



ประกาศมหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ  
เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

สืบเนื่องจากพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งมหาวิทยาลัยอัสสัมชัญได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยอัสสัมชัญเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล โดยมีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงในการบริหารจัดการเหตุการณ์ ภาวะคุกคามที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์และพันธกิจของมหาวิทยาลัย

ข้อ ๑ ประกาศนี้ เรียกว่า “ประกาศมหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘”

ข้อ ๒ ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ มหาวิทยาลัยจึงกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ ดังนี้

(๑) จัดวางระบบและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร ตามกรอบในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามเอกสารแนบท้ายประกาศมหาวิทยาลัย

(๒) ผู้บริหารและบุคลากรทุกระดับต้องมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นและปฏิบัติตามกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง ทั้งนี้ให้ถือว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นภารกิจหนึ่งต้องปฏิบัติตามปกติ

(๓) มหาวิทยาลัยจะบริหารจัดการความเสี่ยงให้เป็นไปตามแผนบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้โดยมีระดับความเสี่ยงตามที่มหาวิทยาลัยกำหนดให้ยอมรับได้ และ/หรือปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงที่อาจจะเกิดและมีความรุนแรงที่ส่งผลกระทบต่อมหาวิทยาลัย

(๔) มีการติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งต้องมีการทบทวนเพื่อปรับปรุงการบริหารจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสถานการณ์และบริบทที่เปลี่ยนแปลง

(๕) มหาวิทยาลัยจะส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เพียงพอที่จะปฏิบัติงานภายใต้สถานการณ์และบริบทที่เปลี่ยนแปลง

ประกาศ ณ วันที่ ๒๔ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์พิทักษ์ จันทร์เจริญ)

รักษาการแทนอธิการบดีมหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ

**เอกสารแนบท้ายประกาศมหาวิทยาลัยสวนดุสิต**  
**เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘**

สืบเนื่องจากพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งมหาวิทยาลัยสวนดุสิต ได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยได้วิเคราะห์และพิจารณาปัจจัยเสี่ยง ทั้งภายในและภายนอก ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานตามพันธกิจหลัก ก่อให้เกิดความเสียหาย และความอยู่รอดของมหาวิทยาลัย ทั้งนี้ มหาวิทยาลัยจึงได้จัดทำกรอบในการบริหารความเสี่ยง เป็นแนวทางในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยสวนดุสิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

**๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)** หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดกลยุทธ์ และการตัดสินใจด้านกลยุทธ์ ความเสี่ยงที่เป็นจุดอ่อนหรืออุปสรรคต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ หรือพันธกิจ และเป้าหมาย ที่มหาวิทยาลัยกำหนด เช่น การเปลี่ยนแปลงนโยบายและกฎเกณฑ์ของหน่วยงานภายนอกที่กระทบต่อการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย ด้านการผลิตบัณฑิต ด้านคุณภาพงานวิจัย ด้านภาพลักษณ์และชื่อเสียง รวมถึง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อพัฒนามหาวิทยาลัยตามหลักการพัฒนางานองค์กรไปสู่ความยั่งยืน เป็นต้น

**๒. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk : O)** หมายถึง ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของการปฏิบัติงานในกระบวนการต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัย เช่น ความเสี่ยงที่เกิดจากสมรรถนะของบุคลากร เทคโนโลยีที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ประสิทธิภาพของการสื่อสาร การจัดการทรัพย์สิน การทุจริตและประพฤติมิชอบ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามมาตรฐาน การบริหารหลักสูตรไม่เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐาน เป็นต้น

**๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)** หมายถึง ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อบริหารจัดการและการควบคุมทางงบประมาณ การเงิน และทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพ เช่น จำนวนการรับนักศึกษา ไม่เป็นไปตามแผน รายได้ลดลง การปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง ต้นทุนในการดำเนินงานสูงกว่าประมาณการใช้ทรัพย์สิน ไม่คุ้มค่า เมื่อเทียบกับเงินที่ลงทุน การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน การขาดสภาพคล่องทางการเงิน รวมถึง สภาพการล้มละลายขององค์กร เป็นต้น

**๔. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ (Compliance Risk : C)** หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง หรือกฎระเบียบ ที่มีอยู่ไม่เหมาะสม ไม่ชัดเจน ไม่ทันสมัยและไม่ทันเวลา หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน เช่น การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ การฟ้องร้อง การปลอมแปลงวุฒิการศึกษา/เอกสาร การทำนิติกรรมสัญญาหรือร่างสัญญา ไม่รัดกุม/ ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน การฝ่าฝืนพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ. ๒๕๕๐ และที่แก้ไขเพิ่มเติม การไม่ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. ๒๕๖๒ การไม่ปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาล การละเมิดเครื่องหมายการค้า ลิขสิทธิ์ สิทธิบัตร เครื่องหมายบริการ เป็นต้น

**๕. ความเสี่ยงด้านความปลอดภัย อาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อม หรือสถานการณ์ไม่ปกติ (Safety, Occupational Health and Environment Risks or Contingencies)** หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากภัยธรรมชาติ หรือสิ่งแวดล้อมที่มนุษย์กระทำหรือเกิดจากลักษณะทางกายภาพที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างฉับพลัน และก่อให้เกิด ความเสียหายต่อการดำเนินงานขององค์กร เช่น การเกิดอุทกภัย อัคคีภัย สภาพแวดล้อมเป็นพิษ สารพิษ อาชีวอนามัยและสิ่งแวดล้อมในการปฏิบัติงาน และโรคระบาด รวมถึงสถานการณ์ไม่ปกติที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจ สังคม การเมือง และความก้าวหน้าทางเทคโนโลยีอย่างรวดเร็ว เป็นต้น