

**แนวทางการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563**

1. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 โดยจะต้องครอบคลุมพันธกิจของหน่วยงานและสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย และคณะ/หน่วยงาน

2. ดำเนินการบริหารความเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงจากยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย คณะ/หน่วยงาน โดยให้ครอบคลุมพันธกิจหลัก 4 ด้านของมหาวิทยาลัย คือ ด้านการจัดการเรียนการสอน ด้านการวิจัย ด้านการบริการวิชาการ และด้านการทำนุบำรุงศิลปและวัฒนธรรม

3. พิจารณาความเสี่ยงจากรายงานผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 โดยหากยังมีความเสี่ยงที่ยังหลงเหลืออยู่ให้พิจารณาหาแนวทางควบคุมอย่างต่อเนื่อง และนำมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงร่วมกับความเสี่ยงที่เกิดในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

4. นำข้อเสนอแนะการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง ปี 2562 มาพิจารณาปรับปรุงการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงในปี 2563 โดย

4.1) ระดับมหาวิทยาลัยให้นำข้อเสนอแนะของคณะกรรมการกำกับความเสี่ยง และคณะกรรมการสภามหาวิทยาลัย มาพิจารณาปรับปรุงการดำเนินงาน

4.2) ระดับคณะ/หน่วยงานให้นำข้อเสนอแนะของคณะกรรมการประจำคณะ/หน่วยงาน มาพิจารณาปรับปรุงการดำเนินงาน

5. ใช้เกณฑ์ประกันคุณภาพการศึกษา ปีการศึกษา 2562 ตัวบ่งชี้ 5.1 (ข้อ 3) ประกอบการพิจารณาประเด็นความเสี่ยง ปี 63 โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 การวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง และปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงให้ระบุปัจจัยเสี่ยงนั้นๆ เป็นปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ปัจจัยภายนอก หรือปัจจัยที่ไม่สามารถควบคุมได้

6. 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

7. 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	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	มีอย่างใดอย่างหนึ่งและมีการปฏิบัติตาม
น้อยมาก	1	4-5 ปีต่อครั้ง หรือมากกว่า	เกิดขึ้นได้ยาก (Rare)	ทุกเดือน	ทุกสัปดาห์	มีทั้ง 2 อย่างและมีการปฏิบัติตาม

ความรุนแรงของผลกระทบต่อองค์กร (C)

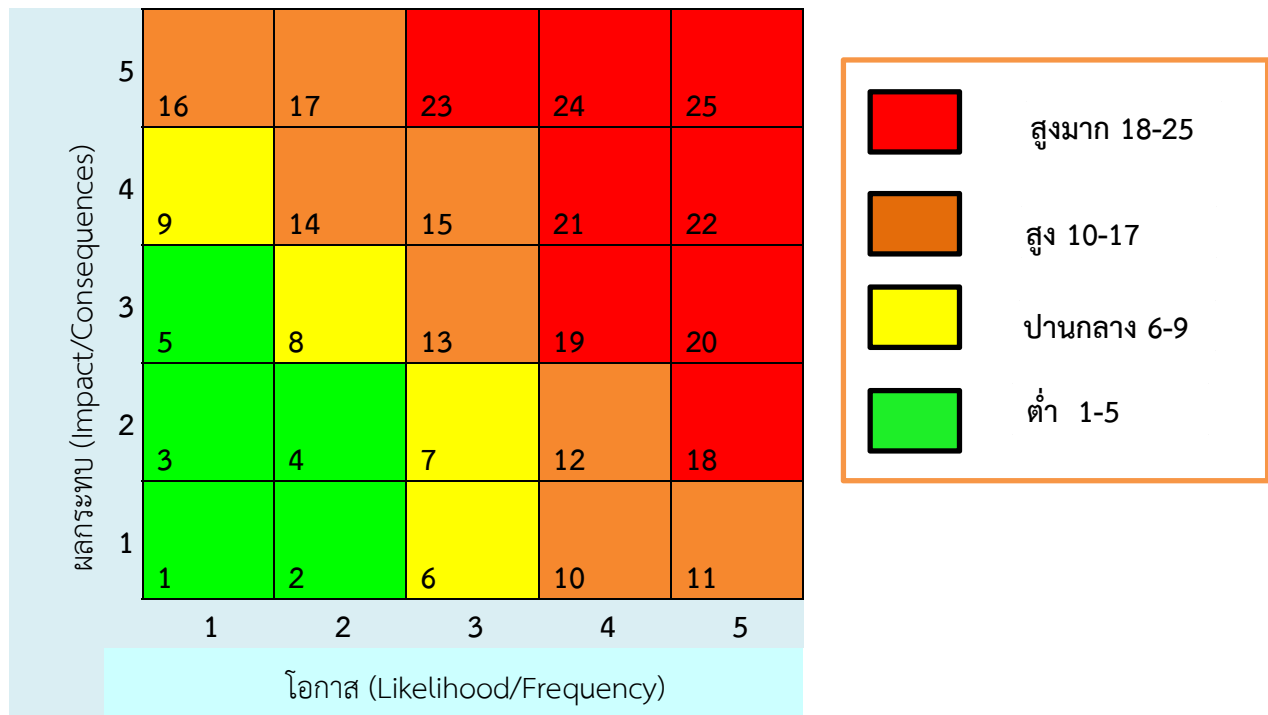
ผลกระทบต่อ องค์กร	ระดับ คะแนน	ความเสียหาย/ผลกระทบต่อองค์กร (C)				
		งบประมาณ/สูญเสีย เงิน	สูญเสียทรัพย์สิน	สูญเสียผลการปฏิบัติงาน	ผลกระทบต่อภาพลักษณ์ หน่วยงาน โดยพิจารณาผลการ สำรวจทัศนคติที่ได้รับ/ข่าวสาร จากสื่อมวลชนในเชิงลบ	ชื่อเสียงและภาพลักษณ์
สูงมาก	5	> มากกว่า 10 ล้านบาท	ทรัพย์สินเสียหาย ทั้งหมด	มีผลแตกต่างจากตัวชี้วัด > 50 %	ความพึงพอใจ ≤ 20% หรือ ≥ 5 ข่าว	พิสูจน์ได้, สาธารณะรับทราบ มีผลกระทบสูงมาก
สูง	4	> 2.5 แสนบาท - 10 ล้านบาท	สูญเสียทรัพย์สิน จำนวนมาก	มีผลแตกต่างจากตัวชี้วัด 20 - 50 %	ความพึงพอใจ > 20 - 40 % หรือ 4 ข่าว	พิสูจน์ได้, สาธารณะรับทราบ ผลกระทบสูง, มีการแสดงออกจาก บุคคลภายนอก
ปานกลาง	3	> 50,000 - 2.5 แสนบาท	ทรัพย์สินสูญเสียหรือ เสียหาย	มีผลแตกต่างจากตัวชี้วัด 10-25 %	ความพึงพอใจ > 40 - 60 % หรือ 3 ข่าว	พิสูจน์ได้, สาธารณะรับทราบ ผลกระทบปานกลาง
น้อย	2	> 10,000 - 50,000 บาท	ทรัพย์สินสูญเสียหรือ เสียหายน้อย	มีผลแตกต่างจากตัวชี้วัด 5-10 %	ความพึงพอใจ > 60 - 80 % หรือ 2 ข่าว	พิสูจน์ได้, ผลกระทบน้อย
น้อยมาก	1	ไม่เกิน 10,000บาท	เล็กน้อยหรือไม่ กระทบกับทรัพย์สิน	มีผลแตกต่างจากตัวชี้วัด ไม่เกิน 5 %	ความพึงพอใจ > 80 % หรือ 1 ข่าว	พิสูจน์ไม่ได้, ผลกระทบน้อย

ความรุนแรงของผลกระทบต่อองค์กร (C)

ผลกระทบต่อ องค์กร	ระดับ คะแนน	ความเสียหาย/ผลกระทบต่อองค์กร (C)					
		รายละเอียด	จำนวนผู้ ร้องเรียน (ต่อเดือน)	หยุดให้บริการ	เหตุการณ์(นโยบาย)	ความปลอดภัย/อันตราย ต่อชีวิต	จำนวนบุคลากร/ผู้ใช้บริการ/ผู้ที่ ได้รับความเสียหายหรือผลกระทบ
สูงมาก	5	เสียหาย ทั้งหมด	7 รายขึ้นไป	มากกว่า 1 เดือน	เสียหายมากที่สุดไม่ เป็นไปตามเป้าหมาย	มีผู้ตายหลายคนหรือ เสียหายอย่างต่อเนื่อง	กระทบผู้ที่เกี่ยวข้องโดยตรงทั้งหมด และผู้อื่นมากมาย
สูง	4	เสียหายมาก	5-6 ราย	1 อาทิตย์ - 1 เดือน	บรรลุเป้าหมายต่ำ กว่ามาก	ตายหรือมีผู้บาดเจ็บสาหัส	กระทบผู้เกี่ยวข้องโดยตรงทั้งหมด และผู้อื่นบางส่วน
ปานกลาง	3	ต้องให้ความ สนใจ	3-5 ราย	> 1 วัน ถึง < 1 อาทิตย์	บรรลุนโยบายต่ำ กว่าเป้าหมายปาน กลาง	มีผู้บาดเจ็บที่ต้องได้รับการ รักษาทางการแพทย์	กระทบเฉพาะกลุ่มผู้เกี่ยวข้องโดยตรง ทั้งหมด
น้อย	2	น้อย	1-2 ราย	½ - 1 วัน	บรรลุนโยบายต่ำ กว่าเป้าหมาย เล็กน้อย	มีผู้บาดเจ็บเล็กน้อย / ให้ การรักษาเบื้องต้น	กระทบเฉพาะกลุ่มผู้เกี่ยวข้องโดยตรง ทั้งหมดเป็นส่วนใหญ่
น้อยมาก	1	ไม่สำคัญ	น้อยกว่า 1 ราย	< ½ วัน	นโยบายบรรลุ เป้าหมาย/บรรลุเกิน เป้าหมาย	ไม่ได้รับบาดเจ็บ / เหตุ เดือดร้อน/เกิดความ รำคาญ	กระทบเฉพาะกลุ่มผู้เกี่ยวข้องโดยตรง บางราย

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)



8. ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ แต่ละด้านจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงสำหรับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง-สูงมาก

3. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ แต่ละด้านต้องรายงานการบริหารความเสี่ยง ตามแผนการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ตามปฏิทินการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ปฏิทินการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

วันที่	กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ
ต.ค.62	แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงแต่ละด้านของมหาวิทยาลัย	คณะกรรมการอำนวยการ/ ฝ่ายเลขานุการ
ต.ค.62	ทบทวนกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย	คณะกรรมการอำนวยการ/ คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
ต.ค.62	ประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย	อธิการบดี/ฝ่ายเลขานุการ
ต.ค.-พ.ย.62	ปรับปรุงคู่มือบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ปี 2563 /เผยแพร่คู่มือการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในต่อคณะ/หน่วยงานเพื่อใช้เป็นแนวทางการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง ในปี 63	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
21 ต.ค.62	คณะกรรมการการความเสี่ยงฯแต่ละด้าน วิเคราะห์ ระบุ ประเมินความเสี่ยง/จัดทำรายงานการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง งวดก่อน (ERM 4)	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
11 พ.ย.62	จัดทำร่างแผนบริหารความเสี่ยง ปี 63 และเสนอ (ร่าง) แผนบริหารความเสี่ยงฯ ปี 63 ต่อที่ประชุมคณะกรรมการอำนวยการบริหารความเสี่ยง เพื่อพิจารณา	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
29 พ.ย.62	เสนอแผนบริหารความเสี่ยงฯต่อที่ประชุมคณะกรรมการกำกับความเสี่ยงมหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณา	คณะกรรมการกำกับ ความเสี่ยงมหาวิทยาลัยฯ/ คณะกรรมการบริหารความ เสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
24 ม.ค.63	เสนอแผนบริหารความเสี่ยงฯต่อที่ประชุมสภามหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณาอนุมัติ	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
7 ก.พ.63	เผยแพร่แผนบริหารความเสี่ยงฯต่อคณะ/หน่วยงาน หรือมอบหมายผู้รับผิดชอบดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงฯ	อธิการบดี/คณะกรรมการ บริหารความเสี่ยง/ฝ่าย เลขานุการ
9 มี.ค.63	กำกับติดตามความก้าวหน้าการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงฯ (ERM-5) รอบ 6 เดือน จากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ แต่ละด้าน	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
26 มี.ค.63	รายงานผลการดำเนินงานความเสี่ยงฯ เสนอต่อคณะกรรมการอำนวยการบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยฯ	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
24 เม.ย.63	รายงานผลการดำเนินงานความเสี่ยงฯ รอบ 6 เดือน เสนอต่อคณะกรรมการกำกับความเสี่ยงมหาวิทยาลัยฯ	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ

วันที่	กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ
29 พ.ค.63	รายงานผลการดำเนินงานความเสี่ยงฯ ของมหาวิทยาลัย ต่อ สภามหาวิทยาลัย รอบ 6 เดือน	คณะกรรมการกำกับ ความเสี่ยงมหาวิทยาลัย/ คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
15 มิ.ย.63	กำกับติดตามความก้าวหน้าการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงฯ (ERM-5) รอบ 9 เดือน จากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ แต่ละด้าน	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
30 มิ.ย.63	รายงานผลการดำเนินงานความเสี่ยงฯ เสนอต่อคณะกรรมการ อำนวยการบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยฯ	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
24 ก.ค.63	รายงานผลการดำเนินงานความเสี่ยงฯ รอบ 9 เดือน เสนอต่อ คณะกรรมการกำกับความเสี่ยงมหาวิทยาลัยฯ	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
3 ส.ค.63	ประเมินแบบสอบถามการควบคุมภายใน (ภาคผนวก ก, ภาคผนวก ข) และจัดทำ ปค.1,ปค.4,ปค.5	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
11 ก.ย.63	กำกับติดตามผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงฯ รอบ 12 เดือน จากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ แต่ละด้าน	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
18 ก.ย.63	รายงานผลการดำเนินงานความเสี่ยงฯ รอบ 12 เดือน เสนอต่อ คณะกรรมการอำนวยการบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยฯ	กองแผนงาน
25 ก.ย.63	รายงานผลการดำเนินงานความเสี่ยงฯ รอบ 12 เดือน เสนอต่อ คณะกรรมการกำกับความเสี่ยงมหาวิทยาลัยฯ	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
30 ต.ค.63	รายงานผลการดำเนินงานความเสี่ยงฯ รอบ 12 เดือน และ สรุปผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย ปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต่อสภามหาวิทยาลัย เพื่อนำ ข้อเสนอแนะมาจัดทำร่างแผนบริหารความเสี่ยงฯ ปี 2564	คณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง/ฝ่ายเลขานุการ
ต.ค.-ธ.ค.63	รับการตรวจประเมินการบริหารความเสี่ยงและการควบคุม ภายในจากสำนักตรวจสอบภายใน	ฝ่ายเลขานุการ
ภายใน ธ.ค.63	จัดทำรายงานผลการบริหารความเสี่ยงฯ ส่ง สกอ. และ กรมบัญชีกลาง	ฝ่ายเลขานุการ

ปฏิทินการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน คณะ/หน่วยงาน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

วันที่	กิจกรรม	แบบฟอร์มที่ใช้ในการดำเนินงาน
ต.ค.62-พ.ย.62	มหาวิทยาลัยประกาศนโยบายและชี้แจงแนวทางการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ปี 2563 แก่คณะทำงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ประจำคณะ/หน่วยงาน	แนวทางการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ปี 63
20 ธ.ค.62	<p>คณะ/หน่วยงาน จัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>1. แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ระดับหน่วยงาน และบันทึกคำสั่งแต่งตั้ง ลงในระบบบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ERM (E-Risk Management)</p> <p>2. ดำเนินการวิเคราะห์ ระบุ ความเสี่ยง ปัจจัยเสี่ยง/ประเมินโอกาสผลกระทบ ความรุนแรง/จัดอันดับความเสี่ยงลงในระบบบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ERM (E-Risk Management) และบันทึกลงในระบบบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ERM (E-Risk Management)</p> <p>3. จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง(ERM3) ในระบบบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ERM (E-Risk Management)</p> <p>4. จัดทำรายงานผลการบริหารความเสี่ยงตามแผนบริหารความเสี่ยง งวดก่อน (ERM 4) ในระบบบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ERM (E-Risk Management)</p>	<p>คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการฯ (ตามยุทธศาสตร์)</p> <p>- แบบฟอร์ม ERM 1</p> <p>- แบบฟอร์ม ERM 2</p> <p>- แบบฟอร์ม ERM 3</p> <p>- แบบฟอร์ม ERM 4 ติดตาม ปี 62</p>
27 มี.ค.63	รายงานความก้าวหน้าในการดำเนินงานความเสี่ยงฯ ปี 2563 รอบ 6 เดือน ในระบบบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ERM (E-Risk Management) และรายงานต่อผู้บริหารคณะ/หน่วยงาน	- แบบรายงานความก้าวหน้า ERM 5 รอบ 6 เดือน
26 มิ.ย.63	รายงานความก้าวหน้าในการดำเนินงานความเสี่ยงฯ ปี 2563 รอบ 9 เดือน ในระบบบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ERM (E-Risk Management) และรายงานต่อผู้บริหารคณะ/หน่วยงาน	- แบบรายงานความก้าวหน้า ERM 5 รอบ 9 เดือน
7 ส.ค.63	<p>1. จัดทำรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในระบบบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ERM (E-Risk Management)</p> <p>2. จัดทำรายงานผลการควบคุมภายใน (ปค.4,ปค.5, ผนวก ก, ผนวก ข,) ในระบบบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ERM (E-Risk Management) และรายงานต่อผู้บริหารคณะ/หน่วยงาน</p>	<p>- แบบฟอร์มติดตาม ปค.5 ปี 62 (ปค.5 ปี 62 คือ ปย.2 ปี 62)</p> <p>- ภาคผนวก ก</p> <p>- ภาคผนวก ข</p> <p>- แบบ ปค.4</p> <p>- แบบ ปค.5</p>

วันที่	กิจกรรม	แบบฟอร์มที่ใช้ในการดำเนินงาน
	3. ทบทวนปรับแผนบริหารความเสี่ยง ERM 3 (โดยพิจารณาผลการประเมินภาคผนวก ก และ ข และ ปค.5 (ปย.2 เดิม) ร่วมกับผลการดำเนินงาน จาก ERM 5)	- แบบฟอร์ม ERM 3
5 ต.ค.63	1. รายงานผลการดำเนินงานความเสี่ยงฯ ปี 2563 รอบ 12 เดือน ในระบบบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ERM (E-Risk Management) และรายงานต่อผู้บริหารคณะ/หน่วยงาน	- แบบรายงานความก้าวหน้า ERM 5 รอบ 12 เดือน
	2. จัดทำสรุปผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในตามรูปแบบที่มหาวิทยาลัยกำหนด และรายงานต่อผู้บริหารคณะ/หน่วยงาน เพื่อนำข้อเสนอแนะมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564	- แบบฟอร์มการรายงานสรุปผลการดำเนินงานต่อผู้บริหาร
	3. จัดทำสรุปผลการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในเสนอต่ออธิการบดีผ่านกองแผนงาน	- แบบฟอร์มการรายงานสรุปผลการดำเนินงานต่อผู้บริหาร
	4. จัดทำรูปเล่มรายงานผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในประจำปี 2563 ส่งมหาวิทยาลัยและสำนักตรวจสอบภายใน	- ตามองค์ประกอบรูปเล่มรายงานที่มหาวิทยาลัยกำหนด
ต.ค.-ธ.ค.62	รับการตรวจประเมินการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในจากสำนักตรวจสอบภายใน	เล่มรายงานผลการบริหารความเสี่ยงฯ คณะ/หน่วยงาน

หมายเหตุ ระบบบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหาสารคาม จะปิดระบบฯตามปฏิทินการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน คณะ/หน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 หากหน่วยงานใดไม่ทำการรายงานผลตามปฏิทิน ต้องทำหนังสือขอให้มหาวิทยาลัยเปิดระบบเพื่อดำเนินการจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน