



แผนกลยุทธ์

สำนักงานบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
มหาวิทยาลัยรามคำแหง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

แผนกลยุทธ์สำนักงานบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยรามคำแหง พ.ศ. ๒๕๖๒

๑. หลักการและเหตุผล

ประการแรก

พระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน (ฉบับที่ ๕) พ.ศ.๒๕๔๕ มาตรา ๗/๑ บัญญัติ “การบริการราชการต้องเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของประชาชนเกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐควมมีประสิทธิภาพ ความคุ้มค่าในเชิงภารกิจแห่งรัฐ การลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน การลดภารกิจและยุบเลิกหน่วยงานไม่จำเป็น การกระจายภารกิจและทรัพยากรให้แก่ท้องถิ่น การกระจายอำนาจตัดสินใจ การอำนวยความสะดวกและ การตอบสนองความต้องการของประชาชน ในการปฏิบัติหน้าที่ของส่วนราชการต้องใช้วิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีโดยเฉพาะอย่างยิ่งให้คำนึงถึงความรับผิดชอบต่อผู้ปฏิบัติราชการ การมีส่วนร่วมของประชาชน การเปิดเผยข้อมูลการติดตามตรวจสอบและประเมินผล การปฏิบัติราชการ ทั้งนี้ตามความเหมาะสมของแต่ละภารกิจ”

ประการที่สอง

พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๕๖ มาตรา ๑๒ กำหนดว่าเพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติราชการให้เกิดผลสัมฤทธิ์ ก.พ.ร. อาจเสนอต่อคณะรัฐมนตรีเพื่อกำหนดมาตรการกำกับกรปฏิบัติราชการ โดยวิธีการจัดทำความตกลงเป็นลายลักษณ์อักษร หรือโดยวิธีการอื่นใด เพื่อแสดงความรับผิดชอบต่อ การปฏิบัติราชการ และมาตรา ๔๕ กำหนดให้ส่วนราชการจัดให้มีคณะผู้ประเมินอิสระดำเนินการประเมินผลการปฏิบัติราชการของส่วนราชการเกี่ยวกับผลสัมฤทธิ์ของภารกิจ คุณภาพ การให้บริการ ความพึงพอใจของประชาชนผู้รับบริการ ความคุ้มค่าในภารกิจ ทั้งนี้ตามเกณฑ์ วิธีการ และระยะเวลาที่ ก.พ.ร. กำหนด

ประการที่สาม

สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ระบุว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจหรือมหาวิทยาลัยรามคำแหงนำมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ไปใช้เป็นแนวทางการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และประเมินผลการควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิผลพร้อมรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

ประการที่สี่

พระราชบัญญัติการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ.๒๕๔๒ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๕ ได้กำหนดจุดมุ่งหมายและหลักการของการจัดการการศึกษาที่มุ่งเน้นคุณภาพและมาตรฐานโดยกำหนดรายละเอียดไว้ในหมวด ๖ มาตรฐานและการประกันคุณภาพการศึกษา ซึ่งประกอบด้วย “ระบบการประกันคุณภาพภายใน” และ “ระบบการประกันคุณภาพภายนอก” เพื่อใช้เป็นกลไกในการผูกมัดรักษาคุณภาพและมาตรฐานของสถาบันอุดมศึกษา และกำหนดให้สถานศึกษาทุกแห่งต้องได้รับการประเมินคุณภาพภายนอกอย่างน้อย ๑ ครั้งใน ทุกรอบ ๕ ปี โดย “สำนักงานรับรองมาตรฐานและประเมินคุณภาพการศึกษา (องค์การมหาชน) หรือเรียกชื่อย่อว่า “สมศ.”

ดังนั้น มหาวิทยาลัยรามคำแหงจึงต้องมีการประกันคุณภาพตามเกณฑ์ของสำนักคณะกรรมการอุดมศึกษา โดยสภามหาวิทยาลัยทำหน้าที่ในการกำกับ ดูแลการดำเนินงานใน มหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ปัจจัยที่จะทำให้องค์การมีการบริหารจัดการที่มีคุณภาพ ได้แก่ ทรัพยากรบุคคล ระบบฐานข้อมูล การบริหารความเสี่ยง การบริหาร การเปลี่ยนแปลง ฯลฯ เพื่อสัมฤทธิ์ผลตามเป้าหมายที่กำหนด โดยใช้หลักการบริหารจัดการบ้านเมืองและสังคมที่ดี (Good governance)

ประการที่ห้า

กรอบแผนยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี (พ.ศ.๒๕๖๐ – ๒๕๗๙) และ กรอบทิศทางแผนการศึกษาแห่งชาติ (พ.ศ.๒๕๖๐ – ๒๕๗๔) เนื่องจากโลกมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว และสภาพแวดล้อมต่าง ๆ ทั้งเศรษฐกิจ สังคม ระบบนิเวศน์ การเมือง เทคโนโลยี นวัตกรรม และการแข่งขัน ทำให้องค์การทั้งภาครัฐ และภาคเอกชน ต้องปรับตัวและพร้อมสำหรับการเปลี่ยนแปลง เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผล ดังนั้น การดำเนินงานต่างๆ จึงต้องมีความระมัดระวัง ด้วยการดำเนินการอย่างโปร่งใส และนำทรัพยากรที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์สูงสุด และคำนึงถึงความรับผิดชอบต่อสังคม

ประการสุดท้าย

สำนักงานคณะกรรมการการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) ได้พัฒนาเครื่องมือการประเมินเชิงบวกเพื่อเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตและเป็นกลไกในการสร้างความตระหนักให้หน่วยงานภาครัฐมีการดำเนินการอย่างโปร่งใสและมีคุณธรรมโดยใช้ชื่อว่า “การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA)”

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐได้เริ่มดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๗ เป็นต้นมา และมีการขยายขอบเขตและพัฒนาให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้นตามลำดับ ทำให้รัฐบาลได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของระบบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ปัจจุบันได้ดำเนินการมาถึงระยะที่ ๓ (พ.ศ.๒๕๖๐ – ๒๕๖๔) ซึ่งถือเป็นการยกระดับให้การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐให้เป็น “มาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุก” ที่หน่วยงานภาครัฐทั่วประเทศจะต้องดำเนินการ

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของภาครัฐ ถูกยกระดับให้เป็นกลไกและเป็นตัวชี้วัดสำคัญในการขับเคลื่อนการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใส ทั้งในระดับประเทศและในระดับสากล

สำนักงานบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยรามคำแหง เป็นเครื่องมือของมหาวิทยาลัยรามคำแหงในการติดตามเฝ้าระวังสถานการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อมหาวิทยาลัยรามคำแหง เพื่อลดโอกาสความสูญเสียที่เกิดจากปัจจัยต่างๆ ให้สามารถบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ตามที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลด้วยการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมทั้งกระบวนการดำเนินงานต่างๆ โดยลดสาเหตุของแต่ละโอกาสที่ก่อให้เกิดความเสียหาย ทั้งนี้ เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ บรรลุเป้าประสงค์ และวิสัยทัศน์ของมหาวิทยาลัยรวมทั้งประมาณรายจ่ายและทรัพยากรต่างๆที่จำเป็นต่อการปฏิบัติราชการให้เกิดประโยชน์สูงสุด

๒. วัตถุประสงค์

- ๒.๑ เพื่อให้ผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยเป็นไปตามเป้าประสงค์และเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ที่วางไว้
- ๒.๒ เพื่อให้เกิดการรับรู้ ตระหนัก และเข้าใจถึงความเสี่ยงด้านต่างๆ ที่เกิดขึ้น และสามารถหาวิธีการจัดการกับความเสี่ยง เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- ๒.๓ เพื่อสร้างกรอบและแนวทางในการปฏิบัติงานให้แก่บุคลากรในมหาวิทยาลัยสามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่จะเกิดขึ้นกับองค์การได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ
- ๒.๔ เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยงและเฝ้าระวังความเสี่ยงใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้น
- ๒.๕ เพื่อส่งเสริมหลักธรรมาภิบาล และการกำกับดูแลตนเองที่ดีในมหาวิทยาลัยอย่างเป็นรูปธรรมสามารถเพิ่มมูลค่าให้ผู้รับบริการ/นักศึกษา และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๓. ประโยชน์ที่จะได้รับ

๑. ระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเป็นเครื่องมือช่วยให้ผู้บริหารสามารถ จัดการกับความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมกับสถานการณ์ ตลอดจนเป็นเครื่องมือช่วยให้ผู้บริหาร ตัดสินใจเพื่อวางแผนกลยุทธ์หรือแผนปฏิบัติการ การนำแผนไปสู่การปฏิบัติให้บรรลุผล และการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน
๒. ระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลจะทำให้ มหาวิทยาลัยมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Governance) ซึ่งเป็นส่วนหนึ่ง ที่จะส่งผลให้ มหาวิทยาลัยมีการพัฒนาและเติบโตอย่างมั่นคง
๓. การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเป็นกระบวนการที่ทำให้บุคลากรในมหาวิทยาลัย มีการพัฒนาทักษะการคิด วิเคราะห์และเรียนรู้ร่วมกัน เนื่องจากกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ต้องอาศัยการมีส่วนร่วมของบุคลากร/เจ้าหน้าที่ในการคิด วิเคราะห์ระบุความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง ตลอดจนการกำหนดมาตรการ/วิธีการจัดการ ความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ

๔. ประเด็นยุทธศาสตร์/กลยุทธ์

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาบริหารเพื่อความมั่นคง

กลยุทธ์ ที่ ๔ ส่งเสริมให้มีการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในทั่วทั้งมหาวิทยาลัย

| โครงการ/กิจกรรม | ตัวชี้วัดเป้าประสงค์ | รายละเอียดโครงการ/ กิจกรรมและตัวชี้วัด | ค่า เป้าหมาย | เดือน/ปี ที่จะ ดำเนินงาน | งบประมาณของโครงการ (หน่วย : ล้านบาท) | | | ผลการดำเนินงาน | | | ผู้รับผิดชอบ โครงการ |
|--|--|---|------------------------------|--------------------------------|---|-----------|-------|----------------|--------------------|------------------|--|
| | | | | | งบคลัง | งบรายได้ | อื่นๆ | ผล | ว/ค/ป ดำเนินงาน | เบิก งบประมาณ | |
| ๑. โครงการบริหาร ความเสี่ยงและการ ควบคุมภายใน (จำนวน ๒ โครงการ) | ๑. จำนวนหน่วยงาน ภายในมหาวิทยาลัย รวมค่าแห่ง ดำเนินการด้านการ บริหารความเสี่ยง และการควบคุม ภายในมีความ ถูกต้องตาม กระบวนการบริหาร ความเสี่ยง (ร้อยละ ๕๕ ของ จำนวนหน่วยงาน) | ๑. โครงการบริหารความ เสี่ยงและการควบคุมภายใน (จำนวน ๒ โครงการ) ๑.๑-โครงการเสวนา เรื่อง การดำเนินการบริหารความ เสี่ยงฯ “ประเด็นความเสี่ยง ด้านต่างๆ ของมหาวิทยาลัย รวมค่าแห่งในอนาคต” - ร้อยละของจำนวน ผู้เข้าร่วมโครงการ - ร้อยละของผู้เข้าร่วม โครงการมีความรู้ ความ เข้าใจเพิ่มขึ้น | ร้อยละ ๘๐ ร้อยละ ๖๐ | ต.ค.๖๑ - ก.ย.๖๒ | - | ๒๐๐,๐๐๐.- | - | | | | สำนักงาน บริหารความ เสี่ยงและ การควบคุม ภายใน/ หน่วย ฝึกอบรม และพัฒนา ระบบ บริหารความ เสี่ยง |

| โครงการ/กิจกรรม | ตัวชี้วัดเป้าประสงค์ | รายละเอียดโครงการ/ กิจกรรมและตัวชี้วัด | ค่า เป้าหมาย | เดือน/ปี ที่จะ ดำเนินงาน | งบประมาณของโครงการ (หน่วย : ล้านบาท) | | | ผลการดำเนินงาน | | | ผู้รับผิดชอบ โครงการ |
|---|----------------------|--|------------------------------|--------------------------------|---|-----------|-------|----------------|--------------------|------------------|---|
| | | | | | งบคลัง | งบรายได้ | อื่นๆ | ผล | ว/ด/ป ดำเนินงาน | เบิก งบประมาณ | |
| | | ๑.๒ โครงการพัฒนาระบบ สารสนเทศการกรอกข้อมูล บริหารความเสี่ยงผ่านระบบ ฐานข้อมูลออนไลน์ - ระดับความสำเร็จของการ ดำเนินการพัฒนาระบบ สารสนเทศการกรอกข้อมูล บริหารความเสี่ยงผ่านระบบ ฐานข้อมูลออนไลน์ | ระดับ ๒ | ต.ค.๖๑ - ก.ย.๖๒ | - | ๗๐,๐๐๐.- | - | | | | สำนักงาน บริหารความ เสี่ยงและ การควบคุม ภายใน/ หน่วยงาน พัฒนาระบบ สารสนเทศ |
| ๒. โครงการติดตาม การดำเนินงานด้าน การบริหารความเสี่ยง ฯ ของหน่วยงานใน มหาวิทยาลัย รามคำแหง (จำนวน ๓ แห่ง) | | โครงการติดตามการ ดำเนินงานด้านการบริหาร ความเสี่ยงฯ ของหน่วยงาน ในมหาวิทยาลัยรามคำแหง - ร้อยละของหน่วยงาน ที่ ได้รับการตรวจติดตาม - ร้อยละของหน่วยงานที่ ติดตามดำเนินการด้านการ บริหารความเสี่ยงและการ ควบคุมภายในมีความ ถูกต้องตามกระบวนการ บริหารความเสี่ยง | ร้อยละ ๖๕ ร้อยละ ๖๐ | ต.ค.๖๑ - ก.ย.๖๒ | - | ๘๐,๐๐๐.- | - | | | | สำนักงาน บริหารความ เสี่ยงและ การควบคุม ภายใน |
| | | | รวม | | - | ๓๕๐,๐๐๐.- | - | | | | |

จำนวนโครงการทั้งหมดมี ๓ โครงการ ๕ ตัวชี้วัด งบประมาณที่ขอตั้ง ๓๕๐,๐๐๐.- บาท (สามแสนห้าหมื่นบาทถ้วน)