์ / ภัยพิบัติ / อันตราย | 2. ด้านการปฏิบัติงาน
4. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ
และ/หรือ 6. ด้านธรรมาภิบาลและจรรยาบรรณ | |
| (4) หน่วยงานย่อย | หมายถึง | ชื่อหน่วยงาน/ส่วนงานย่อย ที่รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม | | | |
| (5) กระบวนการปฏิบัติงาน/วัตถุประสงค์ของการควบคุม | | | | | |
| (5.1) ปัญหา | หมายถึง | เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นหรือมีอยู่ในปัจจุบันที่เป็นอุปสรรคทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ | | | |
| (5.2) วัตถุประสงค์และโครงการ/กิจกรรม | | | | | |
| (5.2.1) วัตถุประสงค์ | หมายถึง | วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม (KPI) ภายใต้ยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย | | | |
| (5.2.2) ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมาย | หมายถึง | ตัวชี้วัดและค่าเป้าหมายของโครงการ/กิจกรรม (KPI) | | | |
| (5.2.3) โครงการ/กิจกรรม | หมายถึง | งาน โครงการ หรือกิจกรรม ที่เกี่ยวข้องภายใต้ยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยที่พบว่ามีปัญหา | | | |
| (5.3) สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง | หมายถึง | สภาพแวดล้อมที่ส่งผลให้เกิดปัญหาที่จะทำให้โครงการ/กิจกรรม ไม่บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่กำหนดไว้ แบ่งออกเป็น 2 ปัจจัย คือ | | | |
| (5.3.1) ปัจจัยภายใน | หมายถึง | สภาพแวดล้อมภายในหน่วยงานหรือมหาวิทยาลัย ที่ส่งผลทำให้เกิดปัญหา | | | |
| (5.3.1) ปัจจัยภายนอก | หมายถึง | สภาพแวดล้อมภายนอกหน่วยงานหรือมหาวิทยาลัย ซึ่งเป็นสิ่งที่ไม่อยู่ในความรับผิดชอบของหน่วยงานและมหาวิทยาลัย | | | |

(6) การประเมินความเสี่ยงก่อนการควบคุม หมายถึง การประเมินโอกาสและผลกระทบของปัญหาที่เกิดขึ้น (ระดับความเสี่ยง) ก่อนการควบคุม

(**หมายเหตุ** UP-IC หรือแผนการควบคุมภายในและการติดตามผลตามแผนการควบคุมภายใน จะใช้กำหนดความเสี่ยงเฉพาะที่มีระดับความเสี่ยง ปานกลาง น้อย และน้อยมากเท่านั้น)

โอกาส x ผลกระทบ = ระดับความเสี่ยง

โดยกำหนดระดับของโอกาส และ ผลกระทบเป็น 5 ระดับ ได้แก่

ระดับที่ 1 คือ โอกาส หรือ ผลกระทบน้อยมาก

ระดับที่ 2 คือ โอกาส หรือ ผลกระทบน้อย

ระดับที่ 3 คือ โอกาส หรือ ผลกระทบปานกลาง

ระดับที่ 4 คือ โอกาส หรือ ผลกระทบสูง

ระดับที่ 5 คือ โอกาส หรือ ผลกระทบสูงมาก

และ ระดับโอกาส x ผลกระทบ (ระดับความเสี่ยง แบ่งเป็น 5 ระดับ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก มีความหมายดังนี้

ตัวอย่าง			
โอกาส	น้อย	คือ	ระดับ 2
ผลกระทบ	ปานกลาง	คือ	ระดับ 3
ดังนั้น	ระดับความเสี่ยง	คือ	2 x 3 = 6 (ปานกลาง)

เกณฑ์มาตรฐานการประเมินระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ) มหาวิทยาลัยพะเยา

ผลกระทบ

5 = สูงมาก

4 = สูง

3 = ปานกลาง

2 = น้อย

1 = น้อยมาก

1x5 = 5 (สูง)	2x5 = 10 (สูงมาก)	3x5 = 15 (สูงมาก)	4x5 = 20 (สูงมาก)	5x5 = 25 (สูงมาก)
1x4 = 4 (สูง)	2x4 = 8 (สูง)	3x4 = 12 (สูงมาก)	4x4 = 16 (สูงมาก)	5x4 = 20 (สูงมาก)
1x3 = 3 (ปานกลาง)	2x3 = 6 (ปานกลาง)	3x3 = 9 (สูง)	4x3 = 12 (สูง)	5x3 = 15 (สูงมาก)
1x2 = 2 (น้อย)	2x2 = 4 (น้อย)	3x2 = 6 (ปานกลาง)	4x2 = 8 (สูง)	5x2 = 10 (สูง)
1x1 = 1 (น้อยมาก)	2x1 = 2 (น้อยมาก)	3x1 = 3 (น้อย)	4x1 = 4 (ปานกลาง)	5x1 = 5 (สูง)

1

2

3

4

5

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง = โอกาส x ผลกระทบ

	ระดับความเสี่ยงสูงมาก
	ระดับความเสี่ยงสูง
	ระดับความเสี่ยงปานกลาง
	ระดับความเสี่ยงน้อย
	ระดับความเสี่ยงน้อยมาก

Degree of Risk

(7) มาตรการควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน	หมายถึง	การระบุถึงกิจกรรมที่ใช้ในการควบคุม ในการแก้ปัญหา หรือลดปัญหาที่มีอยู่ในปัจจุบัน
(8) กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ		
กำหนดเสร็จ	หมายถึง	กำหนดเวลาแล้วเสร็จของการดำเนินงานตามมาตรการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ (ตามรอบปีงบประมาณที่ดำเนินการ (ต.ค. – ก.ย.))
ผู้รับผิดชอบ	หมายถึง	ผู้รับผิดชอบโครงการหรือกิจกรรมของหน่วยงาน/ส่วนงาน

**** (ในข้อ 9-12 กรอก ณ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการควบคุมภายใน ในรอบ 6 เดือนและ 12 เดือน) ****

(9) ผลการดำเนินงาน	หมายถึง	การสรุปกระบวนการปฏิบัติงานตามกิจกรรมการควบคุมภายในตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีความเพียงพอและเหมาะสม
(10) มาตรการควบคุมที่เพิ่มขึ้น	หมายถึง	กิจกรรมเพิ่มเติมอื่นๆ ที่จะดำเนินการจัดการปัญหาที่ควบคุมปัจจุบันยังไม่เพียงพอ
(11) การประเมินความเสี่ยงหลังการควบคุม	หมายถึง	การประเมินโอกาสและผลกระทบของปัญหาที่เกิดขึ้น (ระดับความเสี่ยง) หลังการควบคุม ในรอบ 6 เดือน และ 12 เดือน ตามลำดับ
(12) หมายเหตุ	หมายถึง	การระบุข้อความอื่นๆ หรือข้อความที่แสดงถึงสถานะของระดับความเสี่ยงแต่ละประเด็นหลังการบริหารจัดการ 3 กรณี ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> 1. ความเสี่ยงหมดไป - 2. ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้แล้ว ควบคุมความเสี่ยง/ปัญหาตามมาตรการบริหารความเสี่ยงที่มีอยู่ต่อไป 3. ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับสูงหรือสูงมาก บริหารความเสี่ยง/ปัญหาต่อเนื่องตามมาตรการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ต่อไป หรือทบทวน/ปรับปรุง จัดหามาตรการอื่นๆ เพิ่มเติม