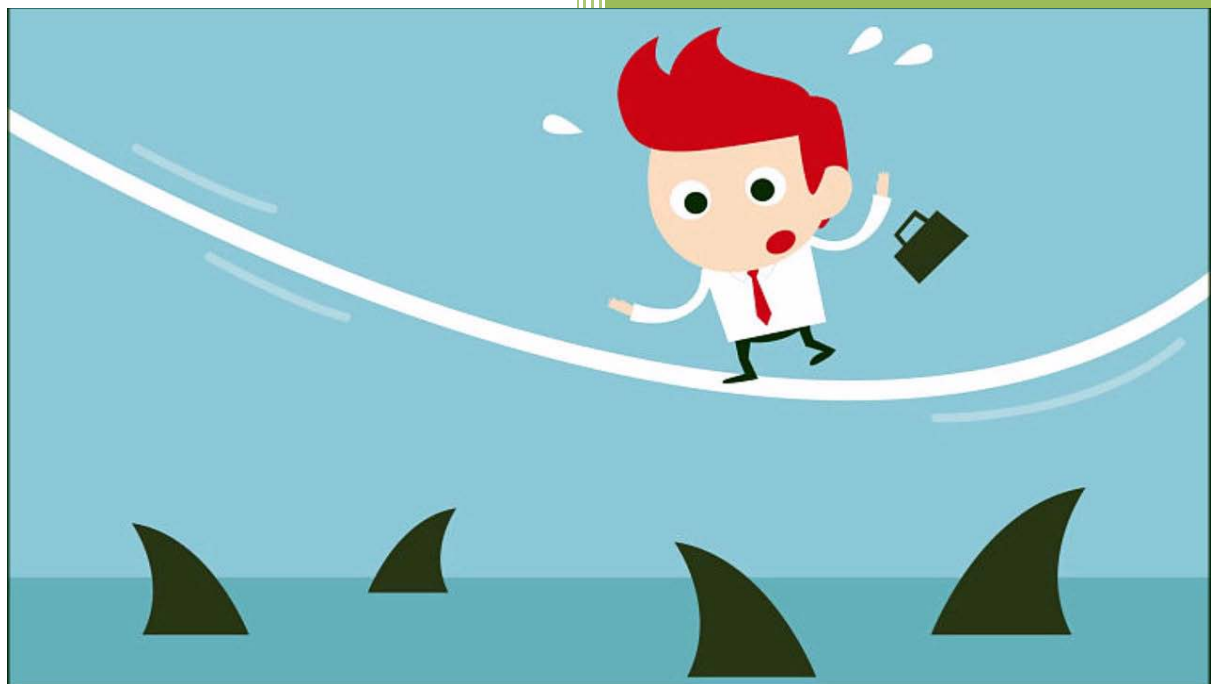


# แผนการบริหารความเสี่ยง

กองกิจการนักศึกษา

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561



## คำนำ

สภาวะการณ์ปัจจุบันที่เปลี่ยนแปลงไป ทั้งการปรับเปลี่ยนสถานะของมหาวิทยาลัยเป็นมหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐ ตลอดจนการเกิดประชาคมอาเซียน (ASEAN Community) การเพิ่มขึ้นของประชากรโลก ความมั่นคงด้านทรัพยากรอาหาร พลังงาน น้ำ และการเปลี่ยนแปลงภูมิอากาศ ปัจจัยแวดล้อมต่างๆ ที่มีผลกระทบต่อการบริหารและการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยและกองกิจการนักศึกษา การบริหารความเสี่ยง จึงเป็นเรื่องสำคัญสำหรับการบริหารจัดการ ช่วยสนับสนุนให้หน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์ และเป็นกรอบการดำเนินงานทำให้สามารถผลักดันกิจกรรมที่จะดำเนินการในอนาคตให้สอดคล้องและสามารถควบคุมได้ ซึ่งการดำเนินการตามกรอบจะเพิ่มประสิทธิภาพการตัดสินใจ การวางแผน และการจัดลำดับความสำคัญของการดำเนินงาน ตลอดจนเพิ่มโอกาสที่จะดำเนินการให้ดีขึ้น

แผนบริหารความเสี่ยง กองกิจการนักศึกษา จึงเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง การติดตามกระบวนการดำเนินงานขององค์กรที่เป็นระบบและต่อเนื่อง เพื่อช่วยให้องค์กรลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสียหายและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในอนาคต อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กรเป็นสำคัญ

กองกิจการนักศึกษา  
มหาวิทยาลัยขอนแก่น

## สารบัญ

บทที่ 1 บทนำ	
ความหมายของการบริหารความเสี่ยง	1
ประเภทความเสี่ยง	1
บทที่ 2 หลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	3
กระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร	3
สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)	3
การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)	3
กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)	8
ข้อมูลและการติดต่อสื่อสาร (Information and Communication)	9
การติดตาม (Monitoring)	9
บทที่ 3 การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	10
การระบุเหตุการณ์ความเสี่ยง	11
การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินความเสี่ยง	12
แผนภูมิความเสี่ยง	13
แผนบริหารความเสี่ยง	14
รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง	16

## บทที่ 1

### บทนำ

#### ความหมายของการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) คือ โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเสีย หรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคตและมีผลกระทบหรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) คือ กระบวนการดำเนินงานขององค์กรที่เป็นระบบและต่อเนื่อง เพื่อช่วยให้องค์กรลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ให้ระดับของความเสียหายและขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นในอนาคต อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กรเป็นสำคัญ

**ประเภทความเสี่ยง (Classifying)** มหาวิทยาลัยขอนแก่น กำหนดประเภทความเสี่ยงเป็น 4 ประเภท ดังนี้

- 1) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ หรือกลยุทธ์
  - 2) ความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล
  - 3) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
  - 4) ความเสี่ยงด้านกระบวนการหรือการปฏิบัติงาน
- โดยมีรายละเอียด ดังนี้

#### 1) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ หรือกลยุทธ์ (Strategic Risk)

คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนการดำเนินงาน และนำไปปฏิบัติไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก อันส่งผลกระทบต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจขององค์กร และดำเนินการวางมาตรการบริหารความเสี่ยง

#### 2) ความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล (Good Governance Risk)

- การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาลที่จะเกิดขึ้นในกระบวนการหลักขององค์กร เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินการเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล ซึ่งต้องมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงในการกำกับดูแลตนเองที่ดีด้วย

- จะต้องมีการจัดทำแผนธรรมาภิบาล และ/หรือแผนบริหารความเสี่ยงในเรื่องการกำกับดูแลที่ดี

- ต้องมีการวิเคราะห์โอกาสหรือแนวโน้มที่จะประทุติผิดหลักธรรมาภิบาล ซึ่งส่งผลกระทบต่อรัฐ สังคม และสิ่งแวดล้อม ผู้รับบริการ และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย องค์กร และผู้ปฏิบัติงาน

- หลักธรรมาภิบาลที่ต้องนำมาวิเคราะห์หาปัจจัยเสี่ยง ได้แก่ หลักประสิทธิภาพ หลักประสิทธิผล หลักการตอบสนอง หลักการรับผิดชอบต่อ/สามารถตรวจสอบได้ หลักเปิดเผย/โปร่งใส หลักนิติธรรม หลักความเสมอภาค หลักการมีส่วนร่วม/การพยายามแสวงหาฉันทามติ หลักการกระจายอำนาจ หลักคุณธรรม/จริยธรรม

### 3) ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Risk)

- การวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อให้สามารถบริหารจัดการในเรื่องของระบบฐานข้อมูลและสารสนเทศ ให้มีความถูกต้อง ปลอดภัย และใช้งานได้ตามวัตถุประสงค์
- มีการบริหารความเสี่ยงเพื่อจำกัด ป้องกัน หรือลดการเกิดความเสียหายในรูปแบบต่างๆ โดยสามารถฟื้นฟูระบบสารสนเทศ และการสำรอง และกู้คืนข้อมูลจากความเสียหาย (Backup and Recovery)
- มีการจัดทำแผนแก้ไขปัญหาจากสถานการณ์ความไม่แน่นอนและภัยพิบัติที่อาจเกิดกับระบบสารสนเทศ (IT Contingency Plan)
- มีระบบรักษาความมั่นคงและปลอดภัย (Security) ของระบบฐานข้อมูล เช่น ระบบป้องกันไวรัส (Anti-Virus System) ระบบไฟฟ้าสำรอง เป็นต้น
- มีการกำหนดสิทธิให้ผู้ใช้ในแต่ละระดับ (Access rights)

### 4) ความเสี่ยงด้านกระบวนการหรือการปฏิบัติงาน (Operational Risk)

- เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของแต่ละกระบวนการ หรือกิจกรรมภายในองค์กร ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพของกระบวนการทำงานและการบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กรในภาพรวม
- เป็นการบริหารความเสี่ยงของกระบวนการที่สร้างคุณค่าเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนด เช่น ความเสี่ยงของกระบวนการบริหารหลักสูตร การบริหารงานวิจัย ระบบงาน ระบบประกันคุณภาพ
- ครอบคลุมประเด็นของการออกแบบและนำระบบควบคุมมาใช้ ตามปัจจัยที่สำคัญ ได้แก่ วัตถุประสงค์ของการควบคุม ความคุ้มค่าของการควบคุม การทันการณ์ของการติดตามและบอกเหตุ ความสม่ำเสมอของกลไกการควบคุม การจูงใจผู้ปฏิบัติงาน

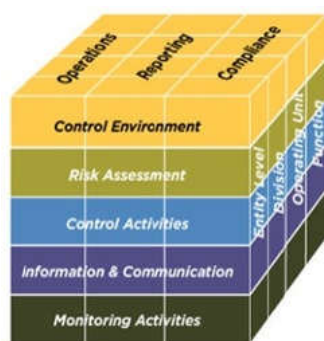
## บทที่ 2

### หลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

#### กระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร (Risk Management Process)

การบริหารความเสี่ยงตามแนวทางของ COSO 2013 มีขั้นตอนที่สำคัญ ดังนี้

- 1) สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)
  - (1) การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)
  - (2) การระบุความเสี่ยง (Event Identification)
  - (3) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
  - (4) การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)
- 3) กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
- 4) ข้อมูลและการติดต่อสื่อสาร (Information and Communication)
- 5) การติดตาม (Monitoring)



ภาพกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามหลักของ COSO 2013

#### 1) สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมภายในองค์กรเป็นพื้นฐานสำคัญสำหรับกรอบการบริหารความเสี่ยง ซึ่งมีอิทธิพลต่อการกำหนดกลยุทธ์และเป้าหมายขององค์กร การกำหนดกิจกรรม การบ่งชี้ ประเมิน และจัดการความเสี่ยง

สภาพแวดล้อมภายในองค์กร หมายถึง ปัจจัยต่างๆ เช่น จริยธรรม วิธีการทำงานของผู้บริการและบุคลากร รูปแบบการจัดการของฝ่ายบริหารและวิธีการมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ซึ่งผู้บริหารต้องมีการร่วมกันกับผู้ปฏิบัติงานในองค์กร ส่งผลให้มีการสร้างจิตสำนึก การตระหนัก และรับรู้เรื่องความเสี่ยง และการควบคุมแก่ผู้ปฏิบัติงานทุกคนในองค์กร

#### 2) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) ประกอบด้วย

##### (1) การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)

วัตถุประสงค์/เป้าประสงค์พิจารณาได้หลายระดับ ตั้งแต่ระดับองค์กร (Corporate Level) ระดับส่วน (Division Level) ระดับโครงการ (Project Level) ระดับกิจกรรม/กระบวนการ (Activity/Process) ระดับตัวชี้วัดในการดำเนินงาน (Key Performance Indication) เป็นต้น

การกำหนดวัตถุประสงค์ทางองค์กรที่ชัดเจน คือ ขั้นตอนแรกสำหรับกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กรควรมั่นใจว่าวัตถุประสงค์ที่กำหนดขึ้นมีความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์ และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ โดยทั่วไปวัตถุประสงค์และกลยุทธ์ควรได้รับการบันทึกเป็นลายลักษณ์อักษร

## (2) การระบุความเสี่ยง (Event Identification)

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงขององค์กรว่ามีเหตุการณ์หรืออุปสรรคใดที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยพิจารณาทั้งปัจจัยภายในและภายนอก และให้ครอบคลุมในทุกประเภทของความเสี่ยงเพื่อให้ผู้บริหารได้รับข้อมูลที่เพียงพอในการนำไปบริหารจัดการได้

ในบางกรณีควรมีการจัดกลุ่มเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นโดยแบ่งตามประเภทของเหตุการณ์ และรวบรวมเหตุการณ์ทั้งหมดในองค์กรที่เกิดขึ้นระหว่างหน่วยงานและภายในหน่วยงาน เพื่อช่วยให้ผู้บริหารสามารถเข้าใจความสัมพันธ์ระหว่างเหตุการณ์ และมีข้อมูลที่เพียงพอเพื่อเป็นพื้นฐานสำหรับการประเมินความเสี่ยง

วิธีการและเทคนิคในการระบุความเสี่ยง มีหลายวิธีซึ่งแต่ละหน่วยงานอาจเลือกใช้ตามความเหมาะสม ดังนี้

- การระบุความเสี่ยงโดยการระดมสมอง (Brainstorming) เพื่อให้ได้ความเสี่ยงที่หลากหลาย
- การระบุความเสี่ยงโดยข้อมูลในอดีต (Past Data)
- การระบุความเสี่ยงโดยใช้รายการตรวจสอบ (Checklist) ในกรณีที่มีข้อจำกัดด้านงบประมาณและทรัพยากร
- การระบุความเสี่ยงโดยการวิเคราะห์ความผิดพลาดของมนุษย์ (Human Error Analysis)
- การระบุความเสี่ยงโดยการวิเคราะห์ระบบงาน (Work System Analysis)
- การระบุความเสี่ยงโดยการวิเคราะห์สถานการณ์ (What if)

### - การระบุความเสี่ยงโดยการระดมสมอง (Brainstorming)

การระดมสมองทำให้เกิดการกระตุ้นให้เกิดการพูดคุยกันระหว่างบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ เพื่อระบุรูปแบบความเสียหาย อันตราย ความเสี่ยง เกณฑ์ในการตัดสินใจ และ/หรือทางเลือกในการบำบัด การระดมสมองที่แท้จริงจะต้องมีการใช้เทคนิคบางอย่างเพื่อช่วยให้เกิดการจินตนาการ ซึ่งจะเกิดได้จากการคิดและนำเสนอของคนในกลุ่ม

การระดมสมองสามารถใช้ได้ในการเชื่อมโยงของวิธีการประเมินความเสี่ยงแบบต่างๆ หรืออาจจะใช้อย่างเดียวเพื่อเป็นเทคนิคที่จะช่วยกระตุ้นในความคิดขั้นตอนต่างๆ ของกระบวนการจัดการความเสี่ยงแต่ละขั้นตอน การระดมสมองโดยทั่วไปมี ดังนี้

- กำหนดวัตถุประสงค์ของการประชุมและอธิบายถึงกฎต่างๆ
- จุดมุ่งหมายเพื่อที่จะเก็บความคิดเห็นต่างๆ ที่หลากหลายเท่าที่จะได้เพื่อนำมาวิเคราะห์ในภายหลัง
- ต้องไม่อภิปรายว่า บางอย่างควรจะอยู่หรือไม่อยู่ในรายการที่พิจารณาหรืออธิบายอะไร เนื่องจากจะทำให้ขัดขวางการไหลของความคิด

ข้อคิดเห็น ทุกเรื่องจะต้องได้รับการยอมรับและไม่ควรวิจารณ์ และจะต้องเปลี่ยนเรื่องอย่างรวดเร็วหากมีการรบกวนทำให้เกิดความคิดติดขัดได้

- การระบุความเสี่ยงโดยข้อมูลในอดีต (Past Data) เช่น

- รายงานสถานะทางการเงิน
- สถิติของเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น
- การร้องเรียนหรือไม่ร้องเรียน
- รายงานที่ตรวจสอบได้ของโครงการ

- การระบุความเสี่ยงโดยการใช้รายการตรวจสอบ (Checklist)

การใช้รายงานตรวจสอบ จะต้องกำหนดรายการความไม่แน่นอนต่างๆ ที่จะต้องพิจารณา ซึ่งอาจต้องทำรายการมาก่อน เช่น แบบตรวจสอบด้านต่างๆ ของระบบควบคุมภายใน เป็นต้น ซึ่งวิธีนี้มีข้อดีคือ สามารถใช้งานได้แม้จะไม่ได้เป็นผู้เชี่ยวชาญ เนื่องจากเป็นการรวบรวมคำแนะนำจากผู้เชี่ยวชาญ หลายด้านทำให้ใช้งานได้ง่าย และเป็นวิธีที่ช่วยให้แน่ใจว่าปัญหาธรรมดาๆ จะไม่ถูกลืม วิธีนี้มีข้อจำกัด คือ

- ทำให้ขัดขวางความคิดอื่นๆ
- ทำได้เฉพาะความเสี่ยงที่รู้จักอยู่แล้ว
- กระตุ้นให้เกิดพฤติกรรม กลางในช่องว่าง
- ทำให้พลาดปัญหาที่ไม่เคยพบมาก่อน

- การระบุความเสี่ยงโดยการวิเคราะห์ความผิดพลาดของมนุษย์ (Human Error Analysis)

ความผิดพลาดของคนเป็นสาเหตุของเหตุการณ์ความเสี่ยง ความผิดพลาดของคนไม่ใช่ความเสี่ยง จะต้องมีการทำรายการตรวจสอบความผิดพลาดเพื่อระบุ “รูปแบบของความล้มเหลวที่จะเกิดขึ้นและผลกระทบ” เช่น เจ้าหน้าที่การเงินบันทึกข้อมูลผิดพลาดส่งผลให้การออกใบเสร็จผิด เป็นต้น

ตัวอย่าง ความผิดพลาดของมนุษย์ เช่น

- การเลิกปฏิบัติงาน
- การปฏิบัติงานเร็วเกินไป
- การปฏิบัติงานช้าเกินไป
- การปฏิบัติงานมากเกินไป
- การปฏิบัติงานน้อยเกินไป
- การปฏิบัติงานใช้เวลานานเกินไป
- การปฏิบัติงานสั้นเกินไป

- การระบุความเสี่ยงโดยการวิเคราะห์ระบบงาน (Work System Analysis)

การวิเคราะห์ระบบงาน ต้องจำแนกเป็นงานหลักและงานย่อยเพื่อที่จะวางโครงสร้างในการระบุความเสี่ยงได้ ซึ่งต้องคำนึงถึงสิ่งต่อไปนี้

- สภาพแวดล้อมในการปฏิบัติงาน
- วัตถุประสงค์ของแต่ละขั้นตอน มีอะไรที่ผิดพลาดเกิดขึ้นได้บ้าง และอะไรเป็นโอกาสที่จะทำให้เกิดขึ้นได้
- ต้นเหตุของความเสี่ยง
- ความผิดพลาดของมนุษย์
- การล้มเหลวของอุปกรณ์
- การควบคุมที่มีอยู่และมีวิธีการอย่างไรบ้างที่ทำให้ระบบควบคุมล้มเหลว



- การระบุความเสี่ยงโดยการวิเคราะห์สถานการณ์ (What if)

เป็นการศึกษา วิเคราะห์ ทบทวน เพื่อชี้บ่งอันตรายโดยการตั้งคำถาม “อะไรจะเกิดขึ้น...ถ้า...” เพื่อหาคำตอบเพื่อชี้บ่งอันตรายพร้อมทั้งให้ข้อเสนอแนะในการป้องกัน มักจะใช้ระหว่างการออกแบบระบบหรือแม้แต่การเดินระบบแล้วเพื่อป้องกันการเกิดเหตุที่รุนแรง เช่น

- ถ้าคอมพิวเตอร์ควบคุมการทำงานเกิดชำรุด จะเกิดอะไรขึ้น
- อะไรจะเกิดขึ้นถ้าคนขับรถมีสภาพไม่พร้อมเช่น เมาเหล้า

**(3) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)**

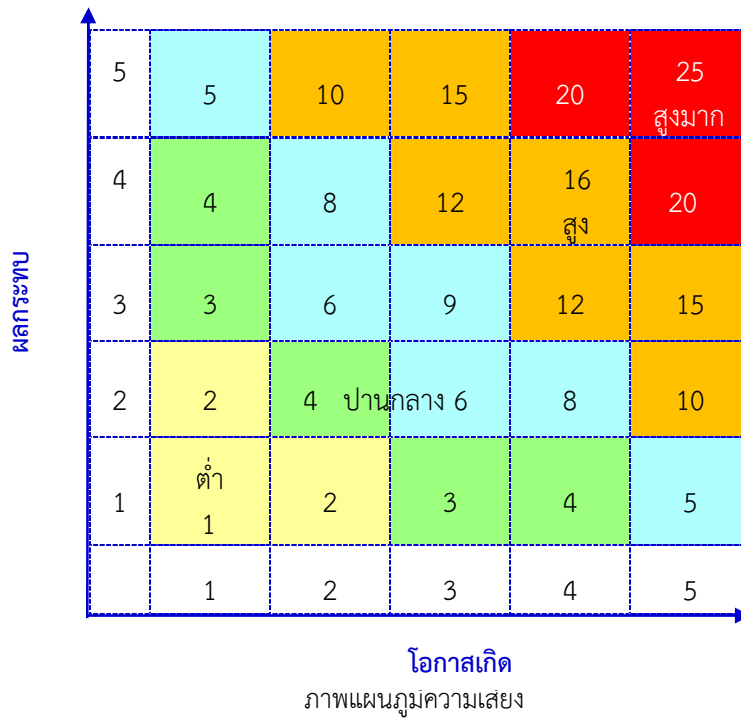
เป็นการพิจารณาสาเหตุและแหล่งที่มาของความเสี่ยง เป็นการประเมินโอกาสและผลกระทบของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นต่อวัตถุประสงค์ว่าแต่ละปัจจัยเสี่ยงนั้นมีโอกาสที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด และหากเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบต่อองค์กรรุนแรงเพียงใด และนำมาจัดลำดับว่าปัจจัยเสี่ยงใดมีความสำคัญมากน้อยกว่ากันเพื่อจะได้กำหนดมาตรการตอบโต้กับปัจจัยเสี่ยงเหล่านั้นได้อย่างเหมาะสม

- โอกาสที่อาจเกิดขึ้น (Likelihood) ดูได้จากความถี่ของเหตุการณ์มีโอกาสดังนี้มากน้อยเพียงใด

ระดับคะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
1	น้อยมาก
2	น้อย
3	ปานกลาง
4	สูง
5	สูงมาก

- ผลกระทบ (Impact) หรือความรุนแรง หากมีเหตุการณ์เกิดขึ้นองค์กรจะได้รับผลกระทบมากเพียงใด

ระดับคะแนน	ผลกระทบ
1	น้อยมาก
2	น้อย
3	ปานกลาง
4	สูง
5	สูงมาก



- การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง เกิดจากการพิจารณาโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และระดับผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แล้วนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบว่าจะเกิดความเสี่ยงในระดับใด (ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ x ผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง) จากนั้นนำค่าคะแนนที่ได้ไปจัดลำดับความเสี่ยงต่อไป

- การจัดลำดับความเสี่ยง (Prioritize)

เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว จะนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อการปฏิบัติงาน/โครงการที่หน่วยงานรับผิดชอบ เพื่อกำหนดกิจกรรมการควบคุมแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ตามตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยจัดเรียงลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และเลือกความเสี่ยงสูงและสูงมากมาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยง โดยใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับคะแนนความเสี่ยง	จัดระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	พื้นที่สี
1-2	ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยง	เหลือง
3-9	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	เขียว, ฟ้า
10-16	สูง	ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง)	ส้ม
17-25	สูงมาก	ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง), ถ้ายโอนความเสี่ยง	แดง

#### (4) การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

เมื่อความเสี่ยงได้รับการบ่งชี้และประเมินความสำคัญแล้วผู้บริหารต้องประเมินวิธีการจัดการความเสี่ยงที่สามารถนำไปปฏิบัติได้และผลของการจัดการเหล่านั้นการพิจารณาทางเลือกในการดำเนินการจะต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และต้นทุนที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ที่จะได้รับเพื่อให้การบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ ผู้บริหารอาจต้องเลือกวิธีการจัดการความเสี่ยงอย่างใดอย่างหนึ่ง หรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อลดระดับโอกาสที่อาจเกิดขึ้นและผลกระทบของเหตุการณ์ให้อยู่ในช่วงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ (Risk Tolerance)

หลักการตอบสนองความเสี่ยงมี 4 ประการ คือ

##### - การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance)

การหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น หยุดดำเนินกิจกรรม การเปลี่ยนวัตถุประสงค์หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยง การปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำงาน การลดขนาดของงานหรือกิจกรรมที่จะดำเนินการลงหรือเลือกกิจกรรมอื่นที่สามารถยอมรับได้มากกว่า เป็นต้น

##### - การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)

การไม่ต้องมีการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาส หรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นอีก กรณีนี้ใช้กับความเสี่ยงที่มีน้อย ความน่าจะเป็นจะเกิดขึ้นน้อยหรือเห็นว่าต้นทุนในการบริหารความเสี่ยงสูงโดยขออนุมัติหลักการรับความเสี่ยงไว้

##### - การลดความเสี่ยง (Risk Reduction) หรือควบคุมความเสี่ยง (Risk Control)

การลดโอกาสความน่าจะเป็นจะเกิดขึ้นหรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุมเพื่อป้องกันการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการรวมกับกำหนดแผนสำรองในเหตุการณ์

##### - การกระจาย (Risk Sharing) หรือโอนความเสี่ยง (Risk Spreading)

การกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัยกับองค์กรภายนอก หรือการจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน (Outsource) กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

#### 3) กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

กิจกรรมการควบคุม หมายถึง นโยบายและกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมายองค์กร เนื่องจากแต่ละองค์กรมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเทคนิคการนำไปปฏิบัติของเฉพาะองค์กร ดังนั้น กิจกรรมการควบคุมจึงมีความแตกต่างกัน ซึ่งอาจแบ่งได้เป็น 4 ประเภท คือ

(1) การควบคุมเพื่อป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก

(2) การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมเพื่อให้ค้นพบข้อผิดพลาดที่ได้เกิดขึ้นแล้ว

(3) การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ

(4) การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้น และป้องกันไม่ให้เกิดซ้ำอีกในอนาคต

#### 4) ข้อมูลและการติดต่อสื่อสาร (Information and Communication)

สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นในการบ่งชี้ ประเมินและการจัดการความเสี่ยง ข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับองค์กร

การสื่อสารมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องได้รับความเข้าใจที่ตรงกันอย่างทั่วถึง โดยเข้าใจและมีข้อมูลความเสี่ยงของโครงการทางเลือกในการลดปัญหาความเสี่ยง ข้อมูลของความเสี่ยงในลักษณะต่างๆ และทำการตัดสินใจได้ดีที่สุดภายใต้ข้อจำกัดของแต่ละโครงการ ซึ่งการติดต่อสื่อสาร และเอกสารที่เกี่ยวข้องมีความสำคัญยิ่งต่อความสำเร็จของแต่ละขั้นตอนในกระบวนการบริหารความเสี่ยง

ลักษณะของการสื่อสารควรจะมีการติดต่อสื่อสารกันในลักษณะที่เปิดเผย และกระตุ้นให้เกิดการติดต่อ พูดคุยกันได้โดยไม่มีข้อจำกัดของขั้นตอนหรือระดับ ทั้งที่เป็นทางการและไม่เป็นทางการ และควรมีเอกสารแบบฟอร์มหรือคู่มือการปฏิบัติงานเผยแพร่เพื่อสร้างความเข้าใจ

การสื่อสารเกี่ยวกับกลยุทธ์การบริหารความเสี่ยงและวิธีปฏิบัติมีความสำคัญอย่างมาก เพราะการสื่อสารจะเน้นให้เห็นถึงการเชื่อมโยงระหว่างการบริหารความเสี่ยงกับกลยุทธ์องค์กร การชี้แจงทำความเข้าใจต่อบุคลากรทุกคนถึงความรับผิดชอบต่อกระบวนการบริหารความเสี่ยง จะช่วยให้เกิดการยอมรับในกระบวนการและนำมาซึ่งความสำเร็จในการพัฒนาการบริหารความเสี่ยง โดยควรได้รับการสนับสนุนทั้งทางวาจาและในทางปฏิบัติจากบุคลากรในหน่วยงาน

#### 5) การติดตามผล (Monitoring)

การติดตามประเมินผลเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการจัดการความเสี่ยงมีคุณภาพและมีความเหมาะสมและการบริหารความเสี่ยงได้นำไปประยุกต์ใช้ในทุกระดับองค์กร และเพื่อให้ทราบว่าคุณเสี่ยงทั้งหมดที่มีผลกระทบสำคัญต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรได้รับการรายงานต่อผู้บริหารที่รับผิดชอบ การติดตามการบริหารความเสี่ยงทำได้ 2 ลักษณะ คือ

- การติดตามอย่างต่อเนื่องเป็นการดำเนินการอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้สามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างทันที่ และถือเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน

- การติดตามเป็นรายครั้ง เป็นการดำเนินการภายหลังจากเกิดเหตุการณ์  
ดังนั้น ปัญหาที่เกิดขึ้นจะได้รับการแก้ไขอย่างรวดเร็วหากองค์กรมีการจัดทำรายงานความเสี่ยง เพื่อให้การติดตามการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ปัจจัยที่สำคัญต่อความสำเร็จของการบริหารความเสี่ยง คือ การกำหนดวิธีที่เหมาะสมในการติดตามการบริหารความเสี่ยง การติดตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง ควรพิจารณาประเด็นต่อไปนี้

- การรายงานและการสอบทานขั้นตอนตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง
- ความชัดเจนและสม่ำเสมอของการมีส่วนร่วมและความมุ่งมั่นของผู้บริหารระดับสูง
- บทบาทของผู้นำในการสนับสนุนและติดตามการบริหารความเสี่ยง
- การประยุกต์ใช้เกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง

### บทที่ 3

#### การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง กองกิจการนักศึกษา ตลอดจนการรายงานผลการดำเนินการตามแผนการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

- 1) การระบุเหตุการณ์ความเสี่ยง
- 2) วิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินความเสี่ยง
- 3) แผนภูมิความเสี่ยง
- 4) แผนการบริหารความเสี่ยง
- 5) รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

โดยมีรายละเอียด ดังนี้

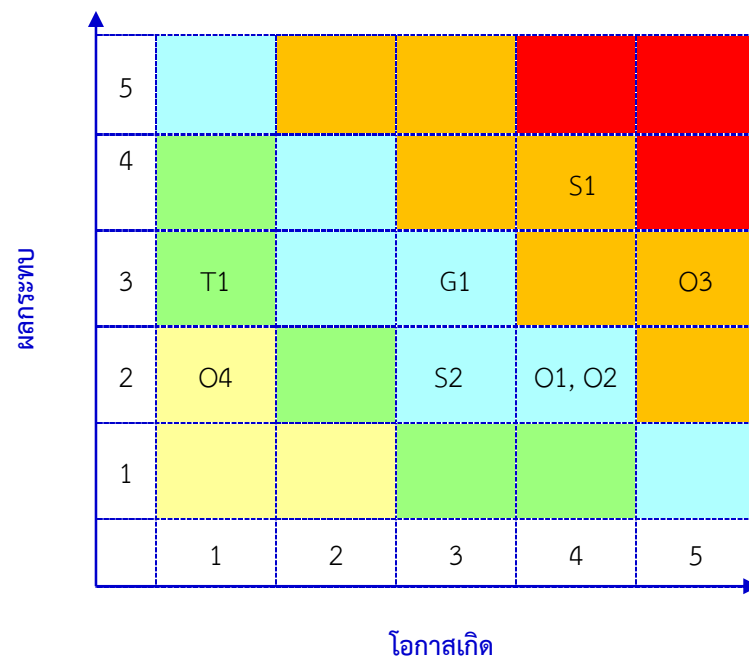
การระบุเหตุการณ์ความเสี่ยง

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	รหัส	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ( I )					โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ( L )				
			1 น้อยมาก	2 น้อย	3 ปานกลาง	4 สูง	5 สูงมาก	1 น้อยมาก	2 น้อย	3 ปานกลาง	4 สูง	5 สูงมาก
1	<b>ด้านกลยุทธ์</b>											
1.1	ด้านแผน	S1	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
1.2	การบริหารจัดการด้านแผนและความเสี่ยง	S2	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก					
2	<b>ด้านกระบวนการ</b>											
2.1	ด้านการบริหาร	O1	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
2.2	ด้านบุคคล	O2	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
2.3	ด้านพัสดุ	O3	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
2.4	ด้านความปลอดภัย	O4	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
3	<b>ด้านเทคโนโลยีและสารสนเทศ</b>											
3.1	ด้านระบบสารสนเทศ	T1	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
4	<b>ด้านธรรมาภิบาล</b>											
4.1	การกำกับดูแลนักศึกษา	G1	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	น้อยมาก	น้อย	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการประเมินความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง/วัตถุประสงค์	ปัจจัยเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	รหัส
<b>1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์</b>					
1.1 ด้านแผน	การดำเนินการตามแผนของมหาวิทยาลัย ที่มีการกำหนดตัวชี้วัดที่เกี่ยวข้องกับกองกิจการนักศึกษา ไม่สามารถดำเนินการตามแผนได้ครบทุกตัวชี้วัด เนื่องจากไม่ได้บริหารจัดการงบประมาณตามที่กองกิจการนักศึกษาได้ขออนุมัติ	4	4	16	S1
1.2 การบริหารจัดการด้านแผนและความเสี่ยง	กองกิจการนักศึกษาไม่มีบุคลากรในตำแหน่งที่ตรงกับภาระงานด้านแผนและความเสี่ยง เนื่องจากผู้รับผิดชอบงานหลักที่ผ่านมาได้เกษียณอายุราชการ	3	2	6	S2
<b>2. ความเสี่ยงด้านกระบวนการ (การปฏิบัติงาน)</b>					
2.1 ด้านการบริหาร	การปรับปรุงนโยบาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ ในการดำเนินงานให้สอดคล้องกับการปรับโครงสร้างใหม่ของมหาวิทยาลัยขอนแก่น อาจส่งผลกระทบต่อด้านการบริหารบุคลากร	4	2	8	O1
2.2 ด้านบุคคล	บุคลากรเกษียณอายุราชการหลายอัตรา รวมถึงบุคลากรบางส่วนย้ายไปสังกัดกองคลังตามโครงการรวมศูนย์ด้านการเงินพัสดุฯ ทำให้การมอบหมายงานตามภาระงานต่างๆของกองกิจการนักศึกษา ไม่สอดคล้องกับตำแหน่งงานในบางตำแหน่ง เนื่องจากจำนวนบุคลากรไม่เพียงพอกับภาระงานที่รับผิดชอบ	4	2	8	O2
2.3 ด้านพัสดุ	นักศึกษายังไม่เข้าใจแนวปฏิบัติด้านพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้างแบบใหม่อย่างถ่องแท้	5	3	15	O3
2.4 ด้านความปลอดภัย	อาคารองค์การกิจกรรมนักศึกษา อาจมีเหตุอัคคีภัยหรือไฟฟ้าดับภายในอาคาร	1	2	2	O4
<b>3. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ</b>					
3.1 ด้านระบบสารสนเทศ	ระบบสารสนเทศ ฐานข้อมูล เว็บไซต์ อาจถูกโจมตีจากผู้ไม่ประสงค์ดี	1	3	3	T1
<b>4. ความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล กฎหมาย ระเบียบ</b>					
4.1 การกำกับดูแลนักศึกษา	การกำกับดูแลโครงการ/กิจกรรมของนักศึกษาให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องเนื่องจากนักศึกษาไม่รู้ระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินโครงการ	3	3	9	G1

## แผนภูมิความเสี่ยง



ระดับคะแนนความเสี่ยง	จัดระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง	รหัส
1-2	ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยง	O4
3-9	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง (มีมาตรการติดตาม)	S2, O1, O2, T1, G1
10-16	สูง	ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง)	S1, O3
17-25	สูงมาก	ควบคุมความเสี่ยง (มีแผนควบคุมความเสี่ยง), ถ้ายโอนความเสี่ยง	-

### หมายเหตุ

S หมายถึง ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์

O หมายถึง ความเสี่ยงด้านกระบวนการ

T หมายถึง ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

G หมายถึง ความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล



## แผนบริหารความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง/ วัตถุประสงค์	ปัจจัยเสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรมการจัดการความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลา ดำเนินการ
<b>1. ความเสี่ยงเชิงกลยุทธ์</b>						
1.1 ด้านแผน	การดำเนินการตามแผนของมหาวิทยาลัย ที่มีการกำหนดตัวชี้วัดที่เกี่ยวข้องกับกองกิจการนักศึกษา ไม่สามารถดำเนินการตามแผนได้ครบทุกตัวชี้วัด เนื่องจากไม่ได้รับจัดสรรงบประมาณตามที่กองกิจการนักศึกษาได้ขออนุมัติ	- เสนอขออนุมัติงบประมาณรอบกลางปีและชี้แจงเหตุผลกับกองแผนงานเกี่ยวกับปัจจัยเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในการจัดทำแผน - หากไม่ได้รับงบประมาณ เมื่อมีการติดตามผลการดำเนินงานจากมหาวิทยาลัยขอนแก่น ต้องทำหนังสือชี้แจงเหตุผลในตัวชี้วัดที่ไม่ได้ดำเนินการกับทางมหาวิทยาลัย	4	4	นางเจษฎาพร ศรีรัตนประพันธ์	ตลอด ปีงบประมาณ 2561
1.2 การบริหารจัดการด้านแผนและความเสี่ยง	กองกิจการนักศึกษาไม่มีบุคลากรในตำแหน่งที่ตรงกับภาระงานด้านแผนและความเสี่ยง เนื่องจากผู้รับผิดชอบงานหลักที่ผ่านมาได้เกษียณอายุราชการ	- มอบหมายงานให้บุคลากรที่มีความสามารถ ปฏิบัติงานด้านแผนและความเสี่ยง เป็นภาระงานรอง นอกเหนือจากงานหลัก เนื่องจากกองกิจการนักศึกษาไม่ได้รับจัดสรรอัตราบุคลากรเพิ่ม ทดแทนตำแหน่งงานที่เกษียณอายุราชการ - ส่งบุคลากรไปอบรม เพื่อให้เกิดการเรียนรู้งานด้านแผนและความเสี่ยง	3	2	นางสาวเนตรนภา โสดาดี และ นางเจษฎาพร ศรีรัตนประพันธ์	ตลอด ปีงบประมาณ 2561
<b>2. ความเสี่ยงด้านกระบวนการ</b>						
2.1 ด้านการบริหาร	การปรับปรุงนโยบาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ ในการดำเนินงานให้สอดคล้องกับการปรับโครงสร้างใหม่ของมหาวิทยาลัยขอนแก่น อาจส่งผลกระทบต่อด้านการบริหารบุคลากร	- จัดประชุมชี้แจง แลกเปลี่ยนข้อคิดเห็น และให้บุคลากรทุกคนภายในหน่วยงานมีส่วนร่วมในการปรับปรุงนโยบาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ	4	2	บุคลากรกองฯ	ม.ค.-เม.ย.61
2.2 ด้านบุคคล	บุคลากรเกษียณอายุราชการหลายอัตรา รวมถึงบุคลากรบางส่วนย้ายไปสังกัดกองคลังตามโครงการรวมศูนย์ด้านการเงินพัสดุ ทำให้การมอบหมายงานตามภาระงานต่างๆของกองกิจการนักศึกษา ไม่สอดคล้องกับตำแหน่งงานในบางตำแหน่งเนื่องจากจำนวนบุคลากรไม่เพียงพอกับภาระงานที่รับผิดชอบ	- ปรับภาระงานของบุคลากรให้ตรงกับตำแหน่งงานให้ถูกต้อง ตรงตามการปรับโครงสร้างกองกิจการนักศึกษา - สำหรับบุคลากรที่เกษียณอายุราชการหรือใกล้เกษียณอายุ ควรจัดวางตัวบุคคลที่จะรับผิดชอบงานตัว โดยมอบหมายให้เป็นภาระงานรองๆ เนื่องจากบุคลากรทุกคน มีภาระงานหลักรับผิดชอบแล้ว และมีการกระจายงานอย่างเหมาะสมและเท่าเทียมกัน - เสนอขออัตรากำลัง เพื่อทดแทนอัตรากำลังที่เสียไป	4	2	ผู้อำนวยการกองฯ	ม.ค.-มิ.ย. 61

ประเภทความเสี่ยง/ วัตถุประสงค์	ปัจจัยเสี่ยง	แผนงาน/กิจกรรมการจัดการความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ผู้รับผิดชอบ	ระยะเวลา ดำเนินการ
2.3 ด้านพัสดุ	นักศึกษายังไม่เข้าใจแนวปฏิบัติด้านพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้างแบบใหม่อย่างถ่องแท้	- จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการดำเนินการด้านการจ้างเหมาและจัดซื้อพัสดุแก่นักศึกษา และตรวจสอบรายละเอียดการใช้งบประมาณในโครงการเบื้องต้นก่อน เพื่อให้คำแนะนำได้ถูกต้อง	5	3	งานกิจกรรม นักศึกษา	
2.4 ด้านความปลอดภัย	อาคารองค์กรกิจกรรมนักศึกษา อาจมีเหตุอัคคีภัยหรือไฟฟ้าดับภายในอาคาร	- จัดอบรมอัคคีภัยให้แก่นักศึกษา - ตรวจสอบอุปกรณ์ป้องกันอัคคีภัยและระบบเตือนภัยต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ	1	2	งานกิจกรรม นักศึกษา / งานธุรการ	พ.ค. 61/ ตลอด ปีงบประมาณ 2561
<b>3. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ</b>						
3.1 ด้านระบบสารสนเทศ	ระบบสารสนเทศ ฐานข้อมูล เว็บไซต์ อาจถูกโจมตีจากผู้ไม่ประสงค์ดี	- มีการเพิ่มความปลอดภัยของเว็บไซต์ โดยเพิ่มการรักษาความปลอดภัยในการรับส่งข้อมูล บนระบบเครือข่าย ด้วยเกณฑ์การส่งข้อความหลายมิติ หรือ เอชทีทีพีเอส (Hypertext Transfer Protocol Secure: HTTPS) - การพัฒนาระบบสารสนเทศโดยเขียนโค้ดที่ป้องกันการโจมตีระบบด้วยวิธีการ SQL injection โดยป้องกันข้อมูลแปลกๆ ที่ ผู้โจมตีใช้ในการโจมตี - มีแผนในการป้องกันการถูกบุกรุก - มีการสำรองข้อมูล	1	3	งานธุรการ / งานกิจกรรม นักศึกษา / งานบริการเงินยืม เพื่อการศึกษา/ ภารกิจศิษย์เก่า สัมพันธ์	ตลอด ปีงบประมาณ 2561
<b>4. ความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล</b>						
4.1 การกำกับดูแลนักศึกษา	การกำกับดูแลโครงการ/กิจกรรมของนักศึกษาให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องเนื่องจากนักศึกษาไม่รู้อะไรเกี่ยวกับระเบียบเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินโครงการ	- จัดอบรมให้ความรู้ ติดตาม ควบคุม ดูแล การดำเนิน งานของนักศึกษาอย่างใกล้ชิด - แจ้งเวียนระเบียบ แนวปฏิบัติต่างๆของมหาวิทยาลัยให้บุคลากรทราบ	3	3	งานกิจกรรม นักศึกษา	ตลอด ปีงบประมาณ 2561

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง/ วัตถุประสงค์	ปัจจัยเสี่ยง	รายงานผลการดำเนินการ	โอกาส คงเหลือ	ผลกระทบ คงเหลือ	ระดับความเสี่ยง คงเหลือ	ปัญหาอุปสรรค
<b>1. ความเสี่ยงเชิงกลยุทธ์</b>						
1.1 ด้านแผน	การดำเนินการตามแผนของมหาวิทยาลัย ที่มีการกำหนดตัวชี้วัดที่เกี่ยวข้องกับกองกิจการนักศึกษา ไม่สามารถดำเนินการตามแผนได้ครบทุกตัวชี้วัด เนื่องจากไม่ได้รับจัดสรรงบประมาณตามที่กองกิจการนักศึกษาได้ขออนุมัติ					
1.2 การบริหารจัดการด้านแผนและความเสี่ยง	กองกิจการนักศึกษาไม่มีบุคลากรในตำแหน่งที่ตรงกับภาระงานด้านแผนและความเสี่ยง เนื่องจากผู้รับผิดชอบงานหลักที่ผ่านมาได้เกษียณอายุราชการ					
<b>2. ความเสี่ยงด้านกระบวนการ</b>						
2.1 ด้านการบริหาร	การปรับปรุงนโยบาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ ในการดำเนินงานให้สอดคล้องกับการปรับโครงสร้างใหม่ของมหาวิทยาลัยขอนแก่น อาจส่งผลกระทบต่อด้านการบริหารบุคลากร					
2.2 ด้านบุคคล	บุคลากรเกษียณอายุราชการหลายอัตรา รวมถึงบุคลากรบางส่วนย้ายไปสังกัดกองคลังตามโครงการรวมศูนย์ด้านการเงินพัสดุฯ ทำให้การมอบหมายงานตามภาระงานต่างๆของกองกิจการนักศึกษา ไม่สอดคล้องกับตำแหน่งงานในบางตำแหน่งเนื่องจากจำนวนบุคลากรไม่เพียงพอกับภาระงานที่รับผิดชอบ					

ประเภทความเสี่ยง/ วัตถุประสงค์	ปัจจัยเสี่ยง	รายงานผลการดำเนินการ	โอกาส คงเหลือ	ผลกระทบ คงเหลือ	ระดับความเสี่ยง คงเหลือ	ปัญหาอุปสรรค
2.3 ด้านพัสดุ	นักศึกษายังไม่เข้าใจแนวปฏิบัติด้านพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้างแบบใหม่อย่างถ่องแท้					
2.4 ด้านความปลอดภัย	อาคารองค์การกิจกรรมนักศึกษา อาจมีเหตุอัคคีภัยหรือไฟฟ้าดับภายในอาคาร					
<b>3. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ</b>						
3.1 ด้านระบบสารสนเทศ	ระบบสารสนเทศ ฐานข้อมูล เว็บไซต์ อาจถูกโจมตีจากผู้ไม่ประสงค์ดี					
<b>4. ความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล</b>						
4.1 การกำกับดูแลนักศึกษา	การกำกับดูแลโครงการ/กิจกรรมของนักศึกษาให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องเนื่องจากนักศึกษาไม่รู้ระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินโครงการ					