

รายงานการประชุม
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
ครั้งที่ 4/2558

วันพฤหัสบดีที่ 11 มิถุนายน 2558

ณ ห้องประชุมสำนักงานอธิการบดี 2 อาคารสำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ศูนย์รังสิต

ผู้มาประชุม

- | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 1. รองอธิการบดีฝ่ายวางแผนและบริหารศูนย์รังสิต
(รองศาสตราจารย์เกศินี วิฑูรชาติ) | ประธานกรรมการ |
| 2. รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการ
(นางวลัยรัตนา เสรีรุโณ แทน) | กรรมการ |
| 3. รองอธิการบดีฝ่ายวิจัย
(นางพรพิมล บุญศิริ แทน) | กรรมการ |
| 4. รองอธิการบดีฝ่ายวิเทศสัมพันธ์
(นางสาวพิมพ์จันทร์ เปี่ยมวารี แทน) | กรรมการ |
| 5. ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายประกันคุณภาพการศึกษา
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ธีระ สิ้นเดชารักษ์) | กรรมการ |
| 6. ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายบริหารทรัพยากรมนุษย์
(นางอัจฉรา วีระสัมพันธ์ แทน) | กรรมการ |
| 7. ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายการคลัง
(อาจารย์ ดร.ดิชพงศ์ พงศ์ภัทรชัย) | กรรมการ |
| 8. ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายบริหารศูนย์รังสิต
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ชนัญ ผลประไพ) | กรรมการ |
| 9. ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายวางแผน
(รองศาสตราจารย์ ดร.สมชาติ โชคชัยธรรม) | กรรมการ |
| 10. ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายการนักศึกษาและการเรียนรู้
(อาจารย์ ดร.ปาริยา ฦ นคร) | กรรมการ |
| 11. ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายประชาสัมพันธ์
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.อัจฉรา ปันทรานุกวงศ์) | กรรมการ |

- | | |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 12. ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน
(นางรัชณี สุขสว่าง) | กรรมการ |
| 13. ผู้อำนวยการกองส่งเสริมมาตรฐานและประกันคุณภาพ
(นางชนันดา ธิญะวุฒิ) | กรรมการและเลขานุการ |
| 14. รักษาการในตำแหน่งหัวหน้างานพัฒนาระบบคุณภาพ
(นางสาวเบญจวรรณ เนาวประสิทธิ์) | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |
| 15. นางสาววิชรียา ถาวร | ผู้ช่วยเลขานุการ |

ผู้เข้าร่วมประชุม

- | | |
|-------------------------------|-----------------------------------|
| 1. นายภาณุวัฒน์ โคตรโนนกกอก | กองแผนงาน |
| 2. นางสาวจุฑาศรี วงศ์ชวลิต | กองวิเทศสัมพันธ์ |
| 3. นางสาวโสภิตา งามถ้อย | กองการเจ้าหน้าที่ |
| 4. นางสาวทัศนีย์ ดาวเรือง | กองบริหารการวิจัย |
| 5. นางสาวภาวิดา น้อยปิ่น | สำนักงานตรวจสอบภายใน |
| 6. นางสาวสุมาลี สุพรรณสารีกุล | สำนักงานตรวจสอบภายใน |
| 7. นางสาวชมัยพร หวานแท้ | กองส่งเสริมมาตรฐานและประกันคุณภาพ |

เปิดประชุมเวลา 09.30 น.

รองศาสตราจารย์เกศินี วิฑูรชาติ รองอธิการบดีฝ่ายวางแผนและบริหารศูนย์รังสิต ประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ กล่าวเปิดประชุมและขอให้ที่ประชุมพิจารณาเรื่องต่างๆ ตามระเบียบวาระการประชุม ดังนี้

ระเบียบวาระที่ 1 : เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

1.1 การดำเนินการตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ครั้งที่ 3/2558 ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ รายงานว่าได้ดำเนินการตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ครั้งที่ 3/2558 ดังนี้

1. ได้แจ้งมติที่ประชุมครั้งที่ 3/2558 เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2558 ให้ผู้เกี่ยวข้องดำเนินการต่อไป ดังนี้

1.1 ให้สำนักงานตรวจสอบภายใน ฝ่ายวิจัย และฝ่ายบริหารศูนย์วิจัย จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม ตามข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของสภามหาวิทยาลัย จำนวน 3 เรื่อง โดยให้ดำเนินการประเมินโอกาสและผลกระทบ กำหนดตัวชี้วัดปัจจัยเสี่ยง และกำหนดกิจกรรมการบริหารความเสี่ยง

1.2 ให้ทุกฝ่ายทบทวนกิจกรรมการดำเนินงานที่ได้รายงานมาในรอบ 6 เดือน เพื่อเสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย และเสนอสภามหาวิทยาลัยพิจารณาในการประชุมครั้งที่ 6/2558 ในวันที่ 22 มิถุนายน 2558 ตามลำดับ

1.3 ให้ฝ่ายวิชาการทบทวนการกำหนดตัวชี้วัดปัจจัยเสี่ยง “การสอนที่มุ่งเน้นเนื้อหาสาระมากกว่าการเรียนแบบคิดวิเคราะห์ค้น”

1.4 ให้ฝ่ายวิเทศสัมพันธ์ทบทวนและปรับคำอธิบายของตัวชี้วัดปัจจัยเสี่ยง (1) ร้อยละของนักศึกษาต่างชาติที่เพิ่มขึ้น และ(2) ร้อยละของนักศึกษาต่างชาติที่เพิ่มขึ้น

2. ทาร่วมกับผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการวางระบบการควบคุมภายในและการรายงานผลการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายใน โดยสรุปการแบ่งงานในการดำเนินงานด้านบริหารความเสี่ยงและการวางระบบควบคุมภายใน ตั้งแต่ปีงบประมาณ 2558 ดังนี้

2.1 การดำเนินการด้านการบริหารความเสี่ยงและการวางระบบควบคุมภายในให้อยู่ภายใต้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

2.2 มอบหมายให้กองส่งเสริมมาตรฐานและประกันคุณภาพเป็นผู้รับผิดชอบงานด้านต่างๆ ดังนี้

1) เป็นฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ได้แก่

- ประสานงานและรวบรวมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย

เสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการตรวจสอบ และสภามหาวิทยาลัย

- ติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงรอบ 6 เดือน 9 เดือน และ 12 เดือน (ตามที่คณะกรรมการกำหนด) เสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และสภามหาวิทยาลัย (ตามที่คณะกรรมการมีมติ)

- จัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงรอบ 12 เดือน

เสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง และส่งให้สำนักงานตรวจสอบ และสภามหาวิทยาลัย

2) รับผิดชอบงานด้านบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย

3) รับผิดชอบการวางระบบควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัย ได้แก่

- ประสานงานการจัดทำการวางระบบควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัย เสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและส่งให้สำนักงานตรวจสอบภายในปรับเป็นแบบปอ.3 (รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน)

- ติดตามผลการดำเนินงานการวางระบบควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัยรอบ 6 เดือน 9 เดือน และ 12 เดือน เสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

- จัดทำรายงานผลการดำเนินการวางระบบควบคุมภายในรอบ 12 เดือน เสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

4) ประสานงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงระดับคณะ/สำนัก/สถาบัน/กอง

5) ติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงระดับคณะ/สำนัก/สถาบัน/กอง เสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

2.3 มอบหมายให้สำนักงานตรวจสอบภายในเป็นผู้รับผิดชอบงานด้านการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

1) ติดตามการส่งรายงานตาม แบบ ปย.1 (รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน) และแบบ ปย.2 (รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน) ของคณะ/สำนัก/สถาบัน/กอง

2) จัดทำแบบ ปอ.2 (รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน) และแบบ ปส.(รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน)

3) ปรับแผนการวางระบบควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัย เป็นแบบ ปอ.3 (รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน)

4) จัดทำแบบ ปอ.1 และเสนอแบบ ปอ.1 และเอกสารที่เกี่ยวข้องเสนออธิการบดีลงนามเพื่อเสนอคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

5) ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการจัดทำรายงานการควบคุมภายในระดับคณะ/สำนัก/สถาบัน/กอง และหน่วยเทียบเท่าหน่วยรับตรวจ

ที่ประชุมพิจารณาแล้วมีข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ ดังนี้

ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายในสอบถามว่ากองส่งเสริมมาตรฐานและประกันคุณภาพยังเป็นผู้รับผิดชอบในการติดตามผลการดำเนินงานการวางระบบการควบคุมภายในของคณะ/สำนัก/สถาบัน หรือไม่ อย่างไร ประธานให้ความเห็นว่าฝ่ายเลขานุการฯและสำนักงานตรวจสอบภายในควรหารือร่วมกันเกี่ยวกับกรอบเวลาของการดำเนินการเรื่องการติดตามผลการดำเนินงานควบคุมภายในของหน่วยงานย่อยจนถึง การส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในต่อคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดิน

มติที่ประชุม

ที่ประชุมมีมติรับทราบและขอให้ฝ่ายเลขานุการฯและสำนักงานตรวจสอบภายในหารือร่วมกันเกี่ยวกับกรอบเวลาของการดำเนินการเรื่องการติดตามและการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย โดยนำผลการหารือแจ้งประธานเพื่อพิจารณา และนำผลการพิจารณาดังกล่าวเสนอคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเพื่อพิจารณาต่อไป

ระเบียบวาระที่ 2 : เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่ 3/2558 วันพุธที่ 15 พฤษภาคม 2558

ประธานขอให้ที่ประชุมพิจารณารับรองรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ครั้งที่ 3/2558 วันพุธที่ 15 พฤษภาคม 2558 (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารประกอบการประชุม)

มติที่ประชุม

ที่ประชุมมีมติรับรองรายงานการประชุมครั้งที่ 3/2558 เมื่อวันพุธที่ 15 พฤษภาคม 2558 โดยไม่มีการแก้ไข

ระเบียบวาระที่ 3 : เรื่องสืบเนื่อง

3.1 แผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2558 ฉบับปรับปรุงตามข้อสั่งเกตของสภามหาวิทยาลัย

กรรมการเลขานุการคณะกรรมการฯ รายงานว่าตามที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ในการประชุมครั้งที่ 3/2558 เมื่อวันศุกร์ที่ 15 พฤษภาคม 2558 ได้มีมติให้ความเห็นชอบความเสี่ยงเพิ่มเติมตามข้อสั่งเกตและข้อเสนอแนะของสภามหาวิทยาลัย ในการประชุม ครั้งที่ 3/2558 เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2558 จำนวน 3 เรื่อง ได้แก่ 1. การทุจริตทางการเงินและทรัพย์สินรวมถึงเรื่องรายรับกับรายจ่ายของหน่วยงานในอนาคต 2.ภัยพิบัติต่างๆที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา เช่น น้ำท่วม การเกิดจลาจลทางการเมืองจนเกิดผลกระทบกับมหาวิทยาลัยอย่างรุนแรง 3. การถูกฟ้องร้องการลอกงานทางด้านวิชาการเป็นการเสื่อมเสียชื่อเสียงของมหาวิทยาลัย โดยให้เพิ่มเติมไว้ในแผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ 2558 นั้น ฝ่ายผู้รับผิดชอบได้ดำเนินการ และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงดังกล่าวแล้ว ดังนี้

1. เรื่อง การทุจริตทางการเงินและทรัพย์สินรวมถึงเรื่องรายรับกับรายจ่ายของหน่วยงานในอนาคต สำนักงานตรวจสอบภายในได้หารือร่วมกับ นายวสันต์ ภัยหลิกี้ ผู้อำนวยการสถาบันต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันแห่งมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์และได้กำหนดปัจจัยเสี่ยง 3 เรื่อง คือ

1.1 เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานละเอียด เลียง และขาดความรู้เกี่ยวกับระเบียบทางการเงิน กำหนดกิจกรรมบริหารความเสี่ยงคือ 1.จัดอบรมความรู้เกี่ยวกับระเบียบทางการเงินที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ 2. จัดให้มีการฝึกอบรมและทดสอบเพื่อให้ความรู้พื้นฐานด้าน

การเงินการคลังที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานกับบุคลากรรับเข้าใหม่ ก่อนการปฏิบัติงานจริง 3.อบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานถึงความรับผิดชอบในกรณีปฏิบัติหน้าที่ไม่ถูกต้อง โดยกำหนดตัวชี้วัดความสำเร็จ 2 ตัวชี้วัดได้แก่ (1) จำนวนโครงการที่จัดอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน (2) จำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่เข้ารับการอบรมในแต่ละโครงการ

1.2 การจัดซื้อจัดจ้างขาดความโปร่งใส ขาดการแข่งขันที่เป็นธรรมและเอื้อประโยชน์ต่ออีกฝ่าย กำหนดกิจกรรมบริหารความเสี่ยง คือ กำหนดแนวทางในการปฏิบัติในการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีพิเศษของรายการงบประมาณทั้งหมด และกำหนดตัวชี้วัดความสำเร็จ คือ ร้อยละการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีพิเศษ (งบคลัง) ไม่เกินร้อยละ 20 ของรายการงบประมาณทั้งหมด

1.3 ผู้บริหารไม่ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงานด้านการเงินและการคลัง กำหนดกิจกรรมบริหารความเสี่ยง คือ 1.จัดอบรมให้ความรู้แก่ผู้บริหารของหน่วยงานในเรื่องความรับผิดชอบในกรณีหน่วยงานเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้องตามระเบียบ 2. จัดโครงการอบรมให้ความรู้แก่ผู้บริหารของหน่วยงานเกี่ยวกับผลกระทบในเรื่องเกี่ยวกับการทำงานการเงินไม่เป็นปัจจุบัน 3.รณรงค์เพื่อให้ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการป้องกันทุจริตคอร์รัปชั่นและการสร้างธรรมาภิบาลให้เกิดขึ้นในหน่วยงาน โดยกำหนดตัวชี้วัดความสำเร็จ 2 ตัวชี้วัด คือ (1) จำนวนโครงการที่จัดอบรมให้ความรู้แก่ผู้บริหารของหน่วยงาน (2) ร้อยละของจำนวนผู้บริหารที่เข้ารับการอบรม

2. เรื่องภัยพิบัติต่างๆที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา เช่น น้ำท่วม การเกิดจลาจลทางการเมืองจนเกิดผลกระทบต่อมหาวิทยาลัยอย่างรุนแรง ฝ่ายบริหารศูนย์รังสิตได้ประสานงานกับฝ่ายบริหารท่าพระจันทร์และได้กำหนดปัจจัยเสี่ยง 2 เรื่อง คือ

2.1 การเกิดอุทกภัยและน้ำท่วมขัง กำหนดกิจกรรมบริหารความเสี่ยง คือ 1. ดำเนินการตรวจสอบท่อระบายน้ำไม่ให้อุดตัน 2. ขุดลอกคูคลองรอบมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ศูนย์รังสิต 3. ทดสอบระบบเครื่องสูบน้ำให้ใช้งานได้อย่างสม่ำเสมอ 4. ประสานงานกับหมวดไฟฟ้า กองงานศูนย์รังสิต เพื่อตรวจสอบระบบจ่ายไฟฟ้าไปยังสถานีสูบน้ำ โดยกำหนดตัวชี้วัดความสำเร็จ คือ จำนวนครั้งในการเกิดน้ำท่วมขังในมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ที่มีระดับน้ำเกิน 20 เซนติเมตร เป็นเวลา 6 ชั่วโมง

2.2 การก่อจลาจล กำหนดกิจกรรมบริหารความเสี่ยง คือ 1. มีการป้องกันและสังเกตการณ์ฝ้าระวังเหตุอันที่จะก่อให้เกิดความไม่สงบอย่างเข้มงวดจากผู้ปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ทั้งจากท่าพระจันทร์ และศูนย์รังสิต โดยกำหนดตัวชี้วัดความสำเร็จ คือ การก่อเหตุจลาจลขึ้นภายในมหาวิทยาลัยหรือนอกมหาวิทยาลัย ในระยะไม่เกิน 2 กิโลเมตร จากแนวเขตพื้นที่มหาวิทยาลัยทั้งท่าพระจันทร์และศูนย์รังสิต

3. เรื่องการถูกฟ้องร้องการลอกงานทางด้านวิชาการเป็นการเสื่อมเสียชื่อเสียงของมหาวิทยาลัย ฝ่ายวิจัยขอให้คณะกรรมการพิจารณาทบทวนมติการประชุมครั้งที่ 3/2558 เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2558 เรื่อง

ผู้รับผิดชอบหลัก เนื่องจากการจัดทำระบบกลไกการป้องกันในระดับมหาวิทยาลัย ควรกำหนดแผนการดำเนินงาน จากทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง เช่น ฝ่ายวิชาการ ฝ่ายวิจัย ฝ่ายบริหารทรัพยากรมนุษย์ และฝ่ายกฎหมาย เป็นต้น

ที่ประชุมพิจารณาแล้วมีข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ ดังนี้

1. ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายการคลัง ให้ความเห็นว่า แผนบริหารความเสี่ยงเรื่อง การทุจริตการเงินและทรัพย์สิน รวมถึงเรื่องรายรับกับรายจ่ายของหน่วยงานในอนาคต นั้น การกำหนดปัจจัยเสี่ยง และตัวชี้วัดความสำเร็จที่ สำนักงานตรวจสอบภายในเสนอ เป็นปัจจัยเสี่ยงที่กองคลังและสำนักงานตรวจสอบภายใน ไม่สามารถควบคุมได้ ประกอบกับกิจกรรมที่กำหนดไม่มีผลทำให้ปัจจัยลดลงได้อย่างไร และมีการวัดผลอย่างไร จึงเสนอให้ปรับปัจจัยเสี่ยง 3 เรื่องดังกล่าวข้างต้นเป็น 1 เรื่อง ในภาพกว้าง คือ การทุจริตทางการเงินและทรัพย์สิน โดยให้ความเห็นว่า ตัวชี้วัดความสำเร็จควรมีลักษณะที่วัดได้ และเป็นรูปธรรม เช่น การอุทธรณ์ของผู้ร่วมประมวลน้อยลงหรือเป็น 0 หรืออาจพิจารณาจาก การชี้แจงผู้อุทธรณ์จนผู้อุทธรณ์มีความพึงพอใจและยกเลิกการอุทธรณ์ นอกจากนี้ที่ประชุม ยังให้ความเห็นเพิ่มเติมว่า กิจกรรมการบริหารความเสี่ยงควรเน้นเรื่องความโปร่งใส เช่น การเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างและสามารถตรวจสอบได้

2. ที่ประชุมตั้งข้อสังเกตว่า แผนบริหารความเสี่ยงเรื่อง ภัยธรรมชาติ ในประเด็น การก่อจลาจล เป็นการเสนอแผนบริหารความเสี่ยงที่ต่อเนื่องจาก ปีงบประมาณ 2557 ซึ่งการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงค่อนข้างต่ำ หากเกิดแล้วความเสียหายน้อย แต่มีค่าใช้จ่ายในการวางแผนการควบคุมค่อนข้างสูง ดังนั้น ในปีงบประมาณ 2558 จึงเสนอให้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เฉพาะเรื่องการเกิดอุทกภัยและน้ำท่วมขังไปก่อน

3. แผนบริหารความเสี่ยงเรื่อง การถูกฟ้องร้องการลอกงานทางวิชาการเป็นการเสื่อมเสียชื่อเสียงของ มหาวิทยาลัย ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายบริหารศูนย์รังสิต ให้ความเห็นว่า มหาวิทยาลัยควรมีบทลงโทษ เช่น ถ้ามีการลอกผลงานทางด้านวิชาการ ควรเรียกเก็บเงินที่ได้รับจากการวิจัยคืนให้กับมหาวิทยาลัย เพราะถ้ามีเงื่อนไขนี้จะทำให้ผู้ที่ทำผลงานทางด้านวิชาการมีการตระหนักมากขึ้น และจะสามารถลดความเสี่ยงจากการลอกผลงานทางวิชาการได้

4. ที่ประชุมตั้งข้อสังเกตว่า ความเสี่ยงเรื่องการถูกฟ้องร้องการลอกงานทางด้านวิชาการเป็นการเสื่อมเสียชื่อเสียงของมหาวิทยาลัย นั้น แม้ว่าเป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นต่ำ แต่หากเกิดขึ้นแล้วจะมีผลกระทบต่อชื่อเสียงของมหาวิทยาลัยซึ่งเสียหายมาก มหาวิทยาลัยควรพิจารณาว่าควรนำมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ 2558 หรือไม่อย่างไร ทั้งนี้ ควรมีข้อมูลย้อนหลังประกอบการพิจารณาด้วย ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายวางแผน ให้ความเห็นเพิ่มเติมว่า ข้อมูลดังกล่าวอาจตรวจสอบ (Recheck) กับระบบการพิจารณาความดีความชอบของมหาวิทยาลัยได้อีกทาง เพื่อให้ฝ่ายวิจัยใช้เป็นข้อมูลประกอบการประเมินโอกาสและผลกระทบ ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงต่อไป

มติที่ประชุม

ที่ประชุมมีมติ ดังนี้

1. ขอให้ปรับปรุงปัจจัยเสี่ยงเรื่อง การทุจริตทางการเงินและทรัพย์สินรวมถึงเรื่องรายรับกับรายจ่ายของหน่วยงานในอนาคตจาก 3 ปัจจัยเสี่ยงที่เสนอ เป็น การทุจริตทางการเงินและทรัพย์สิน โดยกำหนดตัวชี้วัดความสำเร็จ คือ จำนวนข้อร้องเรียน/อุทธรณ์ของผู้ร่วมประมวลผลลง และกำหนดกิจกรรม เป็นการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่โปร่งใสและตรวจสอบได้ โดยมอบหมายให้สำนักงานตรวจสอบภายใน ปรับตามข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของที่ประชุม

2. ขอให้ยกเลิกปัจจัยเสี่ยง ภัยจากธรรมชาติ ในประเด็น การก่อกองคลัง และคงประเด็นการเกิดอุทกภัยและน้ำท่วมขัง

3. มอบหมายให้ฝ่ายเลขานุการฯประสานงานกับกองนิติการ ขอข้อมูลย้อนหลัง 5 ปี เรื่องการฟ้องร้องการลอกผลงานทางด้านวิชาการของมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ และนำเสนอในที่ประชุมครั้งต่อไป

4. ขอให้ฝ่ายที่รับผิดชอบความเสี่ยงเพิ่มเติม ปีงบประมาณ 2558 ทบทวนการประเมินโอกาสและผลกระทบปัจจัยเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2558 พร้อมทั้ง ทบทวนตัวชี้วัดปัจจัยเสี่ยง ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 ค่าเป้าหมายที่ต้องการบรรลุ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 การกำหนดกลยุทธ์การจัดการความเสี่ยง/กิจกรรมโครงการ และช่วงเวลาดำเนินการ

3.2 รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ 2558 รอบ 6 เดือน (ตุลาคม 2557-มีนาคม 2558) ฉบับรายงานสภามหาวิทยาลัย

ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ รายงานว่าตามที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ในการประชุมครั้งที่ 3/2558 เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2558 ได้พิจารณารายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2558 รอบ 6 เดือน (1 ตุลาคม 2557 - 31 มีนาคม 2558) และมีมติให้มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงรอบ 6 เดือน (1 ตุลาคม 2557 - 31 มีนาคม 2558) เสนอสภามหาวิทยาลัยพิจารณาในการประชุมครั้งที่ 6/2558 ในวันที่ 22 มิถุนายน 2558 นั้น ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการได้แจ้งมติที่ประชุมให้ฝ่ายต่างๆดำเนินการ และได้รวบรวมข้อมูลมาจัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงรอบ 6 เดือน (1 ตุลาคม 2557 - 31 มีนาคม 2558) ฉบับเสนอสภามหาวิทยาลัยเรียบร้อยแล้ว

ที่ประชุมพิจารณาแล้วมีข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ ดังนี้

1. ผู้อำนวยการกองบริการการศึกษาให้ความเห็นว่าผลการดำเนินงานที่ระบุว่า “ยังไม่ดำเนินการ” ในตารางแสดงผลการติดตามการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยง ไม่ควรรวมกิจกรรมที่ยังไม่ถึงรอบเวลาดำเนินการ และเสนอเพิ่มเติมว่าแต่ละฝ่ายควรสรุปกิจกรรมบริหารความเสี่ยงที่เป็นกิจกรรมเด่นที่ได้ดำเนินการแล้ว ไว้ในใบปะหน้าวาระเสนอสภามหาวิทยาลัย นอกเหนือจากการรายงานกิจกรรมการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่เป็นเอกสารแนบ

2. เนื่องจากการรายงานกิจกรรมการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงของแต่ละฝ่ายยังไม่ชัดเจน ที่ประชุมจึงเสนอให้แต่ละฝ่ายเพิ่มเติมข้อมูลว่าเมื่อดำเนินกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงแล้ว ความเสี่ยงลดลงหรือไม่ อย่างไรก็ตาม ผู้อำนวยการกองบริการการศึกษาเสนอว่าเนื่องจากยังไม่สิ้นสุดแผนการดำเนินการบริหารความเสี่ยง จึงไม่สามารถตัดสินว่าความเสี่ยงจะลดลงหรือไม่ อย่างไร จึงรายงานได้เพียงดำเนินการแล้ว ยังไม่ดำเนินการ และอยู่ระหว่างดำเนินการเท่านั้น

3. ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายประชาสัมพันธ์และกรรมการและเลขานุการฯ มีความเห็นร่วมกันว่าการสร้างความสัมพันธ์กับนักวิชาการ (Academic Peer List) และผู้ใช้บัณฑิต (Recruiter List) เป็นกิจกรรมที่งานสารสนเทศและการจัดการของกองส่งเสริมมาตรฐานและประกันคุณภาพติดตามและสนับสนุนการดำเนินงานอยู่แล้ว ดังนั้น ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯจะเป็นผู้รับผิดชอบในการประสานงานการจัดเก็บข้อมูลการดำเนินงานของคณะ/หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

4. ฝ่ายการนักศึกษาและการเรียนรู้ขอปรับผลการดำเนินการของกิจกรรมที่ 2 ของปัจจัยเสี่ยงเรื่องนักศึกษาส่วนหนึ่งถูกละเลยสิทธิซึ่งจะส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงของมหาวิทยาลัย จากเดิมที่รายงาน “ยังไม่ได้ดำเนินการ” ปรับเป็น “อยู่ระหว่างดำเนินการเผยแพร่ข้อมูลใน Website ของกองกิจการนักศึกษา และจะให้ข้อมูลในงานปฐมนิเทศนักศึกษาใหม่ ประจำปีการศึกษา 2558 (เดือนสิงหาคม 2558) ”

5. ฝ่ายวางแผนรายงานว่า ผลการดำเนินการที่ฝ่ายวางแผนรายงานมานั้นเป็นผลการดำเนินการในส่วนที่ฝ่ายวางแผนจะสามารถดำเนินการได้เท่านั้น เนื่องจากปัจจัยเสี่ยงเรื่อง “มหาวิทยาลัยออกนอกระบบแต่ยังคงมีการบริหารรูปแบบเดิม” นั้น จะต้องร่วมกันดำเนินการหลายฝ่าย อาทิ ฝ่ายบริหารทรัพยากรมนุษย์ ฝ่ายการคลังซึ่งฝ่ายวางแผนได้ชี้แจงไปแล้วในการประชุมครั้งที่ 3/2558 เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2558 ขอให้ฝ่ายบริหารทรัพยากรมนุษย์และฝ่ายการคลังเป็นผู้รับผิดชอบการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงระบบงานสนับสนุนการบริหารงานของมหาวิทยาลัยในส่วนของระบบการบริหารงานบุคคลากร และระบบการเงิน โดยดำเนินงานตามกิจกรรมที่ระบุในแผนบริหารความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงดังกล่าว นอกจากนี้ ยังเสนอว่าการดำเนินกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงหากดำเนินการตามแผนที่ระบุไว้ 2-3 ข้อแรก แล้วพบว่าความเสี่ยงนั้นลดลงก็อาจไม่ต้องดำเนินการในข้อถัดไปตามแผนบริหารความเสี่ยงเนื่องจากสามารถควบคุมได้แล้ว

มติที่ประชุม

ที่ประชุมมีมติ ดังนี้

1. ขอให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ ปรับตารางการติดตามผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงในส่วนของผลการดำเนินงานโดยให้แยกเป็น “ดำเนินการแล้วเสร็จ” “อยู่ระหว่างดำเนินการ” “ยังไม่ได้ดำเนินการ” และ “ยังไม่ถึงรอบเวลาดำเนินการ”

2. ขอให้ทุกฝ่ายสรุปกิจกรรมบริหารความเสี่ยงที่เป็นกิจกรรมเด่นและได้ดำเนินการแล้ว ส่งให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ เพื่อรวบรวมจัดทำเป็นเอกสารเสนอสภามหาวิทยาลัย ในการประชุมครั้งที่ 6/2558 วันที่ 22 มิถุนายน 2558

ระเบียบวาระที่ 4 : เรื่องเพื่อพิจารณา

4.1 แนวทางในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและการวางระบบควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ 2559

ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ รายงานว่า ตามที่มหาวิทยาลัยต้องดำเนินการวางแผนบริหารความเสี่ยงและการวางระบบควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยเป็นประจำทุกปี นั้น ฝ่ายเลขานุการขอหารือเกี่ยวกับแนวทางในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและการวางระบบควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ 2559

1. ใช้แนวทางเดียวกับการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและการวางระบบการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ 2558 กล่าวคือ

1.1 ใช้เป้าหมายของแผนกลยุทธ์ มธ. ฉบับที่ 11 เป็นกรอบในการดำเนินการกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยงและการวางระบบควบคุมภายใน และเป้าหมายของผลที่ต้องการบรรลุในปี 2559

1.2 วิเคราะห์สภาพแวดล้อมองค์กร ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ 2558 ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของสภามหาวิทยาลัย

1.3 ใช้เกณฑ์การประเมินโอกาส ผลกระทบ และระดับความเสี่ยง ที่เป็นแนวทางเดียวกับการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและการวางระบบการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ 2558

2. ฝ่ายเลขานุการฯขอหารือเพิ่มเติมในส่วนของคุณลักษณะของการบริหารความเสี่ยงและการวางระบบการควบคุมภายใน โดยได้ศึกษาการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงและการวางระบบควบคุมภายใน ของสถาบันอุดมศึกษาต่าง ๆ พบว่า

2.1 สถาบันอุดมศึกษาต่างๆ ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเป็นเรื่องเดียวกัน โดยมองว่าความเสี่ยงเป็นแผนใหญ่ที่ต้องมีการกำกับดูแลโดยการวางระบบควบคุมภายใน (การควบคุมภายในเป็นเครื่องมือของการบริหารความเสี่ยง)

2.2 การพิจารณาปัจจัยเสี่ยงที่จะนำมาจัดทำเป็นแผนบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย จะพิจารณาจากปัจจัยเสี่ยงที่เสนอมาจากหน่วยงานในระดับคณะ/สำนัก/สถาบัน และมหาวิทยาลัยจะกลั่นกรอง ปัจจัยเสี่ยงจากหน่วยงาน เพื่อหาปัจจัยเสี่ยงร่วม (ความเสี่ยงสูง เกิดหลายหน่วยงาน) เพื่อดำเนินการจัดทำแผน บริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย

ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯ จึงขอหารือว่าจะปรับแนวทางการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและการ วางระบบควบคุมภายในโดยใช้แนวทางเช่นเดียวกับสถาบันอุดมศึกษาอื่นหรือไม่ อย่างไร กล่าวคือ

1. จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในเป็นเรื่องเดียวกัน
2. พิจารณาปัจจัยเสี่ยงในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย โดยพิจารณาจาก ปัจจัยเสี่ยงของคณะ/สำนัก/สถาบัน และหาความเสี่ยงร่วมของคณะ/สำนัก/สถาบัน ประกอบกับการพิจารณา ปัจจัยเสี่ยงโดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย

3. กำหนดเกณฑ์การพิจารณาปัจจัยเสี่ยง และการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง/การวางระบบ ควบคุมภายในเช่นเดียวกับปีที่ผ่านมา คือ มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงจากปัจจัยเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงสูง และสูงมาก มีการกำหนดตัวชี้วัดปัจจัยเสี่ยง และค่าเป้าหมายที่ต้องการบรรลุ เพื่อเป็นข้อมูลในการแสดงว่าความ เสี่ยงลดลงหรือไม่ อย่างไร

ทั้งนี้ หากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง เห็นชอบให้ปรับแนวทางการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง จะต้องมีการปรับกรอบระยะเวลาการดำเนินงาน เพื่อให้สามารถจัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุม ภายใน (แบบ ปอ.1) ให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ภายในเดือนธันวาคม 2558 ต่อไป

ที่ประชุมพิจารณาแล้วมีข้อสังเกตและข้อเสนอแนะ ดังนี้

1. ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายการคลังกล่าวว่า ตามที่ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯได้ขอหารือเรื่องการจัดทำ แผนบริหารความเสี่ยงโดยใช้แนวทางดำเนินการจากล่างขึ้นบน (Bottom Up) โดยการรวบรวมข้อมูลการวิเคราะห์ ปัจจัยเสี่ยงจากหน่วยงานย่อยเพื่อหาปัจจัยเสี่ยงร่วมแล้วนำมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย นั้น แนวทางดังกล่าวสามารถดำเนินการได้ แต่มหาวิทยาลัยจะต้องวิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงที่หน่วยงานส่งมาโดยคัดเลือก เฉพาะปัจจัยเสี่ยงที่เป็นปัจจัยเสี่ยงร่วมที่สำคัญและส่งผลกระทบต่อมหาวิทยาลัยจริงๆ โดยเลือกมาดำเนินการ 1-2 ปัจจัยเสี่ยง เนื่องจากปัจจัยเสี่ยงบางเรื่องอาจเป็นปัจจัยเสี่ยงระดับสูงเมื่ออยู่ในระดับคณะ แต่อยู่ในระดับต่ำ/ปาน กลาง เมื่ออยู่ในระดับมหาวิทยาลัย

ทั้งนี้ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายวางแผนเสนอความเห็นเพิ่มเติมว่าการให้หน่วยงานย่อยเสนอปัจจัยเสี่ยง ขอให้ เสนอเฉพาะประเด็นตามพันธกิจหลัก เช่น การผลิตบัณฑิต การวิจัย และเป็นความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อชื่อเสียง ของมหาวิทยาลัย

2. ผู้อำนวยการกองบริการการศึกษากล่าวว่า ตามตัวบ่งชี้สกอ.ปีการศึกษา 2557 เกี่ยวกับการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง เกณฑ์มาตรฐานกำหนดให้ดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่เป็นผลจากการวิเคราะห์และระบุปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกหรือปัจจัยที่ไม่สามารถควบคุมได้ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานตามพันธกิจของสถาบัน และให้ระดับความเสี่ยงลดลงจากเดิม นั้น มหาวิทยาลัยจึงควรวิเคราะห์หาปัจจัยเสี่ยงที่มาจากภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อพันธกิจของมหาวิทยาลัยว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้าง และจะเชื่อมโยงกับปัจจัยภายในของมหาวิทยาลัยอย่างไร เพื่อหาแนวทางการบริหารปัจจัยเสี่ยงนั้น

3. ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายการนักศึกษาและการเรียนรู้กล่าวว่า แนวทางการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณ 2559 ที่ฝ่ายเลขานุการเสนอนั้น อาจจะสามารถช่วยให้การดำเนินการบริหารความเสี่ยงทำได้ง่ายขึ้น จึงขอเสนอให้ฝ่ายเลขานุการยกร่างแนวทางการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในปีงบประมาณ 2559 โดยอาจนำเสนอตัวอย่างที่เป็นรูปธรรมให้ที่ประชุมพิจารณา

มติที่ประชุม

ที่ประชุมมีมติให้ฝ่ายเลขานุการยกร่างแนวทางการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและการวางระบบควบคุมภายใน ปีงบประมาณ 2559 โดยให้เสนอรูปแบบหรือแนวทางเป็นทางเลือกให้ที่ประชุมพิจารณาในการประชุมครั้งต่อไป

วาระที่ 5 เรื่องอื่นๆ

5.1 กำหนดการประชุมครั้งต่อไป

ที่ประชุมกำหนดให้มีการประชุมครั้งถัดต่อไปในวันศุกร์ที่ 17 กรกฎาคม 2558 เวลา 09.30 - 12.00 น.
ณ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ศูนย์รังสิต

มติที่ประชุม

ที่ประชุมรับทราบ

ปิดประชุมเวลา 12.00 น.

นางสาววัชรียา ถาวร

นางสาวเบญจวรรณ เนาวประสิทธิ์

นางชนันดา อธิญะวุฒิ

บันทึกรายงานการประชุม

ผู้ตรวจรายงานการประชุม

ผู้ตรวจรายงานการประชุม