



แผนการบริหารความเสี่ยง
มหาวิทยาลัยทักษิณ
ประจำปีการศึกษา 2559

(วันที่ 1 สิงหาคม 2559 – 30 เมษายน 2560)

กลุ่มภารกิจแผนงานและยุทธศาสตร์การพัฒนา
ฝ่ายแผนงาน มหาวิทยาลัยทักษิณ

บทสรุปผู้บริหาร

มหาวิทยาลัยทักษิณได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงภายใต้แนวคิด Enterprise Risk Management : ERM ขององค์กรชื่อ COSO : Committee of Sponsoring Organizations of the Tread Way Commission ที่เชื่อมโยงกันทั่วทั้งองค์กรโดยมีกรอบการบริหารความเสี่ยง 8 ประการ ได้แก่

1. สภาพแวดล้อมภายใน
2. การกำหนดวัตถุประสงค์
3. การระบุความเสี่ยง
4. การประเมินความเสี่ยง
5. การตอบสนองความเสี่ยง
6. กิจกรรมการควบคุม
7. สารสนเทศและการสื่อสาร
8. การติดตามผล

แผนบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยทักษิณ ประจำปีการศึกษา 2559 ดำเนินการโดยใช้แผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยทักษิณ 10 ปี (พ.ศ.2558 - 2567) เป็นกรอบในการระบุความเสี่ยง การรวบรวมข้อมูลสำคัญทั้งจากปัจจัยสภาพแวดล้อมภายนอก ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานของมหาวิทยาลัยและผลการดำเนินงานภายในของมหาวิทยาลัยซึ่งเป็นปัจจัยสภาพแวดล้อมภายในที่เกี่ยวข้อง รวมถึงได้วิเคราะห์ปัญหาอุปสรรคที่ทำให้ไม่บรรลุผลสำเร็จตามตัวชี้วัดในแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย

นอกจากนี้การได้มาซึ่งความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยได้มีการกำหนดวัตถุประสงค์ที่ชัดเจนในการบริหารความเสี่ยงและสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย ภายใต้ข้อมูลสารสนเทศที่ถูกต้องเป็นจริงเพื่อให้แผนบริหารความเสี่ยงสามารถป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการดำเนินงานตามแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยได้อย่างแท้จริง ประกอบด้วยประเด็นความเสี่ยง 5 ประเด็นความเสี่ยง พร้อมประเมินความเสี่ยงเป็นเชิงปริมาณ เพื่อให้สามารถวัดผลการลดลงของความเสี่ยงหลังจากการดำเนินการตามมาตรการตอบสนองความเสี่ยงที่สถาบันกำหนด มีรายละเอียดดังนี้

ความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	ค่าประเมินความเสี่ยง
ความเสี่ยงที่ 1	การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของประชากรที่กระทบต่อรายได้จากการจัดการศึกษาของมหาวิทยาลัย	5 X 5 = 25 สูงมาก
ความเสี่ยงที่ 2	ชื่อเสียง ภาพลักษณ์ ของมหาวิทยาลัยทักษิณ ยังไม่เป็นที่รู้จัก	4 X 4 = 16 สูงมาก
ความเสี่ยงที่ 3	มหาวิทยาลัยยังขาดความพร้อมในความเป็นนานาชาติ	4 X 4 = 16 สูงมาก
ความเสี่ยงที่ 4	การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีที่กระทบต่อการจัดการศึกษา	3 X 5 = 15 สูงมาก
ความเสี่ยงที่ 5	มหาวิทยาลัยยังไม่มีความพร้อมในการบริหารจัดการองค์กรไปสู่ความเป็นเลิศ	3 X 4 = 12 สูง

คำนำ

พระราชบัญญัติตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 ที่กำหนดให้ส่วนราชการต้องมีการประเมินความเสี่ยงและปรับปรุงระบบควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยทักษิณ จึงได้ดำเนินนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในขององค์กรอย่างต่อเนื่อง ตามแนวทางการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน การบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีของรัฐบาล และการนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาใช้ในกระบวนการบริหารการศึกษาของสำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษา (สกอ.) โดยในปีการศึกษา 2559 มหาวิทยาลัยมีการดำเนินงานตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบต่อเนื่องมาจากปีการศึกษา ก่อน โดยได้เชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในกับประเด็นยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยและดำเนินบริหารความเสี่ยง โดยครอบคลุมพันธกิจหลัก 5 ด้านของมหาวิทยาลัย คือ การจัดการศึกษาเพื่อผลิตบัณฑิต สร้างสรรค์ผลงานการวิจัย การบริการวิชาการ ถ่ายทอดองค์ความรู้สู่สังคม ส่งเสริม สนับสนุน ทำนุบำรุงศิลปและวัฒนธรรมและการบริหารจัดการองค์กรด้วยหลักธรรมาภิบาล สร้างวัฒนธรรมองค์กร และสร้างสุขแก่บุคลากร

สภาพการณ์ปัจจุบันที่เกิดการเปลี่ยนแปลงทางด้านเศรษฐกิจ สังคม วัฒนธรรม การเมือง และเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัย รวมถึงการแข่งขันทางธุรกิจที่รุนแรงทั้งในระดับโลกและระดับภูมิภาค อันเนื่องมาจากการรวมตัวกันของประเทศต่าง ๆ ในลักษณะกลุ่มทางเศรษฐกิจ และกลุ่มประชาคมต่าง ๆ โดยเฉพาะประชาคมอาเซียน (Asian Community) ที่กำลังเกิดขึ้นในปี พ.ศ. 2559 นี้ ได้ส่งผลให้องค์กรต่าง ๆ ในประเทศไทย รวมทั้งสถาบันการศึกษาต้องเผชิญกับความเสี่ยงที่อาจกระทบต่อการดำเนินการกิจการและการบรรลุวัตถุประสงค์ของมหาวิทยาลัยอย่างหลีกเลี่ยงไม่ได้

มหาวิทยาลัยทักษิณซึ่งมีสถานะเป็นมหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงและกำหนดเป็นนโยบายนำระบบการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานสากลมาปรับใช้ในการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย โดยได้จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีการศึกษา 2559 ของมหาวิทยาลัยทักษิณ เพื่อให้เป็นไปตามกระบวนการควบคุมภายใน และควบคุมปัจจัย กิจกรรม กระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเป็นสาเหตุของความเสียหายให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และสามารถควบคุมได้และเพื่อป้องกันปัญหาที่เป็นอุปสรรคในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย หรือการลดความรุนแรงของความเสียหายลง เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานต่าง ๆ ตามพันธกิจของมหาวิทยาลัยจะบรรลุเป้าหมายตามแผนบริหารความเสี่ยงและสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยที่วางไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

คณะกรรมการอำนวยการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทที่ 1 บทนำ	1-13
1.1 ความเป็นมาและข้อมูลทั่วไปของมหาวิทยาลัยทักษิณ	
1.2 ผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีการศึกษา 2558	
บทที่ 2 แนวทางการบริหารความเสี่ยง ประจำปีการศึกษา 2559	12-18
2.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง	
2.2 ขอบเขตของการบริหารความเสี่ยง	
2.3 กรอบแนวทางในการบริหารความเสี่ยง	
บทที่ 3 กระบวนการบริหารความเสี่ยง	19-24
3.1 ขั้นตอนที่ 1 การรายงานสภาพแวดล้อมภายในองค์กร	
3.2 ขั้นตอนที่ 2 การระบุความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง/ประเภทความเสี่ยง	
3.3 ขั้นตอนที่ 3 การประเมินและจัดลำดับความเสี่ยง	
3.4 ขั้นตอนที่ 4 การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	
บทที่ 4 แผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีการศึกษา 2559	25-33
4.1 ความเสี่ยงที่ 1 การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของประชากรที่กระทบต่อรายได้จากการจัดการศึกษาของมหาวิทยาลัย	
4.2 ความเสี่ยงที่ 2 ชื่อเสียง ภาพลักษณ์ ของมหาวิทยาลัยทักษิณ ยังไม่เป็นที่รู้จัก	
4.3 ความเสี่ยงที่ 3 มหาวิทยาลัยยังขาดความพร้อมในความเป็นนานาชาติ	
4.4 ความเสี่ยงที่ 4 การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีที่กระทบต่อการจัดการศึกษา	
4.5 ความเสี่ยงที่ 5 มหาวิทยาลัยยังไม่มีความพร้อมในการบริหารจัดการองค์กรไปสู่ความเป็นเลิศ	
เอกสารภาคผนวก	
ความเสี่ยงที่ 1 การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของประชากรที่กระทบต่อรายได้จากการจัดการศึกษาของมหาวิทยาลัย	34-64
ความเสี่ยงที่ 2 ชื่อเสียง ภาพลักษณ์ ของมหาวิทยาลัยทักษิณ ยังไม่เป็นที่รู้จัก	65-79
ความเสี่ยงที่ 3 มหาวิทยาลัยยังขาดความพร้อมในความเป็นนานาชาติ	80-93
ความเสี่ยงที่ 4 การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีที่กระทบต่อการจัดการศึกษา	94-105
ความเสี่ยงที่ 5 มหาวิทยาลัยยังไม่มีความพร้อมในการบริหารจัดการองค์กรไปสู่ความเป็นเลิศ	106-110
ภาคผนวก	111-116
❖ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	
❖ นโยบายการบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยทักษิณ ปีการศึกษา 2559	
❖ ปฏิทินการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยทักษิณ	