



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองแผนงาน สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยมหาสารคาม โทร. 1231,1330

ที่ ศธ 0530.1(4)/ว 3426

วันที่ 16 ตุลาคม 2561

เรื่อง แจ้งเวียนประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในและแนวทางการดำเนินงาน
การบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562

เรียน คณบดี/ ผู้อำนวยการสถาบัน-สำนัก-ศูนย์/ ผู้อำนวยการกอง/ ผู้อำนวยการโรงเรียนสาธิต
มหาวิทยาลัยมหาสารคาม (ฝ่ายประถม)/ ผู้อำนวยการโรงเรียนสาธิตมหาวิทยาลัยมหาสารคาม
(ฝ่ายมัธยม)/ ผู้จัดการศูนย์หนังสือ

ตามที่ มหาวิทยาลัยและคณะ/หน่วยงาน ดำเนินการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน เป็นประจำอย่างต่อเนื่องทุกปีนั้น ทั้งนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ.2562 มหาวิทยาลัยได้จัดทำประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พร้อมแนวทางการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ขึ้น เพื่อให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย และคณะ/หน่วยงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน ดังนั้น กองแผนงาน จึงขอแจ้งเวียนประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในและแนวทางการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ให้คณะ/หน่วยงานทราบและถือปฏิบัติร่วมกัน ดังมีรายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(รองศาสตราจารย์ประยุทธ์ ศรีวิไล)

รองอธิการบดีฝ่ายแผนและกิจการพิเศษ



ประกาศมหาวิทยาลัยมหาสารคาม
เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เพื่อให้มหาวิทยาลัยมหาสารคามมีระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ในการลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายองค์กรตามแผนยุทธศาสตร์ และแนวทางในการบริหารมหาวิทยาลัยที่ผ่านความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัยให้ประสบผลสัมฤทธิ์ตามตัวชี้วัดและเป้าหมายที่กำหนดไว้ และเป็นการส่งเสริมให้องค์กรมีระบบการบริหารจัดการที่ดี (Good Governance) จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยมหาสารคาม ดังนี้

๑. การบริหารความเสี่ยงเป็นการดำเนินการที่สำคัญของมหาวิทยาลัย โดยต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมพันธกิจของมหาวิทยาลัยทุกด้าน

๒. การบริหารความเสี่ยงต้องมีการดำเนินงานอย่างเป็นระบบตามมาตรฐานที่กำหนด มีการติดตามและประเมินผลด้วยวิธีที่เหมาะสม และมีการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ โดยนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้เป็นเครื่องมือสนับสนุนการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ และอำนวยความสะดวกต่อผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน เพื่อรองรับการตัดสินใจและแก้ไขปัญหาได้อย่างทันเหตุการณ์

๓. การบริหารความเสี่ยงต้องบูรณาการความเสี่ยงควบคู่ไปกับการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันความเสียหายในด้านต่างๆ

๔. ผู้บริหารและบุคลากรของมหาวิทยาลัยทุกระดับต้องตระหนัก ให้ความสำคัญ และมีส่วนร่วม ในกิจกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งการปฏิบัติหรือการดำเนินการบริหารความเสี่ยงให้ถือเป็นภารกิจที่ต้องปฏิบัติตามปกติ

ประกาศ ณ วันที่

๑๒

ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

(ศาสตราจารย์สัมพันธ์ ฤทธิเดช)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาสารคาม

แนวทางการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

1. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 โดยจะต้องครอบคลุมพันธกิจของหน่วยงานและสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย และคณะ/หน่วยงาน
2. ดำเนินการบริหารความเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงจากยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย คณะ/หน่วยงาน โดยให้ครอบคลุมพันธกิจหลัก 4 ด้านของมหาวิทยาลัย คือ ด้านการจัดการเรียนการสอน ด้านการวิจัย ด้านการบริการวิชาการ และด้านการทำนุบำรุงศิลปและวัฒนธรรม
3. พิจารณาความเสี่ยงจากรายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 โดยหากยังมีความเสี่ยงที่ยังหลงเหลืออยู่ให้พิจารณาหาแนวทางควบคุมอย่างต่อเนื่อง และนำมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงร่วมกับความเสี่ยงที่เกิดในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562
4. นำข้อเสนอแนะการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง ปี 2561 มาพิจารณาปรับปรุงการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงในปี 2562 โดย
 - 4.1) ระดับมหาวิทยาลัยให้นำข้อเสนอแนะของคณะกรรมการกำกับความเสี่ยง และคณะกรรมการสภามหาวิทยาลัย มาพิจารณาปรับปรุงการดำเนินงาน
 - 4.2) ระดับคณะ/หน่วยงานให้นำข้อเสนอแนะของคณะกรรมการประจำคณะ/หน่วยงาน มาพิจารณาปรับปรุงการดำเนินงาน
5. ใช้แบบประเมินระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประกอบการวิเคราะห์และจัดทำข้อมูลลงในแบบฟอร์มหรือลงในระบบบริหารความเสี่ยง
6. ใช้เกณฑ์ประกันคุณภาพการศึกษา ปีการศึกษา 2561 ตัวบ่งชี้ 5.1 (ข้อ 3) ประกอบการพิจารณาประเด็นความเสี่ยง ปี 62 โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง และปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงให้ระบุว่าปัจจัยเสี่ยงนั้นๆ เป็นปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก หรือปัจจัยที่ไม่สามารถควบคุมได้
7. ต้องดำเนินการวิเคราะห์ปัจจัยที่เกิดให้ครอบคลุมความเสี่ยงทั้ง 7 ด้าน และให้ครอบคลุมบริบทของมหาวิทยาลัยและคณะ/หน่วยงาน ดังต่อไปนี้
 - 1) ความเสี่ยงด้านทรัพยากร (การเงิน งบประมาณ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ อาคารสถานที่)
 - 2) ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ หรือกลยุทธ์ของมหาวิทยาลัย
 - 3) ความเสี่ยงด้านนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ
 - 4) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน เช่น ความเสี่ยงของกระบวนการบริหารหลักสูตรการบริหารงานวิจัย ระบบงาน ระบบประกันคุณภาพ
 - 5) ความเสี่ยงจากเหตุการณ์ภายนอก
 - 6) ความเสี่ยงด้านบุคลากร ด้านการป้องกันการเกิดการทุจริตและความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล
 - 7) อื่นๆ ตามบริบท
8. การประเมินโอกาส ผลกระทบ ความรุนแรงของความเสี่ยง และการจัดอันดับความเสี่ยงให้ใช้เกณฑ์การประเมินตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด และให้ระบุระดับความรุนแรงของความเสี่ยงโดยใช้แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ดังนี้

โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง (L)

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ระดับคะแนน	ประเด็น/องค์ประกอบที่พิจารณาโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L)				
		ความถี่จะเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (เฉลี่ย : ปี/ครั้ง)	โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	การทบทวนการปฏิบัติงาน/สอนงาน/การฝึกอบรม	มีการควบคุม ติดตาม และตรวจสอบ โดยผู้บังคับบัญชา/หน่วยงานอื่น	
สูงมาก	5	1 เดือนต่อครั้งหรือมากกว่าต่อเดือน	เกิดขึ้นเกือบแน่นอน (Almost certain)	มากกว่า 1 ปี	มากกว่า 1 เดือน	มีระเบียบและคู่มือปฏิบัติ ไม่มีทั้ง 2 อย่างและไม่ถือปฏิบัติ
สูง	4	1-6 เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน 5 ครั้ง	น่าจะเกิดเหตุการณ์ (Likely)	ทุก 1 ปี	ทุก 1 เดือน	มีอย่างใดอย่างหนึ่งแต่ไม่ถือปฏิบัติ
ปานกลาง	3	1 ปีต่อครั้ง	เป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Possible)	ทุก 6 เดือน	ทุก 3 สัปดาห์	มีทั้ง 2 อย่าง แต่ปฏิบัติตามอย่างใดอย่างหนึ่งหรือไม่ถือปฏิบัติ
น้อย	2	2-3 ปีต่อครั้ง	ไม่น่าเป็นไปได้ (Unlikely)	ทุก 3 เดือน	ทุก 2 เดือน	มีอย่างใดอย่างหนึ่งและมีการปฏิบัติตาม
น้อยมาก	1	4-5 ปีต่อครั้ง หรือมากกว่า	เกิดขึ้นได้ยาก (Rare)	ทุกเดือน	ทุกสัปดาห์	มีทั้ง 2 อย่างและมีการปฏิบัติตาม

ความรุนแรงของผลกระทบต่อองค์กร (C)

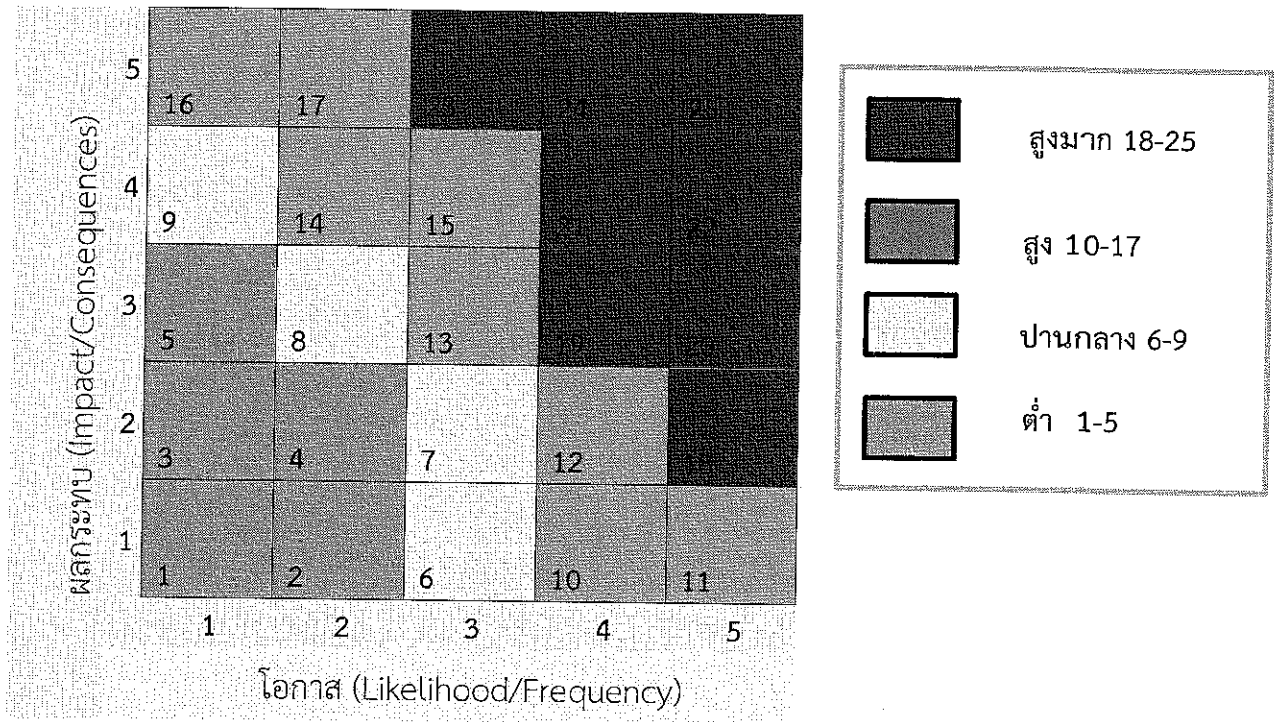
ผลกระทบต่อองค์กร	ระดับคะแนน	ความเสียหาย/ผลกระทบต่อองค์กร (C)				
		งบประมาณ/สูญเสียเงิน	สูญเสียทรัพย์สิน	สูญเสียผลการปฏิบัติงาน	ผลกระทบต่อภาพลักษณ์หน่วยงาน โดยพิจารณาผลการสำรวจทัศนคติที่ได้รับ/ข่าวสารจากสื่อมวลชนในเชิงลบ	ชื่อเสียงและภาพลักษณ์
สูงมาก	5	> มากกว่า 10 ล้านบาท	ทรัพย์สินเสียหายทั้งหมด	มีผลแตกต่างจากตัวชี้วัด > 50 %	ความพึงพอใจ \leq 20% หรือ \geq 5 ข่าวดังกล่าว	พิสูจน์ได้, มาตรการระดับทราบ มีผลกระทบสูงมาก
สูง	4	> 2.5 แสนบาท - 10 ล้านบาท	สูญเสียทรัพย์สินจำนวนมาก	มีผลแตกต่างจากตัวชี้วัด 20 - 50 %	ความพึงพอใจ > 20 - 40 % หรือ 4 ข่าวดังกล่าว	พิสูจน์ได้, มาตรการระดับทราบ ผลกระทบสูง, มีการแสดงออกจากรุคคณภายนอก
ปานกลาง	3	> 50,000 - 2.5 แสนบาท	ทรัพย์สินสูญเสียหรือเสียหาย	มีผลแตกต่างจากตัวชี้วัด 10-25 %	ความพึงพอใจ > 40 - 60 % หรือ 3 ข่าวดังกล่าว	พิสูจน์ได้, มาตรการระดับทราบ ผลกระทบปานกลาง
น้อย	2	> 10,000 - 50,000 บาท	ทรัพย์สินสูญเสียหรือเสียหายน้อย	มีผลแตกต่างจากตัวชี้วัด 5-10 %	ความพึงพอใจ > 60 - 80 % หรือ 2 ข่าวดังกล่าว	พิสูจน์ได้, ผลกระทบน้อย
น้อยมาก	1	ไม่เกิน 10,000บาท	เล็กน้อยหรือไม่กระทบกับทรัพย์สิน	มีผลแตกต่างจากตัวชี้วัดไม่เกิน 5 %	ความพึงพอใจ > 80 % หรือ 1 ข่าวดังกล่าว	พิสูจน์ไม่ได้, ผลกระทบน้อย

ความรุนแรงของผลกระทบต่อองค์กร (C)

ผลกระทบต่อองค์กร	ระดับคะแนน	ความเสียหาย/ผลกระทบต่อองค์กร (C)					
		รายละเอียด	จำนวนผู้ร้องเรียน (ต่อเดือน)	หยุดให้บริการ	เหตุการณ์(นโยบาย)	ความปลอดภัย/อันตรายต่อชีวิต	จำนวนบุคลากร/ผู้ให้บริการ/ผู้ที่ได้รับความเสียหายหรือผลกระทบ
สูงมาก	5	เสียหายทั้งหมด	7 รายขึ้นไป	มากกว่า 1 เดือน	เสียหายมากที่สุดไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	มีผู้ตายหลายคนหรือเสียหายอย่างต่อเนื่อง	กระทบผู้ที่เกี่ยวข้องโดยตรงทั้งหมดและผู้อื่นมากมาย
สูง	4	เสียหายมาก	5-6 ราย	1 อาทิตย์ - 1 เดือน	บรรลุเป้าหมายต่ำกว่ามาก	ตายหรือมีผู้บาดเจ็บสาหัส	กระทบผู้ที่เกี่ยวข้องโดยตรงทั้งหมดและผู้อื่นบางส่วน
ปานกลาง	3	ต้องให้ความสนใจ	3-5 ราย	> 1 วัน ถึง < 1 อาทิตย์	บรรลุนโยบายต่ำกว่าเป้าหมายปานกลาง	มีผู้บาดเจ็บที่ต้องได้รับการรักษาทางการแพทย์	กระทบเฉพาะกลุ่มผู้เกี่ยวข้องโดยตรงทั้งหมด
น้อย	2	น้อย	1-2 ราย	½ - 1 วัน	บรรลุนโยบายต่ำกว่าเป้าหมายเล็กน้อย	มีผู้บาดเจ็บเล็กน้อย / ให้การรักษาเบื้องต้น	กระทบเฉพาะกลุ่มผู้เกี่ยวข้องโดยตรงทั้งหมดเป็นส่วนน้อย
น้อยมาก	1	ไม่สำคัญ	น้อยกว่า 1 ราย	< ½ วัน	นโยบายบรรลุเป้าหมาย/บรรลุเกินเป้าหมาย	ไม่ได้รับบาดเจ็บ / เหตุการณ์ร้ายแรง/เกิดความรำคาญ	กระทบเฉพาะกลุ่มผู้เกี่ยวข้องโดยตรงบางส่วน

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) เพื่อระบุถึงตำแหน่งของความเสี่ยงแต่ละรายการ เพื่อให้ทราบว่าความเสี่ยงใดมีความสำคัญ และมีความเร่งด่วนสูงสุดที่จะต้องได้รับการแก้ไขก่อนตามลำดับความสำคัญ โดยแบ่งความเสี่ยง เป็น 4 กลุ่ม คือ นัยสำคัญ สูงมาก 18-25 (สีแดง), สูง 10-17 (สีส้ม), ปานกลาง 6-9 (สีเหลือง), ต่ำ 1-5 (สีเขียว) ตามภาพ

ภาพแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



9 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ แต่ละด้านจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง-สูงมาก

10. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ แต่ละด้านต้องรายงานการบริหารความเสี่ยง ตามแผนการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ตามปฏิทินการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ปฏิทินการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

วันที่	กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ
ต.ค.61	แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงแต่ละด้านของมหาวิทยาลัย	คณะกรรมการอำนวยการ/ ฝ่ายเลขานุการ
ต.ค.61	ทบทวนกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย	คณะกรรมการอำนวยการ/ คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
ต.ค.61	ประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย	อธิการบดี/ฝ่ายเลขานุการ
ต.ค.-พ.ย.61	ปรับปรุงคู่มือบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ปี 2560 /เผยแพร่คู่มือการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในต่อคณะ/หน่วยงานเพื่อใช้เป็นแนวทางการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง ในปี 60	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
19 ต.ค.61	คณะกรรมการการความเสี่ยงฯแต่ละด้าน วิเคราะห์ ระบุประเมินความเสี่ยง/จัดทำรายงานการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง งวดก่อน (ERM 4)	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
2 พ.ย.61	จัดทำร่างแผนบริหารความเสี่ยง ปี 61	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
9 พ.ย.61	เสนอ (ร่าง) แผนบริหารความเสี่ยงฯ ปี 61 ต่อที่ประชุมคณะกรรมการอำนวยการบริหารความเสี่ยง เพื่อพิจารณา	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
30 พ.ย.61	เสนอแผนบริหารความเสี่ยงฯต่อที่ประชุมคณะกรรมการกำกับความเสี่ยงมหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณา	คณะกรรมการกำกับ ความเสี่ยงมหาวิทยาลัยฯ/ คณะกรรมการบริหารความ เสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
25 ม.ค.62	เสนอแผนบริหารความเสี่ยงฯต่อที่ประชุมสภามหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณาอนุมัติ	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
15 ก.พ.62	เผยแพร่แผนบริหารความเสี่ยงฯต่อคณะ/หน่วยงาน หรือมอบหมายผู้รับผิดชอบดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงฯ	อธิการบดี/คณะกรรมการ บริหารความเสี่ยง/ฝ่าย เลขานุการ
18 มี.ค.62	กำกับติดตามความก้าวหน้าการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงฯ (ERM-5) รอบ 6 เดือน จากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ แต่ละด้าน	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
27 มี.ค.62	รายงานผลการดำเนินงานความเสี่ยงฯ เสนอต่อคณะกรรมการอำนวยการบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยฯ	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ

วันที่	กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ
26 เม.ย.62	รายงานผลการดำเนินงานความเสี่ยงฯ รอบ 6 เดือน เสนอต่อ คณะกรรมการกำกับความเสี่ยงมหาวิทยาลัยฯ	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
31พ.ค.62	รายงานผลการดำเนินงานความเสี่ยงฯ ของมหาวิทยาลัย ต่อ สภามหาวิทยาลัย รอบ 6 เดือน	คณะกรรมการกำกับ ความเสี่ยงมหาวิทยาลัยฯ/ คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
14 มิ.ย.62	กำกับติดตามความก้าวหน้าการดำเนินงานการบริหารความ เสี่ยงฯ (ERM-5) รอบ 9 เดือน จากคณะกรรมการบริหารความ เสี่ยงฯ แต่ละด้าน	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
28 มิ.ย.62	รายงานผลการดำเนินงานความเสี่ยงฯ เสนอต่อคณะกรรมการ อำนวยการบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยฯ	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
26 ก.ค.62	รายงานผลการดำเนินงานความเสี่ยงฯ รอบ 9 เดือน เสนอต่อ คณะกรรมการกำกับความเสี่ยงมหาวิทยาลัยฯ	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
2 ส.ค.62	ประเมินแบบสอบถามการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ก, ภาคผนวก ข) และจัดทำ ปอ.1,ปอ.2,ปอ3	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
10 ก.ย.62	กำกับติดตามผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงฯ รอบ 12 เดือน จากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ แต่ละด้าน	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
16 ก.ย.62	รายงานผลการดำเนินงานความเสี่ยงฯ รอบ 12 เดือน เสนอต่อ คณะกรรมการอำนวยการบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยฯ	กองแผนงาน
27 ก.ย.62	รายงานผลการดำเนินงานความเสี่ยงฯ รอบ 12 เดือน เสนอต่อ คณะกรรมการกำกับความเสี่ยงมหาวิทยาลัยฯ	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
25 ต.ค.62	รายงานผลการดำเนินงานความเสี่ยงฯ รอบ 12 เดือน และ สรุปผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ต่อสภามหาวิทยาลัย เพื่อนำ ข้อเสนอแนะมาจัดทำร่างแผนบริหารความเสี่ยงฯ ปี 2562	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
ต.ค.-ธ.ค.62	รับการตรวจประเมินการบริหารความเสี่ยงและการควบคุม ภายในจากสำนักตรวจสอบภายใน	ฝ่ายเลขานุการ
ภายใน ธ.ค.62	จัดทำรายงานผลการบริหารความเสี่ยงฯ ส่ง สตง. สกอ. และ กระทรวงศึกษาธิการ	ฝ่ายเลขานุการ

ปฏิทินการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน คณะ/หน่วยงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

วันที่	กิจกรรม	แบบฟอร์มที่ใช้ในการดำเนินงาน
20 ต.ค.61	มหาวิทยาลัยประกาศนโยบายและชี้แจงแนวทางการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ปี 2562 แก่คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ประจำคณะ/หน่วยงาน	แนวทางการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ปี 62
17 ธ.ค.61	คณะ/หน่วยงาน จัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ 1. แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ระดับหน่วยงาน และบันทึกคำสั่งแต่งตั้ง ลงในระบบบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ERM (E-Risk Management)	คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการฯ (ตามยุทธศาสตร์)
	2. ดำเนินการวิเคราะห์ ระบุ ความเสี่ยง ปัจจัยเสี่ยง/ประเมินโอกาส ผลกระทบ ความรุนแรง/จัดอันดับความเสี่ยงลงในระบบบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ERM (E-Risk Management) และบันทึกลงในระบบบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ERM (E-Risk Management)	- แบบฟอร์ม ERM 1 - แบบฟอร์ม ERM 2
	3. จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง(ERM3) ในระบบบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ERM (E-Risk Management)	- แบบฟอร์ม ERM 3
	4. จัดทำรายงานผลการบริหารความเสี่ยงตามแผนบริหารความเสี่ยง กวดก่อน (ERM 4) ในระบบบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ERM (E-Risk Management)	- แบบฟอร์ม ERM 4 ติดตาม ปี 61
29 มี.ค.62	รายงานความก้าวหน้าในการดำเนินงานความเสี่ยงฯ ปี 2562 รอบ 6 เดือน ในระบบบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ERM (E-Risk Management) และรายงานต่อผู้บริหารคณะ/หน่วยงาน	- แบบรายงานความก้าวหน้า ERM 5 รอบ 6 เดือน
28 มิ.ย.62	รายงานความก้าวหน้าในการดำเนินงานความเสี่ยงฯ ปี 2562 รอบ 9 เดือน ในระบบบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ERM (E-Risk Management) และรายงานต่อผู้บริหารคณะ/หน่วยงาน	- แบบรายงานความก้าวหน้า ERM 5 รอบ 9 เดือน
5 ส.ค.62	1. จัดทำรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในระบบบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ERM (E-Risk Management)	- แบบฟอร์มติดตาม ปย.2 ปี 61
	2. จัดทำรายงานผลการควบคุมภายใน (ปย 1, ปย 2, ผนวก ก, ผนวก ข,) ในระบบบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ERM (E-Risk Management) และรายงานต่อผู้บริหารคณะ/หน่วยงาน	- ภาคผนวก ก - ภาคผนวก ข - แบบ ปย.1 - แบบ ปย.2
	3. ทบทวนปรับแผนบริหารความเสี่ยง ERM 3 (โดยพิจารณาผลการประเมินภาคผนวก ก และ ข และ ปย.2 ร่วมกับผลการดำเนินงาน จาก ERM 5)	- แบบฟอร์ม ERM 3

วันที่	กิจกรรม	แบบฟอร์มที่ใช้ในการดำเนินงาน
4 ต.ค.62	1. รายงานผลการดำเนินงานความเสี่ยงฯ ปี 2562 รอบ 12 เดือน ในระบบบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ERM (E-Risk Management) และรายงานต่อผู้บริหารคณะ/หน่วยงาน	- แบบรายงานความก้าวหน้า ERM 5 รอบ 12 เดือน
	2. จัดทำสรุปผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในตามรูปแบบที่มหาวิทยาลัยกำหนด และรายงานต่อผู้บริหารคณะ/หน่วยงาน เพื่อนำข้อเสนอแนะมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงปีงบประมาณ พ.ศ. 2562	- แบบฟอร์มการรายงานสรุปผลการดำเนินงานต่อผู้บริหาร
	3. จัดทำสรุปผลการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในเสนอต่ออธิการบดีผ่านกองแผนงาน	- แบบฟอร์มการรายงานสรุปผลการดำเนินงานต่อผู้บริหาร
	4. จัดทำรูปเล่มรายงานผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในประจำปี 2562 ส่งมหาวิทยาลัยและสำนักตรวจสอบภายใน	- ตามองค์ประกอบรูปเล่มรายงานที่มหาวิทยาลัยกำหนด
ต.ค.-ธ.ค.62	รับการตรวจประเมินการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในจากสำนักตรวจสอบภายใน	เล่มรายงานผลการบริหารความเสี่ยงฯ คณะ/หน่วยงาน

หมายเหตุ ระบบบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหาสารคาม จะปิดระบบฯตามปฏิทินการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน คณะ/หน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 หากหน่วยงานใดไม่ทำการรายงานผลตามปฏิทิน ต้องทำหนังสือขอให้มหาวิทยาลัยเปิดระบบฯเพื่อดำเนินการจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน

แนวทางการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

1. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 โดยจะต้องครอบคลุมพันธกิจของหน่วยงานและสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย และคณะ/หน่วยงาน
2. ดำเนินการบริหารความเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงจากยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย คณะ/หน่วยงาน โดยให้ครอบคลุมพันธกิจหลัก 4 ด้านของมหาวิทยาลัย คือ ด้านการจัดการเรียนการสอน ด้านการวิจัย ด้านการบริการวิชาการ และด้านการทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม
3. พิจารณาความเสี่ยงจากรายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 โดยหากยังมีความเสี่ยงที่ยังหลงเหลืออยู่ให้พิจารณาหาแนวทางควบคุมอย่างต่อเนื่อง และนำมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงร่วมกับความเสี่ยงที่เกิดในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562
4. นำข้อเสนอแนะการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง ปี 2561 มาพิจารณาปรับปรุงการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงในปี 2562 โดย
 - 4.1) ระดับมหาวิทยาลัยให้นำข้อเสนอแนะของคณะกรรมการกำกับความเสี่ยง และคณะกรรมการสภามหาวิทยาลัย มาพิจารณาปรับปรุงการดำเนินงาน
 - 4.2) ระดับคณะ/หน่วยงานให้นำข้อเสนอแนะของคณะกรรมการประจำคณะ/หน่วยงาน มาพิจารณาปรับปรุงการดำเนินงาน
5. ใช้แบบประเมินระบบบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประกอบการวิเคราะห์และจัดทำข้อมูลลงในแบบฟอร์มหรือลงในระบบบริหารความเสี่ยง
6. ใช้เกณฑ์ประกันคุณภาพการศึกษา ปีการศึกษา 2561 ตัวบ่งชี้ 5.1 (ข้อ 3) ประกอบการพิจารณาประเด็นความเสี่ยง ปี 62 โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง และปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงให้ระบุปัจจัยเสี่ยงนั้นๆ เป็นปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก หรือปัจจัยที่ไม่สามารถควบคุมได้
7. ต้องดำเนินการวิเคราะห์ปัจจัยที่เกิดให้ครอบคลุมความเสี่ยงทั้ง 7 ด้าน และให้ครอบคลุมบริบทของมหาวิทยาลัยและคณะ/หน่วยงาน ดังต่อไปนี้
 - 1) ความเสี่ยงด้านทรัพยากร (การเงิน งบประมาณ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ อาคารสถานที่)
 - 2) ความเสี่ยงด้านยุทธศาสตร์ หรือกลยุทธ์ของมหาวิทยาลัย
 - 3) ความเสี่ยงด้านนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ
 - 4) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน เช่น ความเสี่ยงของกระบวนการบริหารหลักสูตรการบริหารงานวิจัย ระบบงาน ระบบประกันคุณภาพ
 - 5) ความเสี่ยงจากเหตุการณ์ภายนอก
 - 6) ความเสี่ยงด้านบุคลากร ด้านการป้องกันการเกิดการทุจริตและความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล
 - 7) อื่นๆ ตามบริบท
8. การประเมินโอกาส ผลกระทบ ความรุนแรงของความเสี่ยง และการจัดอันดับความเสี่ยงให้ใช้เกณฑ์การประเมินตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด และให้ระบุระดับความรุนแรงของความเสี่ยงโดยใช้แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ดังนี้

โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง (L)

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ระดับคะแนน	ประเด็น/องค์ประกอบที่พิจารณาโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L)				
		ความถี่จะเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (เฉลี่ย : ปี/ครั้ง)	โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	การพบพบวนการปฏิบัติงาน/สอนงาน/การฝึกอบรม	มีการควบคุม ติดตาม และตรวจสอบ โดยผู้บังคับบัญชา/หน่วยงานอื่น	มีระเบียบและคู่มือปฏิบัติ
สูงมาก	5	1 เดือนต่อครั้งหรือมากกว่าต่อเดือน	เกิดขึ้นเกือบแน่นอน (Almost certain)	มากกว่า 1 ปี	มากกว่า 1 เดือน	ไม่มีทั้ง 2 อย่างและไม่ถือปฏิบัติ
สูง	4	1-6 เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน 5 ครั้ง	น่าจะเกิดเหตุการณ์ (Likely)	ทุก 1 ปี	ทุก 1 เดือน	มีอย่างใดอย่างหนึ่งแต่ไม่ถือปฏิบัติ
ปานกลาง	3	1 ปีต่อครั้ง	เป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Possible)	ทุก 6 เดือน	ทุก 3 สัปดาห์	มีทั้ง 2 อย่าง แต่ปฏิบัติตามอย่างใดอย่างหนึ่งหรือไม่ถือปฏิบัติ
น้อย	2	2-3 ปีต่อครั้ง	ไม่น่าเป็นไปได้ (Unlikely)	ทุก 3 เดือน	ทุก 2 เดือน	มีอย่างใดอย่างหนึ่งและมีมีการปฏิบัติตาม
น้อยมาก	1	4-5 ปีต่อครั้ง หรือมากกว่า	เกิดขึ้นได้ยาก (Rare)	ทุกเดือน	ทุกสัปดาห์	มีทั้ง 2 อย่างและมีมีการปฏิบัติตาม

ความรุนแรงของผลกระทบต่อองค์กร (C)

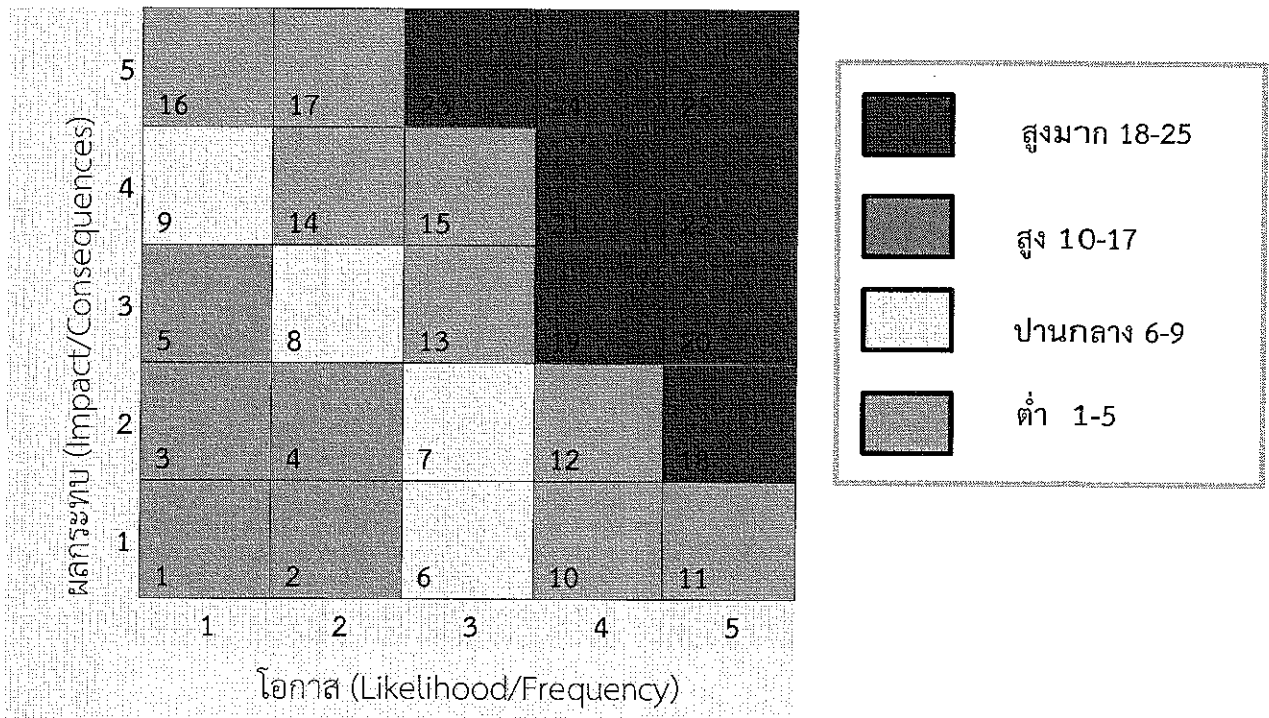
ผลกระทบต่อองค์กร	ระดับคะแนน	ความเสียหาย/ผลกระทบต่อองค์กร (C)				
		งบประมาณ/สูญเสียเงิน	สูญเสียทรัพย์สิน	สูญเสียผลการปฏิบัติงาน	ผลกระทบต่อภาพลักษณ์หน่วยงาน โดยพิจารณาผลการสำรวจทัศนคติที่ได้รับ/ข่าวสารจากสื่อมวลชนในเชิงลบ	ชื่อเสียงและภาพลักษณ์
สูงมาก	5	> มากกว่า 10 ล้านบาท	ทรัพย์สินเสียหายทั้งหมด	มีผลแตกต่างจากตัวชี้วัด > 50 %	ความพึงพอใจ $\leq 20\%$ หรือ ≥ 5 ข่าวนำ	พิสูจน์ได้, สาธารณะรับทราบ มีผลกระทบสูงมาก
สูง	4	> 2.5 แสนบาท - 10 ล้านบาท	สูญเสียทรัพย์สินจำนวนมาก	มีผลแตกต่างจากตัวชี้วัด 20 - 50 %	ความพึงพอใจ > 20 - 40 % หรือ 4 ข่าวนำ	พิสูจน์ได้, สาธารณะรับทราบ ผลกระทบสูง, มีการแสดงออกจากรบุคคลภายนอก
ปานกลาง	3	> 50,000 - 2.5 แสนบาท	ทรัพย์สินสูญเสียหรือเสียหาย	มีผลแตกต่างจากตัวชี้วัด 10-25 %	ความพึงพอใจ > 40 - 60 % หรือ 3 ข่าวนำ	พิสูจน์ได้, สาธารณะรับทราบ ผลกระทบปานกลาง
น้อย	2	> 10,000 - 50,000 บาท	ทรัพย์สินสูญเสียหรือเสียหายน้อย	มีผลแตกต่างจากตัวชี้วัด 5-10 %	ความพึงพอใจ > 60 - 80 % หรือ 2 ข่าวนำ	พิสูจน์ได้, ผลกระทบน้อย
น้อยมาก	1	ไม่เกิน 10,000 บาท	เล็กน้อยหรือไม่กระทบกับทรัพย์สิน	มีผลแตกต่างจากตัวชี้วัดไม่เกิน 5 %	ความพึงพอใจ > 80 % หรือ 1 ข่าวนำ	พิสูจน์ไม่ได้, ผลกระทบน้อย

ความรุนแรงของผลกระทบต่อองค์กร (C)

ผลกระทบต่อองค์กร	ระดับคะแนน	ความเสียหาย/ผลกระทบต่อองค์กร (C)					
		รายละเอียด	จำนวนผู้ร้องเรียน (ต่อเดือน)	หยุดให้บริการ	เหตุการณ์(นโยบาย)	ความปลอดภัย/อันตรายต่อชีวิต	จำนวนบุคลากร/ผู้ให้บริการ/ผู้ที่ได้รับความเสียหายหรือผลกระทบ
สูงมาก	5	เสียหายทั้งหมด	7 รายขึ้นไป	มากกว่า 1 เดือน	เสียหายมากที่สุดไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	มีผู้ตายหลายคนหรือเสียหายอย่างต่อเนื่อง	กระทบผู้ที่เกี่ยวข้องโดยตรงทั้งหมด และผู้อื่นมากมาย
สูง	4	เสียหายมาก	5-6 ราย	1 อาทิตย์ - 1 เดือน	บรรลุเป้าหมายต่ำกว่ามาก	ตายหรือมีผู้บาดเจ็บสาหัส	กระทบผู้ที่เกี่ยวข้องโดยตรงทั้งหมด และผู้อื่นบางส่วน
ปานกลาง	3	ต้องให้ความสนใจ	3-5 ราย	> 1 วัน ถึง < 1 อาทิตย์	บรรลุนโยบายต่ำกว่าเป้าหมายปานกลาง	มีผู้บาดเจ็บที่ต้องได้รับการรักษาทางการแพทย์	กระทบเฉพาะกลุ่มผู้เกี่ยวข้องโดยตรงทั้งหมด
น้อย	2	น้อย	1-2 ราย	½ - 1 วัน	บรรลุนโยบายต่ำกว่าเป้าหมายเล็กน้อย	มีผู้บาดเจ็บเล็กน้อย / ให้การรักษาเบื้องต้น	กระทบเฉพาะกลุ่มผู้เกี่ยวข้องโดยตรงทั้งหมดเป็นส่วนใหญ่
น้อยมาก	1	ไม่สำคัญ	น้อยกว่า 1 ราย	< ½ วัน	นโยบายบรรลุเป้าหมาย	ไม่ได้รับบาดเจ็บ / เหตุการณ์เล็กน้อย/เกิดความรำคาญ	กระทบเฉพาะกลุ่มผู้เกี่ยวข้องโดยตรงบางส่วน

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) เพื่อระบุถึงตำแหน่งของความเสี่ยงแต่ละรายการ เพื่อให้ทราบว่าความเสี่ยงใดมีความสำคัญ และมีความเร่งด่วนสูงสุดที่จะต้องได้รับการแก้ไขก่อนตามลำดับความสำคัญ โดยแบ่งความเสี่ยง เป็น 4 กลุ่ม คือ นัยสำคัญ สูงมาก 18-25 (สีแดง), สูง 10-17 (สีส้ม), ปานกลาง 6-9 (สีเหลือง), ต่ำ 1-5 (สีเขียว) ตามภาพ

ภาพแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



9 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ แต่ละด้านจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง-สูงมาก

10. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ แต่ละด้านต้องรายงานการบริหารความเสี่ยง ตามแผนการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ตามปฏิทินการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ปฏิทินการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

วันที่	กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ
ต.ค.61	แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงแต่ละด้านของมหาวิทยาลัย	คณะกรรมการอำนวยการ/ ฝ่ายเลขานุการ
ต.ค.61	ทบทวนกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย	คณะกรรมการอำนวยการ/ คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
ต.ค.61	ประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย	อธิการบดี/ฝ่ายเลขานุการ
ต.ค.-พ.ย.61	ปรับปรุงคู่มือบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ปี 2560 /เผยแพร่คู่มือการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในต่อคณะ/หน่วยงานเพื่อใช้เป็นแนวทางการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง ในปี 60	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
19 ต.ค.61	คณะกรรมการการความเสี่ยงฯแต่ละด้าน วิเคราะห์ ระบุ ประเมินความเสี่ยง/จัดทำรายงานการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง งวดก่อน (ERM 4)	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
2 พ.ย.61	จัดทำร่างแผนบริหารความเสี่ยง ปี 61	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
9 พ.ย.61	เสนอ (ร่าง) แผนบริหารความเสี่ยงฯ ปี 61 ต่อที่ประชุมคณะกรรมการอำนวยการบริหารความเสี่ยง เพื่อพิจารณา	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
30 พ.ย.61	เสนอแผนบริหารความเสี่ยงฯต่อที่ประชุมคณะกรรมการกำกับความเสี่ยงมหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณา	คณะกรรมการกำกับ ความเสี่ยงมหาวิทยาลัยฯ/ คณะกรรมการบริหารความ เสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
25 ม.ค.62	เสนอแผนบริหารความเสี่ยงฯต่อที่ประชุมสภามหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณาอนุมัติ	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
15 ก.พ.62	เผยแพร่แผนบริหารความเสี่ยงฯต่อคณะ/หน่วยงาน หรือ มอบหมายผู้รับผิดชอบดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงฯ	อธิการบดี/คณะกรรมการ บริหารความเสี่ยง/ฝ่าย เลขานุการ
18 มี.ค.62	กำกับติดตามความก้าวหน้าการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงฯ (ERM-5) รอบ 6 เดือน จากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ แต่ละด้าน	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
27 มี.ค.62	รายงานผลการดำเนินงานความเสี่ยงฯ เสนอต่อคณะกรรมการอำนวยการบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยฯ	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ

วันที่	กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ
26 เม.ย.62	รายงานผลการดำเนินงานความเสี่ยงฯ รอบ 6 เดือน เสนอต่อ คณะกรรมการกำกับความเสี่ยงมหาวิทยาลัยฯ	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
31พ.ค.62	รายงานผลการดำเนินงานความเสี่ยงฯ ของมหาวิทยาลัย ต่อ สภามหาวิทยาลัย รอบ 6 เดือน	คณะกรรมการกำกับ ความเสี่ยงมหาวิทยาลัยฯ/ คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
14 มิ.ย.62	กำกับติดตามความก้าวหน้าการดำเนินงานการบริหารความ เสี่ยงฯ (ERM-5) รอบ 9 เดือน จากคณะกรรมการบริหารความ เสี่ยงฯ แต่ละด้าน	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
28 มิ.ย.62	รายงานผลการดำเนินงานความเสี่ยงฯ เสนอต่อคณะกรรมการ อำนวยการบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยฯ	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
26 ก.ค.62	รายงานผลการดำเนินงานความเสี่ยงฯ รอบ 9 เดือน เสนอต่อ คณะกรรมการกำกับความเสี่ยงมหาวิทยาลัยฯ	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
2 ส.ค.62	ประเมินแบบสอบถามการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ก, ภาคผนวก ข) และจัดทำ ปอ.1,ปอ.2,ปอ.3	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
10 ก.ย.62	กำกับติดตามผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงฯ รอบ 12 เดือน จากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ แต่ละด้าน	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
16 ก.ย.62	รายงานผลการดำเนินงานความเสี่ยงฯ รอบ 12 เดือน เสนอต่อ คณะกรรมการอำนวยการบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยฯ	กองแผนงาน
27 ก.ย.62	รายงานผลการดำเนินงานความเสี่ยงฯ รอบ 12 เดือน เสนอต่อ คณะกรรมการกำกับความเสี่ยงมหาวิทยาลัยฯ	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
25 ต.ค.62	รายงานผลการดำเนินงานความเสี่ยงฯ รอบ 12 เดือน และ สรุปผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ต่อสภามหาวิทยาลัย เพื่อนำ ข้อเสนอแนะมาจัดทำร่างแผนบริหารความเสี่ยงฯ ปี 2562	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
ต.ค.-ธ.ค.62	รับการตรวจประเมินการบริหารความเสี่ยงและการควบคุม ภายในจากสำนักตรวจสอบภายใน	ฝ่ายเลขานุการ
ภายใน ธ.ค.62	จัดทำรายงานผลการบริหารความเสี่ยงฯ ส่ง สตง. สกอ. และ กระทรวงศึกษาธิการ	ฝ่ายเลขานุการ

ปฏิทินการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน คณะ/หน่วยงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

วันที่	กิจกรรม	แบบฟอร์มที่ใช้ในการดำเนินงาน
20 ต.ค.61	มหาวิทยาลัยประกาศนโยบายและชี้แจงแนวทางการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ปี 2562 แก่คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ประจำคณะ/หน่วยงาน	แนวทางการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ปี 62
17 ธ.ค.61	คณะ/หน่วยงาน จัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ 1. แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ระดับหน่วยงาน และบันทึกคำสั่งแต่งตั้ง ลงในระบบบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ERM (E-Risk Management)	คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการฯ (ตามยุทธศาสตร์)
	2. ดำเนินการวิเคราะห์ ระบุ ความเสี่ยง ปัจจัยเสี่ยง/ประเมินโอกาส ผลกระทบ ความรุนแรง/จัดอันดับความเสี่ยงลงในระบบบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ERM (E-Risk Management) และบันทึกลงในระบบบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ERM (E-Risk Management)	- แบบฟอร์ม ERM 1 - แบบฟอร์ม ERM 2
	3. จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง(ERM3) ในระบบบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ERM (E-Risk Management)	- แบบฟอร์ม ERM 3
	4. จัดทำรายงานผลการบริหารความเสี่ยงตามแผนบริหารความเสี่ยง งวดก่อน (ERM 4) ในระบบบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ERM (E-Risk Management)	- แบบฟอร์ม ERM 4 ติดตาม ปี 61
29 มี.ค.62	รายงานความก้าวหน้าในการดำเนินงานความเสี่ยงฯ ปี 2562 รอบ 6 เดือน ในระบบบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ERM (E-Risk Management) และรายงานต่อผู้บริหารคณะ/หน่วยงาน	- แบบรายงานความก้าวหน้า ERM 5 รอบ 6 เดือน
28 มี.ย.62	รายงานความก้าวหน้าในการดำเนินงานความเสี่ยงฯ ปี 2562 รอบ 9 เดือน ในระบบบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ERM (E-Risk Management) และรายงานต่อผู้บริหารคณะ/หน่วยงาน	- แบบรายงานความก้าวหน้า ERM 5 รอบ 9 เดือน
5 ส.ค.62	1. จัดทำรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในระบบบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ERM (E-Risk Management)	- แบบฟอร์มติดตาม ปย.2 ปี 61
	2. จัดทำรายงานผลการควบคุมภายใน (ปย 1, ปย 2, ผนวก ก, ผนวก ข,) ในระบบบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ERM (E-Risk Management) และรายงานต่อผู้บริหารคณะ/หน่วยงาน	- ภาคผนวก ก - ภาคผนวก ข - แบบ ปย.1 - แบบ ปย.2
	3. ทบทวนปรับแผนบริหารความเสี่ยง ERM 3 (โดยพิจารณาผลการประเมินภาคผนวก ก และ ข และ ปย.2 ร่วมกับผลการดำเนินงาน จาก ERM 5)	- แบบฟอร์ม ERM 3

วันที่	กิจกรรม	แบบฟอร์มที่ใช้ในการดำเนินงาน
4 ต.ค.62	1. รายงานผลการดำเนินงานความเสี่ยงฯ ปี 2562 รอบ 12 เดือน ในระบบบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ERM (E-Risk Management) และรายงานต่อผู้บริหารคณะ/หน่วยงาน	- แบบรายงานความก้าวหน้า ERM 5 รอบ 12 เดือน
	2. จัดทำสรุปผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในตามรูปแบบที่มหาวิทยาลัยกำหนด และรายงานต่อผู้บริหารคณะ/หน่วยงาน เพื่อนำข้อเสนอแนะมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงปีงบประมาณ พ.ศ. 2562	- แบบฟอร์มการรายงานสรุปผลการดำเนินงานต่อผู้บริหาร
	3. จัดทำสรุปผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเสนอต่ออธิการบดีผ่านกองแผนงาน	- แบบฟอร์มการรายงานสรุปผลการดำเนินงานต่อผู้บริหาร
	4. จัดทำรูปเล่มรายงานผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในประจำปี 2562 ส่งมหาวิทยาลัยและสำนักตรวจสอบภายใน	- ตามองค์ประกอบรูปเล่มรายงานที่มหาวิทยาลัยกำหนด
ต.ค.-ธ.ค.62	รับการตรวจประเมินการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในจากสำนักตรวจสอบภายใน	เล่มรายงานผลการบริหารความเสี่ยงฯ คณะ/หน่วยงาน

หมายเหตุ ระบบบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหาสารคาม จะปิดระบบฯตามปฏิทินการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน คณะ/หน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 หากหน่วยงานใดไม่ทำการรายงานผลตามปฏิทิน ต้องทำหนังสือขอให้มหาวิทยาลัยเปิดระบบเพื่อดำเนินการจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน