

แนวทางการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยเชียงใหม่

การบริหารความเสี่ยงถือได้ว่าเป็นกลไกสำคัญอย่างยิ่งในการผลักดันมหาวิทยาลัย ให้บรรลุผลสัมฤทธิ์ตามแผนยุทธศาสตร์และแนวทางในการบริหารงานตามเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีคุณภาพและมีประสิทธิภาพ มหาวิทยาลัยจำเป็นต้องกำหนด นโยบาย โครงสร้าง และหน้าที่/ความรับผิดชอบตามโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจน และดำเนินการอย่างเป็นระบบ

นโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยเชียงใหม่

เพื่อให้มหาวิทยาลัยเชียงใหม่มีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โดยมีการบริหารจัดการปัจจัยความเสี่ยงและการดำเนินการตามกิจกรรมควบคุม และมีกระบวนการดำเนินงานด้านต่างๆ เพื่อลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่องค์กรจะเกิดความเสียหาย หรือขาดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน รวมทั้งเพื่อจกั้ให้ระดับความเสี่ยงและขนาดของความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ทั้งนี้ การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในดังกล่าวจะคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายขององค์กรตามแผนยุทธศาสตร์ และแนวทางในการบริหารมหาวิทยาลัยที่ได้ผ่านความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัย โดยมุ่งให้เกิดผลสัมฤทธิ์ตามตัวชี้วัดและเป้าหมายที่กำหนดไว้ รวมทั้งเพื่อเป็นการส่งเสริมให้องค์กรมีระบบบริหารจัดการที่ดี (Good Governance) มหาวิทยาลัยจึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ดังนี้

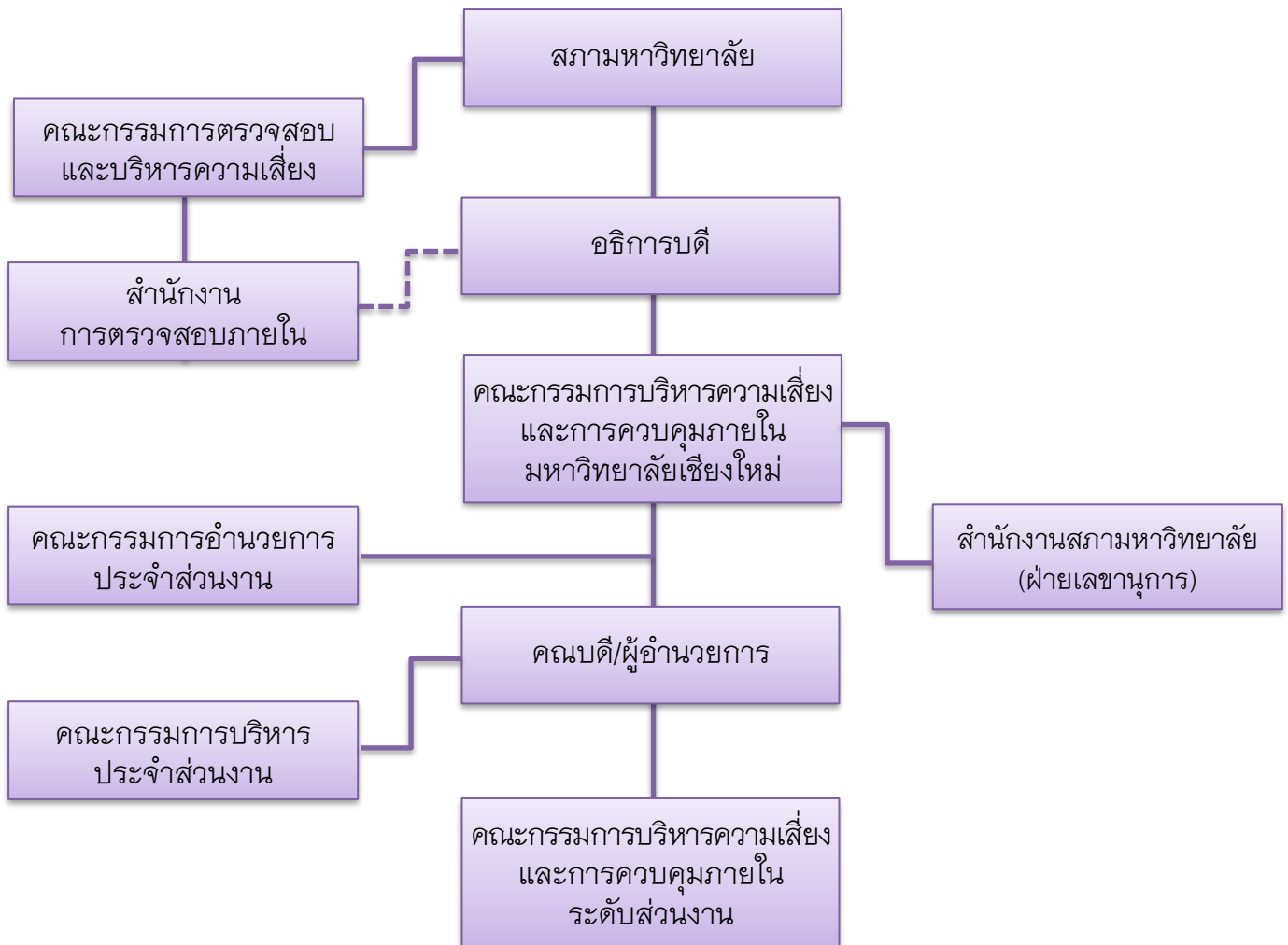
1. การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเป็นการดำเนินการที่สำคัญขององค์กรโดยครอบคลุมพันธกิจทุกด้าน
2. การบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในจะต้องมีระบบการดำเนินการตามมาตรฐาน
3. การบูรณาการความเสี่ยงไปกับการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันความเสียหายในด้านต่างๆ
4. ผู้บริหารและบุคลากรทุกระดับมีส่วนร่วมในกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
5. การปฏิบัติในการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในให้ถือเป็นภารกิจที่ต้องปฏิบัติตามปกติ
6. การติดตามและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในจะดำเนินการอย่างเหมาะสม สม่่าเสมอและต่อเนื่องตามสถานการณ์และเวลา
7. ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศเป็นเครื่องมือสนับสนุนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในให้สมบูรณ์

โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ กำหนดการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในทั่วทั้งองค์กรไว้เป็น 2 ระดับ ดังนี้

1. ระดับมหาวิทยาลัย
2. ระดับส่วนงาน (41 ส่วนงาน) ประกอบด้วย คณะ สำนัก สถาบัน วิทยาลัย บัณฑิตวิทยาลัย สำนักงานมหาวิทยาลัย สำนักงานการตรวจสอบภายใน สำนักงานสภามหาวิทยาลัย และส่วนงานวิชาการภายใน

แผนผังโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน



หน้าที่และความรับผิดชอบตามโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

ผู้เกี่ยวข้อง	หน้าที่และความรับผิดชอบ
สภามหาวิทยาลัย	<ol style="list-style-type: none"> กำกับและส่งเสริมให้มีการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ให้ความเห็นชอบแผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง	<ol style="list-style-type: none"> กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในให้ได้รับการปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร ทบทวนและเสนอแนะแผนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในต่อมหาวิทยาลัยและสภามหาวิทยาลัย
อธิการบดี	<ol style="list-style-type: none"> กำหนดกรอบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในให้ได้รับการปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร ให้ความเห็นชอบแผนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย ติดตามความเสี่ยงที่สำคัญและกำกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เสนอรายงานผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัย	<ol style="list-style-type: none"> กำหนดแนวทางการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน รวบรวม/ระบุ/วิเคราะห์/ประเมินความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัย จัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เสนอแผนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัยต่ออธิการบดีเพื่อให้ความเห็นชอบ
คณะกรรมการอำนวยการประจำส่วนงาน	<ol style="list-style-type: none"> กำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในให้ได้รับการปฏิบัติทั่วทั้งองค์กร ทบทวนและเสนอแนะแผนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในต่อส่วนงาน
คณบดี/ผู้อำนวยการ (คณะกรรมการบริหารประจำส่วนงาน)	<ol style="list-style-type: none"> ส่งเสริมให้มีการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในส่วนงาน กำหนดแนวทางการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของส่วนงาน ให้ความเห็นชอบแผนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของส่วนงาน เสนอแผนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในต่อประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ มหาวิทยาลัย เพื่อนำเสนออธิการบดีต่อไป
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในระดับส่วนงาน	<ol style="list-style-type: none"> นำนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในสู่การปฏิบัติ รวบรวม/ระบุ/วิเคราะห์/ประเมินความเสี่ยง จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน จัดทำรายงานผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเสนอต่อคณบดี/ผู้อำนวยการ
สำนักงานการตรวจสอบภายใน	<ol style="list-style-type: none"> สอบทานและประเมินประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน จัดทำรายงานผลการสอบทานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง