



แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2566

สำนักศิลปะและวัฒนธรรม

คำนำ

สำนักศิลปะและวัฒนธรรม มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ตระหนักถึงความสำคัญในการบริหาร การดำเนินงานของหน่วยงาน เพื่อบรรลุตามแผนงานอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผล ความเสี่ยงในการ บริหารงานเป็นปัจจัยหนึ่งที่ส่งผลกระทบทำให้การดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายและแผนการดำเนินงานที่ วางไว้ การควบคุมภายในจึงเป็นอีกปัจจัยหนึ่งในการกำกับและควบคุมการบริหารงานให้เกิดความเสียหายจาก ความเสี่ยงน้อยที่สุด สำนักศิลปะและวัฒนธรรมจึงได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุม ภายใน ประจำปีงบประมาณ 2566 ตามคำสั่งสำนักศิลปะและวัฒนธรรมที่ 14/2565 เรื่อง แต่งตั้ง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน สำนักศิลปะและวัฒนธรรม ประจำปีงบประมาณ 2566 สั่ ณ วันที่ 17 พฤศจิกายน 2565 เพื่อเป็นกลไกขับเคลื่อนการบริหารจัดการการบริหารความเสี่ยงและการควบคุม ภายใน ด้วยการบริหารจัดการทั่วทั้งหน่วยงานแบบบูรณาการ มีการจัดการอย่างเป็นระบบ มีการติดตาม ประเมินผล ทบทวน และปรับปรุง เพื่อให้ลดการผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน ให้ผลการดำเนินงานบรรลุตาม เป้าหมาย นอกจากนี้ยังได้มีการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา เพื่อปรับแผนการบริหารความ เสี่ยงในปีงบประมาณ 2566 ในการประชุมหน่วยงาน ครั้งที่ 6/2565 ในวันอังคารที่ 4 ตุลาคม 2565 วาระที่ 4.3

สำนักศิลปะและวัฒนธรรม มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ จึงได้นำผลการวิเคราะห์มาจัดทำแผนบริหาร ความเสี่ยงฉบับนี้ขึ้น เพื่อให้เห็นแนวทาง กระบวนการ ตั้งแต่การวิเคราะห์ความเสี่ยง การวิเคราะห์การควบคุม และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงให้กับผู้บริหารและบุคลากรได้รับทราบและเป็นแนวทางในการ ประพฤติปฏิบัติ เป็นมาตรการในการควบคุมการดำเนินงานของสำนักศิลปะและวัฒนธรรมในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2566 ต่อไป

สำนักศิลปะและวัฒนธรรม

มีนาคม 2566

สารบัญ

คำนำ.....	1
สารบัญ.....	3
บทที่ 1 แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน.....	5
การบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO	6
มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ	7
มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ.....	8
นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของสำนักศิลปะและวัฒนธรรม	9
ข้อมูลทั่วไปของสำนักศิลปะและวัฒนธรรม	9
บทที่ 2 การวิเคราะห์ความเสี่ยง	11
1. การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายเพื่อวัดผลการบริหารความเสี่ยง	13
2. การวิเคราะห์สถานการณ์ (SWOT).....	13
3. การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง.....	14
4. การประเมินความเสี่ยง.....	16
4.1 ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : SR).....	16
4.2 ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : FR).....	17
4.3 ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : OR).....	18
4.4 ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk : CR).....	20
5. การจัดอันดับความเสี่ยง.....	23
5.1 แผนภูมิแสดงระดับความเสี่ยง	23
5.2 การกำหนดระดับความเสี่ยง.....	23
5.3 การจัดลำดับความเสี่ยง	24
บทที่ 3 แผนบริหารจัดการความเสี่ยงสำนักศิลปะและวัฒนธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566.....	25
ภาคผนวก	33
คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง สำนักศิลปะและวัฒนธรรม ประจำปีงบประมาณ 2566	34
คณะผู้จัดทำ	35

บทที่ 1

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเปล่า หรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคต และมีผลกระทบ หรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การเงิน การปฏิบัติงาน และการบริหาร ซึ่งอาจเป็นผลกระทบทางบวกด้วยก็ได้ โดยการวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร และทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น 4 ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง และน้อย

การบริหารความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการให้โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงหรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี ดังนี้

1) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยง

2) การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction) เป็นการปรับปรุงระบบการทำงานหรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด หรือลดผลกระทบ ให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

3) การกระจายความเสี่ยง หรือการโอนความเสี่ยง (Risk Sharing) เป็นการกระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ผู้อื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป

4) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance) เป็นการจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก และหน่วยงานไม่อาจยอมรับได้ จึงต้องตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมนั้นไป

การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร (Enterprise Risk Management) หมายถึง การบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรม รวมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความ

เสียหาย ให้ระดับความเสี่ยงและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ประเมินได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมาย ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การเงิน และชื่อเสียงเกียรติภูมิขององค์กรเป็นสำคัญ โดยได้รับการสนับสนุนและการมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงจากหน่วยงานทุกระดับทั่วทั้งองค์กร

การควบคุม คือ (Control) หมายถึง นโยบาย แนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่าง ๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ แบ่งได้ 4 ประเภท คือ

- 1) การควบคุมเพื่อป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก
- 2) การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว
- 3) การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ
- 4) การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

(สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์, 2552, หน้า 6-9)

การบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO

การบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO ประกอบด้วยองค์ประกอบ 8 ประการ ซึ่งครอบคลุมแนวทางการกำหนดนโยบายการบริหารงาน การดำเนินงาน และการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

- 1) สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

สภาพแวดล้อมขององค์กรเป็นองค์ประกอบที่สำคัญ ในการกำหนดกรอบบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วยปัจจัยหลายประการ เช่น วัฒนธรรมองค์กร นโยบายของผู้บริหาร แนวทางการปฏิบัติงานบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ เป็นต้น สภาพแวดล้อมภายในองค์กรประกอบเป็นพื้นฐานสำคัญในการกำหนดทิศทางของกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร

- 2) การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)

องค์กรต้องพิจารณากำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยง ให้มีความสอดคล้องกับกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อวางเป้าหมายในการบริหารความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างชัดเจน และเหมาะสม

- 3) การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification)

การบ่งชี้เหตุการณ์เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงาน ทั้งในส่วนของปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากภายในและภายนอกองค์กร เช่น นโยบายบริหารงาน บุคลากร การปฏิบัติงาน การเงิน ระบบสารสนเทศ ระเบียบ กฎหมาย ระบบบัญชี ภาษีอากร ทั้งนี้เพื่อทำความเข้าใจต่อเหตุการณ์และสถานการณ์นั้น เพื่อให้ผู้บริหารสามารถพิจารณากำหนดแนวทางและนโยบายในการจัดการกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้เป็นอย่างดี

4) การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

การประเมินความเสี่ยงเป็นการจำแนกและพิจารณาจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่มีอยู่ โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โดยสามารถประเมินความเสี่ยงได้ทั้งจากปัจจัยความเสี่ยงภายนอกและปัจจัยความเสี่ยงภายในองค์กร

5) การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)

การตอบสนองความเสี่ยงเป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถบ่งชี้ความเสี่ยงขององค์กรและประเมินความสำคัญของความเสี่ยงแล้ว โดยจะต้องนำความเสี่ยงไปดำเนินการตอบสนองด้วยวิธีการที่เหมาะสม เพื่อลดความสูญเสียหรือโอกาสที่จะเกิดผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้

6) กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

การกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติต่าง ๆ ที่กระทำเพื่อลดความเสี่ยง และทำให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร เช่น การกำหนดกระบวนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการความเสี่ยงให้กับบุคลากรภายในองค์กร เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจว่าจะสามารถจัดการกับความเสี่ยงนั้นได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

7) สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

องค์กรจะต้องมีระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ เพราะเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะนำไปพิจารณาดำเนินการบริหารความเสี่ยงให้เป็นไปตามกรอบ และขั้นตอนการปฏิบัติที่องค์กรกำหนด

8) การติดตามประเมินผล (Monitoring)

องค์กรจะต้องมีการติดตามผล เพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินการว่ามีความเหมาะสมและสามารถจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพหรือไม่

มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ

มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ จัดทำขึ้นตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของสากลมากำหนดให้เหมาะสมกับบริบทของหน่วยงานของรัฐในประเทศไทย โดยถือเป็นมาตรฐานเบื้องต้นของการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐมาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยง

1) หน่วยงานของรัฐต้องจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลแก่ผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียของหน่วยงานได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

2) ฝ่ายบริหารของหน่วยงานภาครัฐจัดให้มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการบริหารจัดการความเสี่ยงการกำหนดวัฒนธรรมของหน่วยงานของรัฐที่ส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยง รวมถึงการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล

3) หน่วยงานของรัฐต้องมีการกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงมีการสื่อสารการบริหารจัดการความเสี่ยงของวัตถุประสงค์ด้านต่าง ๆ ต่อบุคลากรที่เกี่ยวข้อง

4) การบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างน้อยต้องประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง

5) หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้งและต้องมีการสื่อสารแผนบริหารความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับทุกฝ่าย

6) หน่วยงานของรัฐต้องมีการติดตามประเมินผลบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ

7) หน่วยงานของรัฐต้องมีการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง

8) หน่วยงานของรัฐสามารถพิจารณานำเครื่องมือการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงาน เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานเกิดประสิทธิภาพสูงสุด

มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

แนวคิด

1) การควบคุมภายในเป็นกลไกที่จะทำให้หน่วยงานของรัฐบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านใดด้านหนึ่ง หรือหลายด้าน ได้แก่ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ

2) การควบคุมภายในเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานของรัฐ การควบคุมภายในเป็นสิ่งที่ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง มิใช่เป็นผลสุดท้ายของการกระทำ

3) การควบคุมภายในเกิดขึ้นได้โดยบุคลากรของหน่วยงานของรัฐ โดยผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ตรวจสอบภายใน เป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการทำให้มีการควบคุมภายในเกิดขึ้น ซึ่งไม่ใช่เพียงการกำหนดนโยบาย ระบบงาน คู่มือการปฏิบัติงานและแบบฟอร์มดำเนินงานเท่านั้น หากแต่ต้องมีการปฏิบัติ

4) การควบคุมภายในสามารถให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดของหน่วยงานของรัฐ อย่างไรก็ตาม การควบคุมภายในที่กำหนดก็อาจจะไม่สามารถให้ความมั่นใจแก่ผู้กำกับดูแล และฝ่ายบริหารว่าการดำเนินงานจะบรรลุตามวัตถุประสงค์อย่างสมบูรณ์

5) การควบคุมภายในควรกำหนดให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กรและภารกิจของหน่วยงานของรัฐ ขอบเขตการใช้

มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ จัดทำขึ้นสำหรับหน่วยงานของรัฐเพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการจัดทำระบบการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับลักษณะ ขนาด และความซับซ้อนของงานในความรับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐ และมีการติดตามประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายในให้เพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง

นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของสำนักศิลปะและวัฒนธรรม

สำนักศิลปะและวัฒนธรรม กำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในสำหรับการบริหารการดำเนินงาน ดังนี้

- 1) จัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งสำนักงานฯ แบบบูรณาการ โดยมีการจัดการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง
- 2) ให้มีการติดตาม ประเมินผล ทบทวน และปรับปรุงจัดการการบริหารความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง
- 3) ให้ถือว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติและนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการจัดการที่ดี
- 4) ให้การกำหนดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกัน
- 5) มีการแบ่งความเสี่ยงเป็น 4 ระดับ คือ ต่ำ ปานกลาง สูง และสูงมาก โดยระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้อยู่ในระดับต่ำกับปานกลาง ให้อยู่ในการเฝ้าระวังและควบคุม และความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้อยู่ในระดับสูงกับสูงมาก ซึ่งจะต้องมีการบริหารความเสี่ยงทันที
- 6) ปฏิเสธการยอมรับความเสี่ยงการทุจริต

ข้อมูลทั่วไปของสำนักศิลปะและวัฒนธรรม

วิสัยทัศน์

“องค์กรแห่งการส่งเสริมการสร้างคุณค่าและมูลค่าศิลปวัฒนธรรมล้านนา”

Lanna Cultural Enrichment

พันธกิจ

- 1) อนุรักษ์ ทำนุบำรุง ส่งเสริม สืบสาน และเผยแพร่ ศิลปวัฒนธรรม ภูมิปัญญา และเอกสารโบราณ
- 2) ส่งเสริมการสร้างคุณค่าและมูลค่าศิลปวัฒนธรรมท้องถิ่น
- 3) เป็นแหล่งศึกษา ค้นคว้า และรวบรวมข้อมูลทางศิลปวัฒนธรรมล้านนาและเอกสารโบราณ
- 4) สนับสนุนการบูรณาการงานศิลปวัฒนธรรมและเอกสารโบราณกับการเรียนการสอน งานวิจัย การบริการวิชาการ และการพัฒนานักศึกษา

อัตลักษณ์

“รักษาศิลปวัฒนธรรม”

เอกลักษณ์

“อนุรักษ์ สืบสาน ต่อยอด ศิลปวัฒนธรรมท้องถิ่น”

วัฒนธรรมองค์กร

รักษวัฒนธรรม นวัตกรรมก้าวหน้า พัฒนาบริการ ทำงานอย่างมีความสุข

ค่านิยมหลัก

OAC = Office of Arts and Culture

O – Openness เปิดกว้าง รับสิ่งใหม่

A – Activeness ใส่ใจในงาน

C – Creativity สร้างสรรค์อย่างสร้างสรรค์

วัตถุประสงค์หน่วยงาน

- 1) เพื่อสร้างคุณค่าและมูลค่าด้านศิลปวัฒนธรรม และเอกสารโบราณ
- 2) เพื่อพัฒนาแหล่งเรียนรู้ด้านศิลปะและวัฒนธรรมล้านนาในยุคดิจิทัล

ประเด็นยุทธศาสตร์ของสำนักศิลปะและวัฒนธรรม

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 สร้างคุณค่าและมูลค่าด้านศิลปะและวัฒนธรรมล้านนา และเอกสารโบราณ

เป้าประสงค์ที่ 1 เพื่อสร้างคุณค่าและมูลค่าด้านศิลปวัฒนธรรม และเอกสารโบราณ

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2 พัฒนาแหล่งเรียนรู้ด้านศิลปะและวัฒนธรรมล้านนาในยุคดิจิทัล

เป้าประสงค์ที่ 1 เป็นแหล่งเรียนรู้ด้านศิลปะและวัฒนธรรมล้านนาที่สามารถเข้าถึงได้หลายช่องทาง

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 ส่งเสริมการดำเนินงานด้านศิลปะและวัฒนธรรม

เป้าประสงค์ที่ 1 การดำเนินงานด้านศิลปะและวัฒนธรรมเป็นไปตามยุทธศาสตร์ที่กำหนด

บทที่ 2

การวิเคราะห์ความเสี่ยง

จากการติดตามผลการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยง ให้เป็นไปตามแผนการบริหารความเสี่ยง การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ 2565 (ตั้งแต่ตุลาคม 2564 – กันยายน 2565) ในการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน เพื่อจัดทำผลการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง ให้เป็นไปตามแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2565 พบว่าสามารถบริหารจัดการให้ความเสี่ยงลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จำนวน 3 ประเด็น และมีความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานหลงเหลือ จำนวน 2 ประเด็น ซึ่งควรดำเนินการต่อไปในปีงบประมาณ 2566 ดังนี้

ประเภทความเสี่ยง	ความเสี่ยงระดับสูง			ความเสี่ยงระดับสูงมาก		
	จำนวนทั้งหมด	ผลการดำเนินการ		จำนวนทั้งหมด	ผลการดำเนินการ	
		ลดลงระดับ	คงอยู่ระดับ		ลดลงระดับ	คงอยู่ระดับ
		ยอมรับได้	ยอมรับไม่ได้		ยอมรับได้	ยอมรับไม่ได้
1. ด้านกลยุทธ์ SR1 กิจกรรมตามแผนกลยุทธ์ไม่เป็นไปตามที่กำหนด	1	1	-	-	-	-
2. ด้านการเงิน FR3 งบประมาณไม่เพียงพอและไม่เป็นไปตามที่เสนอขออนุมัติ	-	-	-	1	1	-
3. ด้านการปฏิบัติงาน OR2 วัสดุ/ครุภัณฑ์ ขาดหาย เนื่องจากปัจจัยที่นอกเหนือการควบคุม OR3 วัตถุพิพาทที่จัดแสดงเสียหาย สูญหาย เนื่องจากปัจจัยที่นอกเหนือการควบคุม	1	-	1	1	-	1
4. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ CR3 ไม่สามารถเบิกจ่ายงบประมาณได้ตามที่กำหนด	1	1	-	-	-	-
รวม	3	2	1	2	1	1

ในการประชุมหน่วยงาน ครั้งที่ 6/2565 ในวันอังคารที่ 4 ตุลาคม 2565 วาระที่ 4.3 ได้มีการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานในรอบปีที่ผ่านมา เพื่อปรับแผนการบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณ 2566 ดังตารางต่อไปนี้

ความเสี่ยง ปีงบประมาณ 2565		ความเสี่ยง ปีงบประมาณ 2566	
1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : SR)			
SR1	กิจกรรมตามแผนกลยุทธ์ไม่เป็นไปตามที่กำหนด (ลดลงยอมรับได้)	SR1	ขาดกระบวนการทำให้การมีส่วนร่วมแหล่งเรียนรู้อย่างต่อเนื่องและยั่งยืน
SR2	แผนกลยุทธ์หน่วยงานไม่สามารถดำเนินการให้สอดคล้องต่อสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง (ปานกลาง)	SR2	หน่วยงานมีฐานข้อมูลจำนวนมาก ไม่มีการจัดการอย่างเป็นระบบ ทำให้การเข้าถึงและการสืบค้นเป็นไปได้ยาก
2) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : FR)			
FR1	เบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการใช้งบประมาณของหน่วยงาน (ปานกลาง)	FR1	เบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการใช้งบประมาณของหน่วยงาน
FR2	เบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามคำเป้าหมายตามมติคณะรัฐมนตรี (ครม.) (ปานกลาง)	FR2	เบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามคำเป้าหมายตามมติคณะรัฐมนตรี (ครม.)
FR3	งบประมาณไม่เพียงพอและไม่เป็นไปตามที่เสนอขออนุมัติ (ลดลงยอมรับได้)		-
3) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : OR)			
OR1	ระยะเวลาการดำเนินงานไม่เป็นไปตามปฏิทินกิจกรรม (ปานกลาง)	OR1	กระบวนการในการดำเนินโครงการ/กิจกรรมไม่เป็นไปตามแผน
OR2	วัสดุ/ครุภัณฑ์ ขาดหาย เนื่องจากปัจจัยที่นอกเหนือการควบคุม (ยังเหลือความเสี่ยง)	OR2	วัสดุ/ครุภัณฑ์ วัสดุพิพธิภัณฑ์ที่จัดแสดงชำรุด เสียหาย เนื่องจากปัจจัยที่นอกเหนือการควบคุม
OR3	วัสดุพิพธิภัณฑ์ที่จัดแสดงเสียหาย สูญหาย เนื่องจากปัจจัยที่นอกเหนือการควบคุม (ยังเหลือความเสี่ยง)		
4) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk : CR)			
CR1	รู้ไม่ทันกฎหมายใหม่และปฏิบัติผิดกฎระเบียบ (ปานกลาง)	CR1	รู้ไม่ทันกฎหมายใหม่และปฏิบัติไม่ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบทั้งหมด
CR2	ระเบียบของมหาวิทยาลัยไม่สอดคล้องกับระเบียบของส่วนกลาง (ปานกลาง)	CR2	ระเบียบของมหาวิทยาลัยไม่สอดคล้องกับระเบียบของส่วนกลาง
CR3	ไม่สามารถเบิกจ่ายงบประมาณได้ตามที่กำหนด (ลดลงยอมรับได้)		
CR4	การทุจริต (ตาม ว105 ข้อ 8)	CR3	การทุจริต (ตาม ว105 ข้อ 8)

ทั้งนี้เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. 2562 และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงทั้ง 4 ด้าน คือ 1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : SR) 2) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : FR) 3) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : OR) 4) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk : CR) เพื่อจัดทำแผน โดยประเมินความเสี่ยง ประเมินการควบคุม ตามขั้นตอนการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2566 มีการทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง ดังนี้

1. การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายเพื่อวัดผลการบริหารความเสี่ยง

- 1) วัตถุประสงค์ด้านกลยุทธ์ : เพื่อให้การดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ และแผนปฏิบัติการประจำปี บรรลุตามเป้าหมาย ร้อยละ 80
- 2) วัตถุประสงค์ด้านการเงิน : เพื่อให้มีการเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณบรรลุเป้าหมาย ร้อยละ 90
- 3) วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน : เพื่อให้การบริหารจัดการสำนักงานฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยสามารถบรรลุตัวชี้วัดตามเป้าหมายของโครงการ/กิจกรรม ร้อยละ 80
- 4) วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ : เพื่อให้บุคลากรได้มีการพัฒนาความรู้ด้านกฎ ระเบียบ ประกาศของมหาวิทยาลัย และมีความรู้ความเข้าใจในสายงานของตนเอง อย่างน้อยคนละ 1 ครั้ง

2. การวิเคราะห์สถานการณ์ (SWOT)

จุดแข็ง (STRENGTH)

- S1 มีทรัพยากรสารสนเทศทางศิลปวัฒนธรรมที่หลากหลาย เช่น หนังสือ วารสาร สิ่งพิมพ์ ต้นฉบับ ตัวเขียน เอกสารโบราณ ฐานข้อมูลเอกสารโบราณ ระบบสืบค้นออนไลน์ (OPAC) เป็นต้น
- S2 มีกิจกรรมการเผยแพร่องค์ความรู้ด้านศิลปวัฒนธรรมอย่างต่อเนื่อง เช่น หลักสูตรการอบรม ด้านศิลปวัฒนธรรม การเสวนา/อภิปราย กิจกรรมวัฒนธรรมประเพณี เป็นต้น
- S3 มีแหล่งเรียนรู้ทางศิลปวัฒนธรรม เช่น ห้องนิทรรศการ เรือนอนุสารสุนทร ศูนย์โบราณศึกษา ห้องศูนย์ข้อมูลภูมิปัญญาล้านนา ศูนย์การเรียนรู้ศิลปวัฒนธรรมล้านนาเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น เป็นต้น
- S4 บุคลากรของสำนักศิลปะและวัฒนธรรมมีความรู้ความชำนาญด้านศิลปวัฒนธรรมและเอกสารโบราณ เป็นที่ยอมรับและได้รับเชิญเป็นวิทยากรในการบรรยายบ่อยครั้ง

จุดอ่อน (WEAKNESS)

- W1 ระบบการบริหารจัดการข้อมูลทางศิลปวัฒนธรรมมีประสิทธิภาพน้อย
- W2 การประชาสัมพันธ์ด้านการออกแบบสื่อไม่ตอบสนองกลุ่มเป้าหมาย
- W3 มีปัญหาระหว่างการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น การสื่อสารหรือความเข้าใจที่คลาดเคลื่อน
- W4 การบริหารจัดการในการจัดกิจกรรมไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด
- W5 การบูรณาการศิลปะและวัฒนธรรมกับการเรียนการสอน วิจัยและบริการวิชาการ บางส่วนไม่เป็นไปตามเป้าหมาย และไม่ครอบคลุมพันธกิจ ควรเพิ่มกิจกรรมด้านศิลปะ ดนตรี นาฏศิลป์
- W6 ภูมิทัศน์และบรรยากาศโดยรอบของสำนักศิลปะและวัฒนธรรมไม่ดึงดูดความสนใจผู้มาใช้บริการ
- W7 ไม่มีสถานที่/ห้องปฏิบัติการเกี่ยวกับแหล่งเรียนรู้ด้านศิลปวัฒนธรรม ณ ศูนย์แมริม
- W8 ขาดกระบวนการที่ชัดเจนในการควบคุมภายในเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของบุคลากร
- W9 นักวิชาการวัฒนธรรมมีการแสวงหาการของบประมาณสนับสนุนจากแหล่งทุนภายนอกน้อย
- W10 เครื่องมือ อุปกรณ์สนับสนุนในการดำเนินงานด้านเทคโนโลยีไม่เพียงพอ เช่น คอมพิวเตอร์สำหรับทำงานกราฟิก กล้องวงจรปิด

โอกาส (OPPORTUNITY)

- O1 นโยบายของกระทรวง อว. มีการส่งเสริมและสนับสนุนในด้านศิลปวัฒนธรรม
- O2 มีเครือข่ายและความร่วมมือทางด้านวัฒนธรรมในระดับชาติและนานาชาติ
- O3 จังหวัดเชียงใหม่เป็นศูนย์กลางกิจกรรมด้านศิลปวัฒนธรรมล้านนา

อุปสรรค (THREAT)

- T1 ระเบียบการเบิกจ่ายงบประมาณด้านศิลปวัฒนธรรม มีข้อจำกัด
- T2 ได้รับงบประมาณจากหน่วยงานภายนอกที่มาสนับสนุนงานด้านศิลปวัฒนธรรม น้อยกว่าด้านอื่น ๆ

3. การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง

ความเสี่ยง		ปัจจัยเสี่ยง	
1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : SR)			
SR1	ขาดกระบวนการทำให้การมีส่วนร่วมแหล่งเรียนรู้อย่างต่อเนื่องและยั่งยืน	SR1.1	มีการออกแบบสื่อการเผยแพร่/ประชาสัมพันธ์ไม่ตอบสนองกลุ่มเป้าหมาย
		SR1.2	กิจกรรมที่ไม่ตอบสนองต่อการมีส่วนร่วมของผู้มาใช้บริการกับแหล่งเรียนรู้เท่าที่ควร

ความเสี่ยง		ปัจจัยเสี่ยง	
SR2	หน่วยงานมีฐานข้อมูลจำนวนมาก ไม่มีการจัดการอย่างเป็นระบบ ทำให้การเข้าถึงและการสืบค้นเป็นไปได้ยาก	SR2.1	ระบบการบริหารจัดการข้อมูลทางศิลปวัฒนธรรมมีประสิทธิภาพน้อย
		SR2.2	มีระบบฐานข้อมูลหลายระบบ และอยู่หลากหลายที่ ทำให้ไม่สะดวกต่อการสืบค้น
2) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : FR)			
FR1	เบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการใช้งบประมาณของหน่วยงาน	FR1.1	มีภารกิจที่ได้รับมอบหมายจากมหาวิทยาลัยและ/หรือหน่วยงานภายนอก นอกเหนือจากกิจกรรมที่ปรากฏในแผนการใช้งบประมาณประจำปี
		FR1.2	การติดตามการใช้งบประมาณไม่ต่อเนื่อง
FR2	เบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามค่าเป้าหมายตามมติคณะรัฐมนตรี (ครม.)	FR2.1	กำหนดแผนการใช้งบประมาณที่ไม่สอดคล้องกับค่าเป้าหมายตามมติคณะรัฐมนตรี (ครม.) อันเนื่องมาจาก - บางโครงการกิจกรรมต้องดำเนินการตามประเพณีท้องถิ่น - สถานการณ์ที่ไม่สามารถควบคุมได้ - โครงการกิจกรรมเฉพาะกิจที่เกิดจากมหาวิทยาลัยและ/หรือหน่วยงานภายนอก
3) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : OR)			
OR1	กระบวนการในการดำเนินโครงการ/กิจกรรมไม่เป็นไปตามแผน	OR1.1	ขาดกระบวนการที่ชัดเจนในการควบคุมภายในเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของบุคลากร
		OR1.2	การบริหารจัดการในการจัดกิจกรรมไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด
OR2	วัสดุ/ครุภัณฑ์ วัตถุพิพิธภัณฑที่จัดแสดงชำรุด เสียหาย เนื่องจากปัจจัยที่นอกเหนือการควบคุม	OR2.1	ไม่มีสถานที่เพียงพอในการจัดเก็บวัสดุครุภัณฑ์ วัตถุจัดแสดง
		OR2.2	การควบคุมการใช้งานวัสดุ ครุภัณฑ์ไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ
		OR2.3	ไม่มีระบบรักษาความปลอดภัยที่ดี

ความเสี่ยง		ปัจจัยเสี่ยง	
4) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk : CR)			
CR1	รู้ไม่ทันกฎหมายใหม่และปฏิบัติไม่ถูกต้องตามกฎระเบียบ	CR1.1	บุคลากรทราบ และมีความเข้าใจกฎระเบียบไม่เพียงพอ
CR2	ระเบียบของมหาวิทยาลัยไม่สอดคล้องกับระเบียบของส่วนกลาง	CR2.1	มหาวิทยาลัยยังไม่มี การทบทวนระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สอดคล้องกับระเบียบของส่วนกลาง
		CR2.2	บุคลากรเกิดความเข้าใจผิด / สับสน / การตีความคลาดเคลื่อน
CR3	การทุจริต (ตาม ว105 ข้อ 8)	CR3.1	คุณภาพในการควบคุมภายในของหน่วยงานมีจุดอ่อน - การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต - การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ - การใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

4. การประเมินความเสี่ยง

4.1 ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : SR)

การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

ความเสี่ยง		โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	คะแนน
SR1	ขาดกระบวนการทำให้การมีส่วนร่วมแหล่งเรียนรู้อย่างต่อเนื่องและยั่งยืน	3	4	12
SR2	หน่วยงานมีฐานข้อมูลจำนวนมาก ไม่มีการจัดการอย่างเป็นระบบ ทำให้การเข้าถึงและการสืบค้นเป็นไปได้ยาก	4	3	12

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์

เกณฑ์มาตรฐานระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	- ไม่มีกระบวนการ - จัดการไม่เป็นระบบ ไม่สามารถสืบค้นได้

เกณฑ์มาตรฐานระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
4	สูง	- มีกระบวนการมีส่วนร่วมแหล่งเรียนรู้แต่ไม่ชัดเจน - การเข้าถึงและการสืบค้นเป็นไปได้ยาก
3	ปานกลาง	- มีกระบวนการมีส่วนร่วมแหล่งเรียนรู้ที่สามารถทำได้ บางขั้นตอน - การเข้าถึงและการสืบค้นแต่หลายขั้นตอน
2	น้อย	- มีกระบวนการมีส่วนร่วมแหล่งเรียนรู้ที่ชัดเจน - การเข้าถึงและการสืบค้นได้
1	น้อยมาก	- มีกระบวนการมีส่วนร่วมแหล่งเรียนรู้ที่ยั่งยืน - การเข้าถึงง่ายมากและการสืบค้นสะดวก

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง

เกณฑ์มาตรฐานการกำหนดค่าประเมินผลกระทบ		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	รุนแรงที่สุด	ทำให้เกิดความล้มเหลวของแผน 80% หรือมากกว่า
4	ค่อนข้างรุนแรง	ทำให้เกิดความล้มเหลวของแผน 70%
3	ปานกลาง	ทำให้เกิดความล้มเหลวของแผน 50%
2	น้อย	ทำให้เกิดความล้มเหลวของแผน 40%
1	น้อยมาก	ทำให้เกิดความล้มเหลวของแผน 20% หรือน้อยกว่า

4.2 ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : FR)

การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

ประเภท		โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	คะแนน
FR1	เบิกจ่ายงบประมาณไม่ปฏิบัติตามแผนการใช้งบประมาณของหน่วยงาน	4	2	8
FR2	เบิกจ่ายงบประมาณไม่ปฏิบัติตามค่าเป้าหมายตามมติคณะรัฐมนตรี (ครม.)	4	2	8

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์

เกณฑ์มาตรฐานระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีสถานการณ์เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว เกือบทุกครั้ง
4	สูง	มีสถานการณ์เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว ค่อนข้างสูงหรือบ่อย ๆ
3	ปานกลาง	มีสถานการณ์เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว เกิดบางครั้ง
2	น้อย	มีสถานการณ์เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว แต่นาน ๆ ครั้ง
1	น้อยมาก	มีสถานการณ์เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว ในกรณียกเว้น

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง

เกณฑ์มาตรฐานการกำหนดค่าประเมินผลกระทบ		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	รุนแรงที่สุด	ความล้มเหลวของแผน 80% หรือมากกว่า
4	ค่อนข้างรุนแรง	ความล้มเหลวของแผน 70%
3	ปานกลาง	ความล้มเหลวของแผน 50%
2	น้อย	ความล้มเหลวของแผน 40%
1	น้อยมาก	ความล้มเหลวของแผน 20% หรือน้อยกว่า

4.3 ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : OR)

การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

ประเภท		โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	คะแนน
OR1	กระบวนการในการดำเนินโครงการ/กิจกรรมไม่เป็นไปตามแผน	4	3	12
OR2	วัสดุ/ครุภัณฑ์ วัตถุพินิจภัณฑ์ที่จัดแสดง ขำรุดเสียหาย เนื่องจากปัจจัยที่นอกเหนือการควบคุม	3	4	12

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์

เกณฑ์มาตรฐานระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง
4	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อย ๆ
3	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง
2	น้อย	อาจมีโอกาสเกิดแต่นาน ๆ ครั้ง
1	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดในกรณียกเว้น

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง

เกณฑ์มาตรฐานการกำหนดค่าประเมินผลกระทบ		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	รุนแรงที่สุด	- ความล้มเหลวของแผน 80% หรือมากกว่า - ไม่สามารถแก้ไขได้
4	ค่อนข้างรุนแรง	- ความล้มเหลวของแผน 70% - แก้ไขได้ แต่มีปัญหามาก
3	ปานกลาง	- ความล้มเหลวของแผน 50% - แก้ไขได้ แต่มีปัญหาน้อยมาก
2	น้อย	- ความล้มเหลวของแผน 40% - แก้ไขได้ แต่มีปัญหาน้อย
1	น้อยมาก	- ความล้มเหลวของแผน 20% หรือน้อยกว่า - แก้ไขได้ ปัญหาหมดไป

4.4 ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk : CR)

การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

ประเภท		โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	คะแนน
CR1	รู้ไม่ทันกฎหมายใหม่และปฏิบัติไม่ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบทั้งหมด	2	4	8
CR2	ระเบียบของมหาวิทยาลัยไม่สอดคล้องกับระเบียบ ของส่วนกลาง	2	3	6
CR3	การทุจริต (ตาม ว105 ข้อ 8)	1	5	5

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์

เกณฑ์มาตรฐานระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	- ไม่มีการแจ้งกฎระเบียบใหม่ให้บุคลากรรับทราบ - มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง - การตรวจสอบ 60% ของระบบงานทั้งหมดหรือน้อยกว่า
4	สูง	- มีการแจ้งกฎระเบียบใหม่ให้บุคลากรรับทราบในบางครั้ง - มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อย ๆ - การตรวจสอบ 70% ของระบบงานทั้งหมด
3	ปานกลาง	- มีการแจ้งกฎระเบียบใหม่ให้บุคลากรรับทราบ - มีโอกาสเกิดบางครั้ง - การตรวจสอบ 80% ของระบบงานทั้งหมด
2	น้อย	- มีการแจ้งกฎระเบียบใหม่ให้บุคลากรรับทราบและมีการอธิบายเพื่อให้เข้าใจ - อาจมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้น ๑ ครั้ง - การตรวจสอบ 90% ของระบบงานทั้งหมด
1	น้อยมาก	- มีการจัดการอบรมเกี่ยวกับกฎระเบียบใหม่ให้บุคลากรรับทราบ - มีโอกาสเกิดในกรณียกเว้น - การตรวจสอบ 100% ของระบบงานทั้งหมด

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง

เกณฑ์มาตรฐานการกำหนดค่าประเมินผลกระทบ		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	รุนแรงที่สุด	มีความผิดพลาด จำนวน 5 เรื่อง หรือมากกว่า
4	ค่อนข้างรุนแรง	มีความผิดพลาด จำนวน 4 เรื่อง หรือมากกว่า
3	ปานกลาง	มีความผิดพลาด จำนวน 3 เรื่อง หรือมากกว่า
2	น้อย	มีความผิดพลาด จำนวน 2 เรื่อง หรือมากกว่า
1	น้อยมาก	มีความผิดพลาด จำนวน 1 เรื่อง หรือน้อยกว่า

ตารางแสดงผลการประเมินโอกาสในการเกิดเหตุการณ์

การประเมินโอกาส

Key Risk Indicator (KRI)							
ระดับ	โอกาส		กระบวนการทำให้มีส่วนร่วม	การจัดการฐานข้อมูลที่สืบค้นได้	สถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง	แจ้งกฎระเบียบใหม่	การตรวจสอบระบบงาน
5	สูงมาก		ไม่มีกระบวนการ	ไม่สามารถสืบค้นได้	ทุกครั้ง	ไม่มี	≤ 60%
4	สูง		มีกระบวนการแต่ไม่ชัดเจน	การสืบค้นยาก	ค่อนข้างสูงหรือบ่อย ๆ	แจ้งให้ทราบบางครั้ง	70%
3	ปานกลาง		มีกระบวนการที่ได้บางขั้นตอน	สืบค้นได้แต่หลายขั้นตอน	บางครั้ง	แจ้งให้ทราบทุกครั้งที่	80%
2	น้อย		มีกระบวนการที่ชัดเจน	สืบค้นได้	นาน ๆ ครั้ง	แจ้งและอธิบายให้เข้าใจ	90%
1	น้อยมาก		มีกระบวนการอย่างยั่งยืน	เข้าถึงง่ายและสืบค้นสะดวก	ในกรณีฉุกเฉิน	จัดการอบรมให้บุคลากร	100%
		คะแนน					
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : SR)							
SR1	ขาดกระบวนการทำให้การมีส่วนร่วมแหล่งเรียนรู้อย่างต่อเนื่องและยั่งยืน	3	3				
SR2	หน่วยงานมีฐานข้อมูลจำนวนมาก ไม่มีการจัดการอย่างเป็นระบบ ทำให้การเข้าถึงและการสืบค้นเป็นไปได้ยาก	4		4			
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : FR)							
FR1	เบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการใช้งบประมาณของหน่วยงาน	4			4		
FR2	เบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามค่าเป้าหมายตามมติคณะรัฐมนตรี (ครม.)	4			4		
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : OR)							
OR1	กระบวนการในการดำเนินโครงการ/กิจกรรมไม่เป็นไปตามแผน	4			4		
OR2	วัสดุ/ครุภัณฑ์ วัตถุพิภพภัณฑ์ที่จัดแสดงชำรุด เสียหาย เนื่องจากปัจจัยที่นอกเหนือการควบคุม	3			3		
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk : CR)							
CR1	รู้ไม่ทันกฎหมายใหม่และปฏิบัติไม่ถูกต้องตามกฎหมายทั้งหมด	2				2	
CR2	ระเบียบของมหาวิทยาลัยไม่สอดคล้องกับระเบียบของส่วนกลาง	2			2		
CR3	การทุจริต (ตาม ว105 ข้อ 8)	1					1

ตารางแสดงผลการประเมินผลกระทบของความเสี่ยง

การประเมินผลกระทบ

Key Risk Indicator (KRI)					
ระดับ	โอกาส		ความล้มเหลวของแผน	การแก้ไข	มีความผิดพลาด
5	สูงมาก		$\geq 80\%$	ไม่สามารถแก้ไขได้	5 เรื่อง
4	สูง		70%	แก้ไขได้ แต่มีปัญหามาก	4 เรื่อง
3	ปานกลาง		50%	แก้ไขได้ แต่มีปัญหาน้อยมาก	3 เรื่อง
2	น้อย		40%	แก้ไขได้ แต่มีปัญหาน้อย	2 เรื่อง
1	น้อยมาก		$\leq 20\%$	แก้ไขได้ ปัญหาหมดไป	1 เรื่อง
		คะแนน			
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : SR)					
SR1	ขาดกระบวนการทำให้การมีส่วนร่วมแหล่งเรียนรู้อย่างต่อเนื่องและยั่งยืน	4	4		
SR2	หน่วยงานมีฐานข้อมูลจำนวนมาก ไม่มีการจัดการอย่างเป็นระบบ ทำให้การเข้าถึงและการสืบค้นเป็นไปได้ยาก	3	3		
ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : FR)					
FR1	เบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการใช้งบประมาณของหน่วยงาน	2	2		
FR2	เบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามค่าเป้าหมายตามมติคณะรัฐมนตรี (ครม.)	2	2		
ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : OR)					
OR1	กระบวนการในการดำเนินโครงการ/กิจกรรมไม่เป็นไปตามแผน	3	3		
OR2	วัสดุ/ครุภัณฑ์ วัตถุพิพจน์ภัณฑ์ที่จัดแสดงชำรุด เสียหาย เนื่องจากปัจจัยที่นอกเหนือการควบคุม	4		4	
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk : CR)					
CR1	รู้ไม่ทันกฎหมายใหม่และปฏิบัติไม่ถูกต้องตามกฎหมายทั้งหมด	4			4
CR2	ระเบียบของมหาวิทยาลัยไม่สอดคล้องกับระเบียบของส่วนกลาง	3			3
CR3	การทุจริต (ตาม ว105 ข้อ 8)	5			5

5. การจัดอันดับความเสี่ยง

5.1 แผนภูมิแสดงระดับความเสี่ยง

ผลกระทบของความเสี่ยง	5					
	4		CR1	SR1		
	3			OR2	OR1	
	2			FR1, CR2	SR2, FR1, FR2	
	1					CR3
		1	2	3	4	5
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง						

ระดับ
ยอมรับได้

สี				
ระดับ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

5.2 การกำหนดระดับความเสี่ยง

ระดับ ความเสี่ยง	ระดับ คะแนน	ระดับที่ ยอมรับได้	ความหมาย
สูงมาก	20-25	ยอมรับไม่ได้	ความเสี่ยงที่ต้องกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด ซึ่งจะต้องบริหารความเสี่ยงทันที
สูง	9-19	ยอมรับไม่ได้	ความเสี่ยงที่ต้องกำกับดูแล และต้องบริหารความเสี่ยงทันที
ปานกลาง	4-8	ยอมรับได้	ความเสี่ยงที่ต้องกำกับดูแล โดยให้เฝ้าระวัง
ต่ำ	1-3	ยอมรับได้	ความเสี่ยงที่ใช้วิธีควบคุมปกติ และให้เฝ้าระวัง

ระดับ
ยอมรับได้

หมายเหตุ ปฏิเสธยอมรับความเสี่ยงทุกริต

5.3 การจัดลำดับความเสี่ยง

ประเภท		โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน	ระดับ	อันดับ
1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : SR)						
SR1	ขาดกระบวนการทำให้การมีส่วนร่วมแหล่งเรียนรู้อย่างต่อเนื่องและยั่งยืน	4	3	12	สูง	1
SR2	หน่วยงานมีฐานข้อมูลจำนวนมาก ไม่มีการจัดการอย่างเป็นระบบ ทำให้การเข้าถึงและการสืบค้นเป็นไปได้ยาก	4	3	12	สูง	1
2) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : FR)						
FR1	เบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการใช้งบประมาณของหน่วยงาน	4	2	8	ปานกลาง	2
FR2	เบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามค่าเป้าหมายตามมติคณะรัฐมนตรี (ครม.)	4	2	8	ปานกลาง	2
3) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : OR)						
OR1	กระบวนการในการดำเนินโครงการ/กิจกรรมไม่เป็นไปตามแผน	4	3	12	สูง	1
OR2	วัสดุ/ครุภัณฑ์ วัตถุพิพัตภัณฑ์ที่จัดแสดงชำรุด เสียหาย เนื่องจากปัจจัยที่นอกเหนือการควบคุม	3	4	12	สูง	1
4) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk : CR)						
CR1	รู้ไม่ทันกฎหมายใหม่และปฏิบัติไม่ถูกต้องตามกฎหมายทั้งหมด	2	4	8	ปานกลาง	2
CR2	ระเบียบของมหาวิทยาลัยไม่สอดคล้องกับระเบียบของส่วนกลาง	2	3	6	ปานกลาง	3
CR3	การทุจริต (ตาม ว105 ข้อ 8)	1	5	5	ปานกลาง	4

บทที่ 3

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงสำนักศิลปะและวัฒนธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงของสำนักศิลปะและวัฒนธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ในภาพรวมพบว่า มีความเสี่ยงในระดับสูงและสูงมาก จำนวน 4 ประเด็นที่ต้องมาจัดการความเสี่ยง ซึ่งได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง โอกาสที่จะเกิด ผลกระทบ โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ ของสำนักศิลปะและวัฒนธรรม ทำให้สามารถกำหนดลำดับความเสี่ยงที่ต้องการนำมาจัดการความเสี่ยง ดังนี้

ประเภท		โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน	ระดับ	อันดับ
1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : SR)						
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การดำเนินงานตามแผนกลยุทธ์ และแผนปฏิบัติการประจำปี บรรลุตามเป้าหมาย ร้อยละ 80						
SR1	ขาดกระบวนการทำให้การมีส่วนร่วมแหล่งเรียนรู้อย่างต่อเนื่องและยั่งยืน	3	4	12	สูง	1
SR2	หน่วยงานมีฐานข้อมูลจำนวนมาก ไม่มีการจัดการอย่างเป็นระบบ ทำให้การเข้าถึงและการสืบค้นเป็นไปได้ยาก	4	3	12	สูง	1
2) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : FR)						
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้มีการเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณบรรลุเป้าหมาย ร้อยละ 90						
-	-	-	-	-	-	-
3) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : OR)						
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การบริหารจัดการสำนักงานฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยสามารถบรรลุตัวชี้วัดตามเป้าหมายของโครงการ/กิจกรรม ร้อยละ 80						
OR1	กระบวนการในการดำเนินโครงการ/กิจกรรมไม่เป็นไปตามแผน	4	3	12	สูง	1
OR2	วัสดุ/ครุภัณฑ์ วัตถุพิพธภัณฑ์ที่จัดแสดงชำรุด เสียหาย เนื่องจากปัจจัยที่นอกเหนือการควบคุม	3	4	12	สูง	1
4) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk : CR)						
วัตถุประสงค์ : เพื่อให้บุคลากรได้มีการพัฒนาความรู้ด้านกฎ ระเบียบ ประกาศของมหาวิทยาลัย และมีความรู้ความเข้าใจในสายงานของตนเอง อย่างน้อยคนละ 1 ครั้ง						
-	-	-	-	-	-	-

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง สำนักศิลปะและวัฒนธรรม จึงได้ร่วมกันจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2566 ดังต่อไปนี้

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
สำนักศิลปะและวัฒนธรรม ประจำปีงบประมาณ 2566

ลำดับ	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์จัดการความเสี่ยง				กิจกรรมการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
				ยอม	ลด	หลีกเลี่ยง	ร่วม			
1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : SR)										
1	SR1 ขาดกระบวนการทำให้การมีส่วนร่วมแหล่งเรียนรู้อย่างต่อเนื่องและยั่งยืน	SR1.1 มีการออกแบบสื่อการเผยแพร่/ประชาสัมพันธ์ไม่ตอบสนองกลุ่มเป้าหมาย SR1.2 กิจกรรมที่ไม่ตอบสนองต่อการมีส่วนร่วมของผู้มาใช้บริการกับแหล่งเรียนรู้เท่าที่ควร	สูง		✓			T.SR1.1 ควรพัฒนาสื่อให้ทันสมัย เพื่อดึงดูดความสนใจและตรงกับความต้องการของกลุ่มเป้าหมาย T.SR1.2 ควรจัดกิจกรรมที่เน้นการมีส่วนร่วมเพื่อสร้างความสนใจให้คนมาเข้าใช้บริการแหล่งเรียนรู้	ตุลาคม 2565 – กันยายน 2566	ผู้บริหารและบุคลากรทุกคน
2	SR2 หน่วยงานมีฐานข้อมูลจำนวนมาก ไม่มีการจัดการอย่างเป็นระบบ ทำให้การเข้าถึงและการสืบค้นเป็นไปได้ยาก	SR2.1 ระบบการบริหารจัดการข้อมูลทางศิลปวัฒนธรรมมีประสิทธิภาพน้อย SR2.2 มีระบบฐานข้อมูลหลายระบบ และอยู่หลากหลายที่ ทำให้ไม่สะดวกต่อการสืบค้น	สูง		✓			T.SR2.1 จัดระเบียบข้อมูลทางศิลปวัฒนธรรมที่มีอยู่ให้เป็นหมวดหมู่ T.SR2.2 รวบรวมฐานข้อมูลให้บริการในแหล่งสืบค้นเดียวกัน หรือเว็บไซต์เดียวกัน เพื่อให้ง่ายต่อการสืบค้น	ตุลาคม 2565 – กันยายน 2566	ผู้บริหารและบุคลากรทุกคน
2) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : FR)										
3	FR1 เบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการ	FR1.1 มีการกิจที่ได้รับมอบหมายจากมหาวิทยาลัยและ/หรือหน่วยงาน	ปานกลาง					ความเสี่ยงที่ยอมรับได้	รายไตรมาส	ผู้บริหารและบุคลากรทุกคน

ลำดับ	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์จัดการความเสี่ยง				กิจกรรมการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
				ยอม	ลด	หลีกเลี่ยง	ร่วม			
	ใช้งบประมาณของหน่วยงาน	ภายนอก นอกเหนือจากกิจกรรมที่ปรากฏในแผนการใช้งบประมาณประจำปี FR1.2 การติดตามการใช้งบประมาณไม่ต่อเนื่อง								
4	FR2 เบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามค่าเป้าหมายตามมติคณะรัฐมนตรี (ครม.)	FR2.1 กำหนดแผนการใช้งบประมาณที่ไม่สอดคล้องกับค่าเป้าหมายตามมติคณะรัฐมนตรี (ครม.) อันเนื่องมาจาก - บางโครงการกิจกรรมต้องดำเนินการตามประเพณีท้องถิ่น - สถานการณ์ที่ไม่สามารถควบคุมได้ - โครงการกิจกรรมเฉพาะกิจที่เกิดจากมหาวิทยาลัยและ/หรือหน่วยงานภายนอก	ปานกลาง					ความเสี่ยงที่ยอมรับได้	รายไตรมาส	ผู้บริหารและบุคลากรทุกคน

ลำดับ	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์จัดการความเสี่ยง				กิจกรรมการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
				ยอม	ลด	หลีกเลี่ยง	ร่วม			
3) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : OR)										
5	OR1 กระบวนการในการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมไม่เป็นไปตามแผน	OR1.1 ขาดกระบวนการที่ชัดเจนในการควบคุมภายในเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของบุคลากร OR1.2 การบริหารจัดการในการจัดกิจกรรมไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	สูง		✓			T.OR1.1 พัฒนาระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของบุคลากรด้วยการจัดการจัดการความรู้ของบุคลากร T.OR1.2 พัฒนาระบบการติดตามการจัดกิจกรรมเพื่อให้สามารถจัดการกิจกรรมได้ตามแผน	ตุลาคม 2565–กันยายน 2566	ผู้บริหารและบุคลากรทุกคน
6	OR2 วัสดุ/ครุภัณฑ์วัตถุดิบที่ชำรุดเสียหายเนื่องจากปัจจัยที่นอกเหนือการควบคุม	OR2.1 ไม่มีสถานที่เพียงพอในการจัดเก็บวัสดุ ครุภัณฑ์ วัตถุดิบจัดแสดง OR2.2 การควบคุมการใช้งานวัสดุ ครุภัณฑ์ไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ OR2.3 ไม่มีระบบรักษาความปลอดภัยที่ดี	สูง	✓		✓		T.OR2.1 จัดระเบียบวัสดุ ครุภัณฑ์ เพื่อให้ง่ายต่อการจัดเก็บ T.OR2.2 การจัดทำทะเบียนวัตถุจัดแสดง T.OR2.3 พัฒนาระบบการควบคุมการใช้งานวัสดุ ครุภัณฑ์ T.OR2.4 พัฒนาระบบรักษาความปลอดภัย	ตุลาคม 2565–กันยายน 2566	ผู้บริหารและบุคลากรทุกคน

ลำดับ	ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	กลยุทธ์จัดการความเสี่ยง				กิจกรรมการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
				ยอม	ลด	หลีกเลี่ยง	ร่วม			
4) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk : CR)										
7	CR1 รู้ไม่ทันกฎหมายใหม่และปฏิบัติไม่ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ	CR1.1 บุคลากรทราบ และมีความเข้าใจกฎระเบียบไม่เพียงพอ	ปานกลาง					ความเสี่ยงที่ยอมรับได้	ตุลาคม 2565–กันยายน 2566	ผู้บริหารและบุคลากรทุกคน
8	CR2 ระเบียบของมหาวิทยาลัยไม่สอดคล้องกับระเบียบของส่วนกลาง	CR2.1 มหาวิทยาลัยยังไม่มีกรอบทบทวนระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สอดคล้องกับระเบียบของส่วนกลาง CR2.2 บุคลากรเกิดความเข้าใจผิด / สับสน / การตีความคลาดเคลื่อน	ปานกลาง					ความเสี่ยงที่ยอมรับได้	ตุลาคม 2565–กันยายน 2566	ผู้บริหารและบุคลากรทุกคน
9	CR3 การทุจริต (ตาม ว105 ข้อ 8)	CR4.1 คุณภาพในการควบคุมภายในของหน่วยงานมีจุดอ่อน - การพิจารณาอนุมัติอนุญาต - การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ - การใช้งบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ	ปานกลาง					ความเสี่ยงที่ยอมรับได้	ตุลาคม 2565–กันยายน 2566	ผู้บริหารและบุคลากรทุกคน

การประเมินมาตรการควบคุมความเสี่ยง
สำนักศิลปะและวัฒนธรรม ประจำปีงบประมาณ 2566

ความเสี่ยง (1)	ปัจจัยเสี่ยง (2)	การควบคุมที่ควรจะมี (3)	การควบคุมที่มีอยู่แล้ว (4)	ผลการประเมินการควบคุมที่มีอยู่แล้วว่าได้ผลหรือไม่ (5)
1) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : SR)				
SR1 ขาดกระบวนการทำให้การมีส่วนร่วมแหล่งเรียนรู้อย่างต่อเนื่องและยั่งยืน	SR1.1 มีการออกแบบสื่อการเผยแพร่/ประชาสัมพันธ์ไม่ตอบสนองกลุ่มเป้าหมาย SR1.2 กิจกรรมที่มีไม่ตอบสนองต่อการมีส่วนร่วมของผู้มาใช้บริการกับแหล่งเรียนรู้เท่าที่ควร	T.SR1.1 ควรพัฒนาสื่อให้ทันสมัย เพื่อดึงดูดความสนใจและตรงกับความต้องการของกลุ่มเป้าหมาย T.SR1.2 การจัดกิจกรรมที่เน้นการมีส่วนร่วมเพื่อดึงดูดให้คนมาใช้บริการแหล่งเรียนรู้	? ?	? ?
SR2 หน่วยงานมีฐานข้อมูลจำนวนมาก ไม่มีการจัดการอย่างเป็นระบบ ทำให้การเข้าถึงและการสืบค้นเป็นไปได้ยาก	SR2.1 ระบบการบริหารจัดการข้อมูลทางศิลปวัฒนธรรมมีประสิทธิภาพน้อย SR2.2 มีระบบฐานข้อมูลหลายระบบ และอยู่หลากหลายที่ ทำให้ไม่สะดวกต่อการสืบค้น	T.SR2.1 จัดระเบียบข้อมูลทางศิลปวัฒนธรรมที่มีอยู่ให้เป็นหมวดหมู่ T.SR2.2 รวบรวมฐานข้อมูลให้บริการในแหล่งเดียวกัน เพื่อให้ง่ายต่อการสืบค้น	× ×	× ×
2) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : FR)				
FR1 เบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการใช้งบประมาณของหน่วยงาน	FR1.1 มีภารกิจที่ได้รับมอบหมายจากมหาวิทยาลัยและ/หรือหน่วยงานภายนอกนอกเหนือจากกิจกรรมที่ปรากฏในแผนการใช้งบประมาณประจำปี	T.FR1.1 ประชุมเตรียมงาน เพื่อแบ่งภาระงานในการดำเนินงานที่ได้รับมอบหมายงานและงานที่ระบุในแผน T.FR1.2 จัดทำรายงานผลการใช้งบประมาณ T.FR1.3 ติดตามการใช้จ่ายงบประมาณในทุกเดือน	✓ ✓ ?	✓ ? ?

ความเสี่ยง (1)	ปัจจัยเสี่ยง (2)	การควบคุมที่ควรจะมี (3)	การควบคุมที่มีอยู่แล้ว (4)	ผลการประเมินการควบคุมที่มีอยู่แล้วว่าได้ผลหรือไม่ (5)
	FR1.2 การติดตามการใช้งบประมาณไม่ต่อเนื่อง			
FR2 เบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามค่าเป้าหมายตามมติคณะรัฐมนตรี (ครม.)	FR2.1 กำหนดแผนการใช้งบประมาณที่ไม่สอดคล้องกับค่าเป้าหมายตามมติคณะรัฐมนตรี (ครม.) อันเนื่องมาจาก - บางโครงการกิจกรรมต้องดำเนินการตามระเบียบท้องถิ่น - สถานการณ์ที่ไม่สามารถควบคุมได้ - โครงการกิจกรรมเฉพาะกิจที่เกิดจากมหาวิทยาลัยและ/หรือหน่วยงานภายนอก	T.FR2.1 การควบคุมการใช้จ่ายงบประมาณให้มีความใกล้เคียงกับค่าเป้าหมายตามมติคณะรัฐมนตรี (ครม.) ให้มากที่สุด	?	?
3) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : OR)				
OR1 กระบวนการในการดำเนินโครงการ/กิจกรรมไม่เป็นไปตามแผน	OR1.1 ขาดกระบวนการที่ชัดเจนในการควบคุมภายในเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของบุคลากร OR1.2 การบริหารจัดการในการจัดกิจกรรมไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	T.OR1.1 พัฒนาระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับปฏิบัติงานของบุคลากร T.OR1.2 พัฒนาระบบการติดตามการจัดกิจกรรมเพื่อให้สามารถดำเนินกิจกรรมได้ตามแผน	x ✓	x ✓
OR2 วิสัตุ/ครุภัณฑ์ วัสดุ พืชพันธุ์ที่จัดแสดงจัดจำหน่าย เนื่องจากปัจจัยที่นอกเหนือการควบคุม	OR2.1 ไม่มีสถานที่เพียงพอในการจัดเก็บวัสดุ ครุภัณฑ์ วัสดุจัดแสดง OR2.2 การควบคุมการใช้งานวัสดุ ครุภัณฑ์ไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ OR2.3 ไม่มีระบบรักษาความปลอดภัยที่ดี	T.OR2.1 จัดระเบียบวัสดุ ครุภัณฑ์ วัสดุจัดแสดงเพื่อให้การจัดเก็บ T.OR2.2 พัฒนาระบบการควบคุมการใช้งานวัสดุ ครุภัณฑ์	✓ ?	✓ ?

ความเสี่ยง (1)	ปัจจัยเสี่ยง (2)	การควบคุมที่ควรจะมี (3)	การควบคุมที่มีอยู่แล้ว (4)	ผลการประเมินการควบคุมที่มีอยู่แล้วว่าได้ผลหรือไม่ (5)
4) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk : CR)		T.OR2.3 พัฒนาระบบรักษาความปลอดภัยที่ดี	x	x
CR1 รู้ไม่ทันกฎหมายใหม่ และปฏิบัติไม่ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ	CR1.1 บุคลากรทราบ และมีความเข้าใจกฎระเบียบไม่เพียงพอ	T.CR1.1 การแจ้งในที่ประชุม T.CR1.2 สนับสนุนบุคลากรให้เข้ารับการอบรม	✓ ✓	✓ ✓
CR2 ระเบียบของมหาวิทยาลัยไม่สอดคล้องกับมหาวิทยาลัยไม่สอดคล้องกับระเบียบของส่วนกลาง	CR2.1 มหาวิทยาลัยยังไม่มีกรอบทบทวนระเบียบที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สอดคล้องกับระเบียบของส่วนกลาง CR2.2 บุคลากรเกิดความเข้าใจผิด / สับสน / การตีความคลาดเคลื่อน	T.CR2.1 ติดตามการประกาศระเบียบทั้งของส่วนกลางและมหาวิทยาลัย T.CR2.2 ผู้บริหารให้คำปรึกษากับบุคลากร	✓ ✓	✓ ✓
CR3 การทุจริต (ตาม ว105 ข้อ 8)	CR3.1 คุณภาพในการควบคุมภายในของหน่วยงานมีจุดอ่อน - การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต - การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ - การใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ	T.CR3.1 ผู้บริหารมีการควบคุม ติดตาม เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	✓	✓

เครื่องหมายที่ระบุในช่องที่ (4) ✓ = มี ? = มีแต่ไม่สมบูรณ์
เครื่องหมายที่ระบุในช่องที่ (5) ✓ = ได้ผลตามที่คาดหมาย ? = ได้บ้างแต่ไม่สมบูรณ์

x = ไม่มี
x = ไม่ได้ผลตามที่คาดหมาย

ภาคผนวก

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง สำนักศิลปะและวัฒนธรรม ประจำปีงบประมาณ 2566



คำสั่งสำนักศิลปะและวัฒนธรรม

ที่ ๑๔ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน
สำนักศิลปะและวัฒนธรรม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

สำนักศิลปะและวัฒนธรรม มีพันธกิจในการทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรมของมหาวิทยาลัย เพื่อให้การดำเนินงานตามพันธกิจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามนโยบายการบริหารงานของสำนักศิลปะและวัฒนธรรม ข้อ ๘ นโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในของสำนักศิลปะและวัฒนธรรม โดยจัดให้มีการบริหารจัดการทั่วทั้งหน่วยงานแบบบูรณาการ มีการจัดการอย่างเป็นระบบ มีการติดตาม ประเมินผล ทบทวน และปรับปรุง เพื่อให้ลดการผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน ส่งผลให้การดำเนินงานบรรลุตามเป้าหมาย ดังมีรายนามต่อไปนี้

๑. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.สุชานาฏ สิตานุรักษ์		ประธานกรรมการ
๒. อาจารย์สิริพร	คีนมาเมือง	รองประธานกรรมการ
๓. อาจารย์ ดร.ธรรศ	ศรีรัตนบัลล์	กรรมการ
๔. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.นิโลบล	วิมลสิทธิชัย	กรรมการ
๕. นางสาวศุภลักษณ์	ฉัตรแก้ว	กรรมการ
๖. นางกัลยาณี	อินตะราชา	กรรมการ
๗. นายวีรพิชญ์	หิมารัตน์	กรรมการ
๘. นางสาวปนัดดา	โตคำนุช	กรรมการ
๙. นายจักรภาณุ	ไตรยสุทธิ	กรรมการ
๑๐. นายโสภณ	พรมจิตต์	กรรมการ
๑๑. นายติเรก	อินจันทร์	กรรมการ
๑๒. นายภวัต	ณ สิงห์พร	กรรมการ
๑๓. นายวรวิทย์	ผัดเป้า	กรรมการ
๑๔. นางสาวดารารัตน์	ศิริลาภา	กรรมการและเลขานุการ
๑๕. นางสาววราภรณ์	โยธาราชภูร์	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.สุชานาฏ สิตานุรักษ์)
ผู้อำนวยการสำนักศิลปะและวัฒนธรรม

คณะผู้จัดทำ

๑. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.สุชานาฏ	สิตานุรักษ์	ผู้อำนวยการ
๒. อาจารย์สิริพร	คีนมาเมือง	รองผู้อำนวยการ
๓. อาจารย์ ดร.ธรรศ	ศรีรัตนบัลล์	รองผู้อำนวยการ
๔. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.นิโลบล	วิมลสิทธิชัย	รองผู้อำนวยการ
๕. นางสาวดารารัตน์	ศิริลาภา	หัวหน้าสำนักงานผู้อำนวยการ
๖. นางสาววราภรณ์	โยธาราชฤทธิ์	หัวหน้างานบริหารทั่วไป
๗. นายโสภณ	พรมจิตต์	หัวหน้างานส่งเสริมเผยแพร่ ศิลปวัฒนธรรม
๘. ดร.ดิเรก	อินจันทร์	รักษาการหัวหน้างานอนุรักษ์ ศิลปะและวัฒนธรรม
๙. นางสาวศุภรักษ์	ฉัตรแก้ว	เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป
๑๐. นางกัลยาณี	อินต๊ะราชา	นักวิชาการการเงินและบัญชี
๑๑. นายวีรพิชญ์	หิมารัตน์	นักวิชาการคอมพิวเตอร์
๑๒. นายจักรภาณุ	ไทรยศฤทธิ์	นักวิชาการวัฒนธรรม
๑๓. นางสาวปนัดดา	โตคำนุช	นักวิชาการวัฒนธรรม
๑๔. นายภวัต	ณ สิงห์ทร	นักวิชาการวัฒนธรรม
๑๕. นายวรวิทย์	ผัดเป่า	ผู้ปฏิบัติงานห้องสมุด
