



ประกาศมหาวิทยาลัยพะเยา

เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยพะเยา พ.ศ. ๒๕๖๖

โดยที่เป็นการสมควรปรับปรุง ประกาศมหาวิทยาลัยพะเยา เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยพะเยา เพื่อให้ส่วนงานและหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยพะเยา ใช้กระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเป็นเครื่องมือสำคัญในการยกระดับการบริหารงานให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล และช่วยลดเหตุการณ์หรือความไม่แน่นอนที่อาจส่งผลกระทบต่อการบรรลุตัวชี้วัดตามเป้าหมายของแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยพะเยา เพื่อให้สอดคล้องกับความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๓ แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยพะเยา พ.ศ. ๒๕๕๓ และความในข้อ ๓๐ ข้อ ๓๗ และข้อ ๔๘ แห่งข้อบังคับมหาวิทยาลัยพะเยา ว่าด้วย ธรรมาภิบาล พ.ศ. ๒๕๖๔ ประกอบกับมติคณะกรรมการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และความโปร่งใส มหาวิทยาลัยพะเยา ในคราวประชุมครั้งที่ ๙ (๒/๒๕๖๖) เมื่อวันที่ ๒๔ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ และมติคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และความโปร่งใส มหาวิทยาลัยพะเยา ในคราวประชุมครั้งที่ ๘ (๑/๒๕๖๖) เมื่อวันที่ ๒๑ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๖ จึงออกประกาศไว้ดังนี้

ข้อ ๑ ประกาศนี้เรียกว่า “ประกาศมหาวิทยาลัยพะเยา เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยพะเยา พ.ศ. ๒๕๖๖”

ข้อ ๒ ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ ให้ยกเลิกประกาศมหาวิทยาลัยพะเยา เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยพะเยา ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ – ๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๘ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๒ และให้ใช้ประกาศนี้แทน

ข้อ ๔ ในประกาศนี้

“มหาวิทยาลัย” หมายความว่า มหาวิทยาลัยพะเยา

“สภามหาวิทยาลัย” หมายความว่า สภามหาวิทยาลัยพะเยา

“อธิการบดี” หมายความว่า อธิการบดีมหาวิทยาลัยพะเยา

“ส่วนงาน” หมายความว่า ส่วนงานตามมาตรา ๗ แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยพะเยา

พ.ศ. ๒๕๕๓

“หน่วยงาน” หมายความว่า หน่วยงานภายใต้ส่วนงานตามมาตรา ๗ แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยพะเยา พ.ศ. ๒๕๕๓

“ผู้บริหาร”...

“ผู้บริหาร” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งหรือผู้รักษาการในตำแหน่งอธิการบดี รองอธิการบดี ผู้ช่วยอธิการบดี คณบดี หรือหัวหน้าส่วนงานที่เรียกชื่ออย่างอื่นซึ่งมีฐานะเทียบเท่าคณะ ผู้อำนวยการกอง ผู้อำนวยการศูนย์ หรือหัวหน้าหน่วยงาน ที่เรียกชื่ออย่างอื่นที่มีฐานะเทียบเท่ากอง หัวหน้างาน หรือหัวหน้าหน่วยงานที่เรียกชื่ออย่างอื่นที่มีฐานะเทียบเท่างาน และให้หมายความรวมถึงหัวหน้าหน่วยงานอื่น ๆ ภายในมหาวิทยาลัยพะเยาด้วย

“บุคลากรมหาวิทยาลัย” หมายความว่า พนักงานมหาวิทยาลัยพะเยา และลูกจ้าง มหาวิทยาลัยพะเยา

“การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่มหาวิทยาลัยพะเยา จัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยพะเยาจะบรรลุวัตถุประสงค์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้น และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

“การบริหารความเสี่ยง” หมายความว่า กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อมหาวิทยาลัยพะเยา เพื่อให้มหาวิทยาลัยพะเยาสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้มหาวิทยาลัยพะเยา

ข้อ ๕ นโยบายการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยพะเยา

(๑) ให้การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เป็นส่วนหนึ่งในการปฏิบัติงานปกติ ของทุกส่วนงานและหน่วยงาน โดยดำเนินงานตามกระบวนการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร สอดคล้อง ตามพันธกิจและประเด็นยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย รวมถึงมาตรฐานด้านการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้อง

(๒) ให้ทุกส่วนงานและหน่วยงาน วางระบบและกลไกการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ที่มีประสิทธิภาพ โดยกำหนดให้มีการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงและการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง และควบคุมภายในประจำปี

(๓) ให้การบริหารความเสี่ยง เป็นส่วนหนึ่งของการควบคุมภายใน โดยให้ส่วนงาน และหน่วยงานเชื่อมโยงการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเข้าด้วยกัน เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด และทำให้เกิดความมั่นใจว่ามาตรการที่ได้ดำเนินงานเพียงพอ เหมาะสม สอดคล้องกับทรัพยากรที่ได้รับสนับสนุน คุ่มค่าต่อการดำเนินงาน และสามารถช่วยลดผลกระทบที่เกิดขึ้นอันส่งผลต่อการบรรลุเป้าหมายขององค์กร ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

(๔) ให้มหาวิทยาลัย ส่วนงาน และหน่วยงาน ดำเนินการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน อย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง ประกอบด้วย การวิเคราะห์องค์กร การระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง การตอบสนองความเสี่ยง การติดตามและวิเคราะห์บทวนผลการดำเนินงาน และการสื่อสารและการรายงานผล ควบคู่ไปกับการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการเชื่อมโยงข้อมูลระหว่างส่วนงาน หรือหน่วยงาน เพื่อให้เกิดการปรับปรุงพัฒนาให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของสภาพการณ์อย่างสม่ำเสมอ

(๕) ให้ผู้บริหาร...

(๕) ให้ผู้บริหารทุกส่วนงานและหน่วยงาน บริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน โดยดำเนินการควบคุม ตรวจสอบ และบริหารจัดการตามวิธีการหรือมาตรการที่กำหนดไว้ในแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงและควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงหรือขจัดความเสี่ยงให้หมดไป โดยให้มีการประเมินระบบ การควบคุมอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ ให้มีการรายงานผลการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในปีงบประมาณละสองครั้ง คือ รอบ ๖ เดือน และรอบ ๑๒ เดือน

(๖) ให้ผู้บริหารทุกระดับของมหาวิทยาลัย กำกับดูแลและสร้างวัฒนธรรมคุณภาพ ในการทำงาน อันเป็นกลไกที่จะทำให้ระบบงานและบุคลากรมหาวิทยาลัยที่ปฏิบัติงานสามารถดำเนินงาน ได้อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ มีจิตสำนึกแห่งความรับผิดชอบต่อคุณภาพของงาน โดยอาศัยระบบ บริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในเป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการองค์กรตามสภาวะการณ์

(๗) พัฒนาบุคลากรมหาวิทยาลัยทุกระดับให้มีความรู้ความเข้าใจการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน สนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับมีส่วนร่วมในการดำเนินการตามระบบและกลไก ของการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

ข้อ ๖ ให้อธิการบดีรักษาการตามประกาศนี้ กรณีที่มีปัญหาเกี่ยวกับการบังคับใช้ หรือการปฏิบัติตามประกาศนี้ ให้อธิการบดีมีอำนาจตีความและวินิจฉัยชี้ขาด การตีความและการวินิจฉัย ของอธิการบดีให้ถือเป็นที่สุด

ประกาศ ณ วันที่ ๑๙ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(รองศาสตราจารย์ ดร.สุภกร พงศบางโพธิ์)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยพะเยา