



ประกาศมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์
เรื่อง การกำหนด นโยบาย แนวทางการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้กำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน เพื่อให้หน่วยงานมีแนวทางการจัดระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ที่จะต้องมีการกำหนดและนำมาใช้ในกระบวนการบริหารการศึกษานั้น มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ จึงได้กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ ดังต่อไปนี้

๑. ให้มีการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัยระดับ คณะ/สำนัก/สถาบัน โดยมีการจัดการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๒. ให้บุคลากรทั่วทั้งมหาวิทยาลัย รับทราบและมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

๓. ให้มีการกำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เป็นระบบ มาตรฐานเดียวกัน ทั่วทั้งมหาวิทยาลัย

๔. ให้การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ ของทุกคณะ/สำนัก/สถาบัน

๕. ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ระดับ คณะ/สำนัก/สถาบัน รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงในแต่ละปี ต่อคณะกรรมการระดับมหาวิทยาลัย และให้คณะกรรมการระดับมหาวิทยาลัย รายงานผลการดำเนินการต่อคณะกรรมการอำนวยการ

๖. ให้มีการทบทวน และ ติดตามผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงเป็นประจำ ปีละ ๒ ครั้ง โดยรายงานรอบ ๖ เดือน และรอบ ๑๒ เดือน

๗. คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ระดับ คณะ/สำนัก/สถาบัน และ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัย ต้องระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ ความเสี่ยง และการจัดการความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญตามประเด็นยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยและประเด็น ยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน ให้ครอบคลุมตามความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ ดังนี้

๑. ด้านกลยุทธ์ของสถาบัน/หน่วยงาน
๒. ด้านทรัพยากร (การเงิน งบประมาณ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ อาคารสถานที่)
๓. ด้านนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ
๔. ด้านการปฏิบัติงาน
๕. ด้านบุคลากรและความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล
๖. ด้านปัจจัยจากภายนอกที่มากกระทบ

/เพื่อให้การบริหาร...

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่มหาวิทยาลัย คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัย จึงได้กำหนด แนวทางการการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ โดยให้ดำเนินการวางระบบการบริหารความเสี่ยง และแบ่งการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเป็น ๒ ระดับ คือ

๑. ระดับองค์กร ประกอบด้วย

๑.๑ คณะกรรมการสภามหาวิทยาลัย มีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

๑.๑.๑ ส่งเสริมให้มีการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน

๑.๑.๒ กำกับนโยบาย และให้ข้อเสนอแนะแผนบริหารความเสี่ยง/ตรวจสอบ
ควบคุมภายใน

๑.๒ อธิการบดี มีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

๑.๒.๑ กำหนดนโยบาย และแนวทางในการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน
ให้ได้รับการปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร

๑.๒.๒ ติดตามความเสี่ยงที่สำคัญ และกำกับการบริหารความเสี่ยง

๑.๒.๓ เห็นชอบแผนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย
ราชภัฏนครสวรรค์

๑.๓ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัยมีหน้าที่และ
ความรับผิดชอบดังนี้

๑.๓.๑ กำหนดแนวทางการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน

๑.๓.๒ จัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย

๑.๓.๓ รวบรวม/ระบุ/วิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยง ระดับมหาวิทยาลัย

๑.๓.๔ จัดทำแผนป้องกันหรือลดความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย

๑.๓.๕ เสนอมาตรการจัดการความเสี่ยง/กลไกการจัดการการบริหารความเสี่ยง
และการควบคุมภายใน

๑.๓.๖ รายงานผลการบริหารความเสี่ยง/การควบคุมภายในต่ออธิการบดี

๑.๓.๗ จัดทำรายงานบริหารความเสี่ยง

๑.๔ หน่วยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

๑.๔.๑ สอบทาน ประเมินประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง

๑.๔.๒ จัดทำรายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในโดย
ผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖)

๒. ระดับหน่วยย่อย ประกอบด้วย

๒.๑ คณบดี/ผู้อำนวยการสำนัก/ผู้อำนวยการสถาบัน มีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

๒.๑.๑ ส่งเสริมให้มีการบริหารความเสี่ยง/การควบคุมภายใน ในหน่วยงาน

๒.๑.๒ กำหนดแนวทางการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง/การควบคุมภายใน
ในหน่วยงาน

๒.๑.๓ ขอความเห็นชอบแผนการบริหารความเสี่ยง/การควบคุมภายใน จาก
คณะกรรมการประจำคณะ/สำนัก/สถาบัน

- ๒.๑.๔ เสนอรายงานผลการบริหารความเสี่ยง/การควบคุมภายใน ต่อคณะกรรมการ
ประจำคณะ/สำนัก/สถาบัน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและ
ควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัย
- ๒.๒ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับคณะ/สำนัก/สถาบัน มีหน้าที่รับผิดชอบ ดังนี้
- ๒.๒.๑ นำนโยบาย การบริหารความเสี่ยง/การควบคุมภายในสู่การปฏิบัติ
- ๒.๒.๒ รวบรวม/ระบุ/วิเคราะห์/ประเมินความเสี่ยงภายในหน่วยงานของตน
- ๒.๒.๓ จัดทำแผนป้องกันหรือลดความเสี่ยง/การควบคุมภายใน
- ๒.๒.๔ เสนอมาตรการป้องกันความเสี่ยง/การควบคุมภายใน
- ๒.๒.๕ เสนอรายงานผลการบริหารความเสี่ยง/การควบคุมภายในต่อคณบดี/
ผู้อำนวยการสำนัก/ผู้อำนวยการสถาบัน

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ ๑๓ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๓



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ไชยรัตน์ ปราณี)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์