

**ขั้นตอนการดำเนินกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน  
ของสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ รอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2554**

สืบเนื่องจากการปฏิรูประบบราชการภายใต้กรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการ ที่มุ่งเน้นให้องค์กรภาครัฐต้องมีการจัดการระบบบริหารความเสี่ยง และระเบียบคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ที่กำหนดให้ส่วนราชการต้องจัดวางระบบการควบคุมภายในพร้อมประเมินการควบคุมภายใน และรายงานต่อคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละครั้ง ประกอบกับนโยบายสำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษา ได้มีมติให้สถาบันอุดมศึกษาจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบประจำสถาบันอุดมศึกษา โดยมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการติดตามให้มีระบบการตรวจสอบภายในการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง

สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ จึงได้ดำเนินกระบวนการบริหารความเสี่ยงโดยมีลำดับขั้นตอนดังนี้

1. แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของสำนักวิทยบริการฯ ประกอบด้วยผู้อำนวยการสำนัก รองผู้อำนวยการ หัวหน้ากลุ่มงาน และกรรมการผู้เกี่ยวข้องเป็นคณะเลขานุการ
2. จัดประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของสำนักวิทยบริการฯ เพื่อพิจารณากำหนดแนวทาง และแผนการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

3. คณะกรรมการดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ สามารถศึกษาทบทวนได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงได้จากคู่มือการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรของมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ซึ่งเป็นเอกสารประกอบการฝึกอบรมฯ เมื่อปี 2552 โดยสรุปคือ

3.1 ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงโครงการพัฒนาระบบเครือข่ายภายในมหาวิทยาลัย โดยมี

- |                              |               |
|------------------------------|---------------|
| หัวหน้าหน่วยงาน              | เป็นประธาน    |
| รองหัวหน้าหน่วยงาน           | เป็นรองประธาน |
| บุคลากรในสำนักเป็นคณะกรรมการ |               |

3.2 การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงนี้จะมีทั้งหมด 5 กระบวนการคือ

- การกำหนดวัตถุประสงค์ในการควบคุมความเสี่ยง
- การระบุความเสี่ยง
- การประเมินความเสี่ยง
- การประเมินมาตรการควบคุม
- การจัดการความเสี่ยง

4. และเมื่อปีงบประมาณสิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 คณะกรรมการดำเนินการในขั้นตอนของการรายงานผล และการติดตามผลและทบทวน จัดทำรายงานดังนี้

- การประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน 5 ด้าน รวม 215 ข้อ คือ ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม ด้านการประเมินความเสี่ยง ด้านกิจกรรมการควบคุม ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร และด้านการติดตามประเมินผล
- รายงานผลการประเมินการควบคุมภายในระดับหน่วยงานประกอบไปด้วย
- หนังสือรับรองการควบคุมภายในของผู้บริหารระดับหน่วยงานย่อย (แบบ ปย.1)

- สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน (แบบ ปย.2)
- แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย (แบบ ปย.3)

5. สำนักวิทยบริการฯ ส่งรายงานผลการดำเนินงานดังกล่าวข้างต้น เสนอในการประชุม คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ ของมหาวิทยาลัย พิจารณาการประเมินการควบคุมภายในและแผนปรับปรุงการควบคุมภายในที่กองนโยบายและแผนรวบรวม พิจารณาคัดเลือกกิจกรรมสำหรับจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน โดยจัดประชุมพิจารณาไปเมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2552 มติที่ประชุมพิจารณาคัดเลือกกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสำคัญเพื่อจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 เป็นจำนวน 5 กิจกรรม ดังนี้

- ร้อยละของผลงานวิชาการที่ได้รับการจดลิขสิทธิ์และได้รับรองคุณภาพจากหน่วยงานที่ได้เชื่อถือได้ต่ออาจารย์ประจำ/นักวิจัยประจำ ต่ำกว่าเป้าหมาย
  - จำนวนโครงการวิจัยที่มีการเผยแพร่ในวารสาร หรือนำไปอ้างอิงในระดับนานาชาติ หรือนำไปใช้งาน ต่ำกว่าเป้าหมาย
  - ผลงานวิจัยไม่แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่กำหนด
  - ร้อยละของอัตราการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายลงทุน ต่ำกว่าเป้าหมาย
  - จำนวนผู้สำเร็จการศึกษาต่ำกว่าเป้าหมาย
-