



ข้อบังคับมหาวิทยาลัยมหามกุฏราชวิทยาลัย
ว่าด้วยการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
พ.ศ. ๒๕๖๔

โดยที่เป็นการสมควรออกข้อบังคับว่าด้วยการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน โดยอนุวัติตามความในมาตรา ๑๙ มาตรา ๒๐ และมาตรา ๒๑ แห่งพระราชบัญญัติการอุดมศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๒

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๙ แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยมหามกุฏราชวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๔๐ ประกอบกับมติที่ประชุมสภามหาวิทยาลัยมหามกุฏราชวิทยาลัย ในคราวประชุมครั้งที่ ๓/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๒๔ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ จึงออกข้อบังคับไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ข้อบังคับนี้เรียกว่า “ข้อบังคับมหาวิทยาลัยมหามกุฏราชวิทยาลัย ว่าด้วยการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๔”

ข้อ ๒ ข้อบังคับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๒๔ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

ข้อ ๓ บรรดาระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือมติอื่นใดที่มีบัญญัติไว้แล้วในข้อบังคับนี้ หรือซึ่งขัดหรือแย้งกับบทบัญญัติของข้อบังคับนี้ ให้ใช้ข้อบังคับนี้แทน

ข้อ ๔ ในข้อบังคับนี้

“มหาวิทยาลัย” หมายความว่า มหาวิทยาลัยมหามกุฏราชวิทยาลัย

“สภามหาวิทยาลัย” หมายความว่า สภามหาวิทยาลัยมหามกุฏราชวิทยาลัย

“กรรมการสภามหาวิทยาลัย” หมายความว่า นายกสภามหาวิทยาลัย อุปนายกสภามหาวิทยาลัย และกรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิที่ไม่เป็นบุคลากรในมหาวิทยาลัย และให้หมายความรวมถึงที่ปรึกษาสภามหาวิทยาลัยที่แต่งตั้งตามข้อบังคับของมหาวิทยาลัย

“คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง” หมายความว่า คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัย

“อธิการบดี” หมายความว่า อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหามกุฏราชวิทยาลัย

“ผู้บริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารประเภทที่มีวาระการดำรงตำแหน่ง และหัวหน้าส่วนงานหรือที่ได้รับเงินประจำตำแหน่งตามข้อบังคับของมหาวิทยาลัย และให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งรองและผู้ช่วยของส่วนงานนั้น

“บุคลากร” หมายความว่า บุคลากรประจำของมหาวิทยาลัยและลูกจ้างตามบัญชีถือจ่ายของมหาวิทยาลัยมหามกุฏราชวิทยาลัย แต่ไม่หมายความรวมถึงกรรมการสภามหาวิทยาลัย และที่ปรึกษามหาวิทยาลัยที่แต่งตั้งตามข้อบังคับมหาวิทยาลัย

ข้อ ๕ ให้นายกสภามหาวิทยาลัยเป็นผู้รักษาการตามข้อบังคับนี้

ในกรณีที่มีปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติตามข้อบังคับนี้ ให้เสนอสภามหาวิทยาลัยพิจารณาวินิจฉัยและให้ถือเป็นที่สุด

ข้อ ๖ อธิการบดีมีหน้าที่และอำนาจดำเนินการ รวมไปถึงออกประกาศหรือคำสั่ง และหลักเกณฑ์เพิ่มเติม เพื่อปฏิบัติการตามข้อบังคับนี้ได้เท่าที่ไม่ขัดหรือแย้งกับข้อบังคับนี้

ข้อ ๗ ในการดำเนินการด้านบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ให้สภามหาวิทยาลัยแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง โดยมีองค์ประกอบดังนี้

(๑) กรรมการสภามหาวิทยาลัยหรือผู้ทรงคุณวุฒิภายนอกคนหนึ่ง เป็นประธานกรรมการ

(๒) กรรมการสภามหาวิทยาลัยหรือผู้ทรงคุณวุฒิภายนอกจำนวนไม่เกินแปดรูปหรือคน เป็นกรรมการ

(๓) ผู้บริหารที่ดำรงตำแหน่งไม่ต่ำกว่าผู้ช่วยอธิการบดี เป็นเลขานุการ

(๔) บุคลากรมหาวิทยาลัยที่มีคุณสมบัติเหมาะสมไม่เกินสองรูปหรือคน เป็นผู้ช่วยเลขานุการ

ข้อ ๘ กรรมการบริหารความเสี่ยงต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามดังต่อไปนี้

(๑) เป็นบุคคลซึ่งได้รับการยอมรับอย่างกว้างขวาง มีความรู้ความเข้าใจ และมีประสบการณ์เพียงพอที่จะทำหน้าที่ในฐานะกรรมการบริหารความเสี่ยงตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย

(๒) สามารถอุทิศเวลาในการปฏิบัติหน้าที่ และแสดงความเห็นและรายงานผลการดำเนินงานตามหน้าที่ด้วยความเป็นอิสระและเที่ยงธรรม

(๓) ไม่เป็นบุคลากรในมหาวิทยาลัย และไม่เป็นผู้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับมหาวิทยาลัย

ข้อ ๙ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละสามปี

นอกจากการพ้นตำแหน่งตามวาระ กรรมการพ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(๑) มรณภาพหรือตาย

(๒) ลาออก

(๓) ขาดคุณสมบัติในการเป็นกรรมการ

(๔) สภามหาวิทยาลัยมีมติให้พ้นจากตำแหน่ง

ในกรณีที่คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงพ้นจากตำแหน่งตามวาระ แต่สภามหาวิทยาลัยยังมิได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขึ้นใหม่ ให้คณะกรรมการซึ่งพ้นจากตำแหน่งปฏิบัติหน้าที่ไปพลางก่อน จนกว่าสภามหาวิทยาลัยจะมีการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงขึ้นใหม่

ในกรณีที่กรรมการบริหารความเสี่ยงพ้นจากตำแหน่งก่อนครบวาระให้สภามหาวิทยาลัยแต่งตั้ง กรรมการบริหารความเสี่ยงแทนตำแหน่งที่ว่าง และให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งอยู่ในตำแหน่งเท่ากับวาระที่เหลืออยู่ ของผู้ที่ตนแทน

ข้อ ๑๐ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมีหน้าที่และอำนาจดังต่อไปนี้

(๑) พิจารณาและอนุมัตินโยบาย วัตถุประสงค์ และกรอบการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย สำหรับเป็นกรอบการปฏิบัติงานในกระบวนการบริหารความเสี่ยง ของส่วนงานผู้บริหาร และบุคลากรของมหาวิทยาลัยที่ได้รับมอบหมายให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน และสอดคล้อง กับเป้าหมายและกลยุทธ์การพัฒนาของมหาวิทยาลัย ทั้งนี้ นโยบาย วัตถุประสงค์ และกรอบการบริหารความเสี่ยง จะได้รับการทบทวนเป็นประจำทุกปี และให้ความสำคัญกับตัวชี้วัดเตือนภัยความเสี่ยงล่วงหน้า

(๒) กำกับ ดูแล และสนับสนุนให้มีการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุม ภายในของมหาวิทยาลัยให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และเป้าหมายการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย รวมถึงสภาวะการณ์ ที่เปลี่ยนแปลงไป

(๓) กำกับดูแลให้มีแผนบริหารความเสี่ยง และระบบหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง เพื่อลดผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย รวมทั้งการติดตามและประเมินแผนและผลการบริหาร ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่ามหาวิทยาลัยมีการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสม

(๔) ทบทวนและปรับปรุงประสิทธิภาพและประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง และกระบวนการควบคุมภายใน โดยพิจารณารายงานผลการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย และให้ข้อคิดเห็น ในความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น แนวทางการกำหนดมาตรการควบคุมบรรเทา รวมทั้งการใช้โอกาสจากความเสี่ยง เพื่อการสร้างนวัตกรรมและการพัฒนาระบบบริหารจัดการของมหาวิทยาลัย ให้แก่คณะกรรมการหรือคณะทำงาน ด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย เพื่อนำไปดำเนินการ ให้เกิดประสิทธิผล และมีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง

(๕) สนับสนุนและพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยง รวมทั้งการประยุกต์ใช้เครื่องมือและการใช้ ประโยชน์จากสารสนเทศเพื่อการบริหารความเสี่ยง ให้เกิดประสิทธิผลและมีประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง รวมถึงส่งเสริมและสร้างวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงในทุกระดับทั่วทั้งมหาวิทยาลัย

(๖) รายงานผลการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในต่อสภามหาวิทยาลัย

(๗) ให้คำแนะนำต่ออธิการบดีในการพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุม ภายในของมหาวิทยาลัย

(๘) ปฏิบัติงานอื่น ๆ ตามที่สภามหาวิทยาลัยมอบหมาย

ข้อ ๑๑ ให้มหาวิทยาลัยจัดให้มีระบบและกลไกการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ที่เหมาะสมกับการปฏิบัติงานและมีการติดตามประเมินประสิทธิผลการดำเนินงาน และปรับปรุงระบบ และกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในให้เพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งมีการปฏิบัติตาม อย่างต่อเนื่องในทุกระดับ โดยให้มีการประเมินผลและปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง

อธิการบดีต้องจัดให้มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการบริหารความเสี่ยงภายในองค์กร โดยอาจมอบหมายให้ส่วนงาน คณะทำงาน ผู้บริหาร หรือบุคลากร ปฏิบัติหน้าที่เพื่อปฏิบัติงานด้านการบริหาร ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง รวมถึง มีการสื่อสารการบริหารความเสี่ยงต่อบุคลากรและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียที่เกี่ยวข้อง มหาวิทยาลัยต้องจัดทำแผนบริหาร ความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง โดยการระบุความท้าทายและความเสี่ยงจากสภาพการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป โดยพิจารณา ปัจจัยทั้งภายนอกและภายใน ที่อาจส่งผลให้มหาวิทยาลัยไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ การประเมิน ความเสี่ยงเพื่อจัดลำดับความเสี่ยง และเลือกใช้วิธีการตอบสนองความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม พร้อมกำหนดตัวชี้วัด เตือนภัยความเสี่ยงล่วงหน้า

ข้อ ๑๒ บุคลากรในมหาวิทยาลัยมีหน้าที่ปฏิบัติตามแผนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุม ภายใน รวมทั้งนโยบายการบริหารความเสี่ยง คำสั่ง ข้อเสนอแนะของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและอธิการบดี

บทเฉพาะกาล

ข้อ ๑๓ ให้คณะกรรมการ คณะอนุกรรมการ และคณะทำงานของมหาวิทยาลัย รวมไปถึงส่วนงาน ผู้บริหาร และบุคลากรของมหาวิทยาลัยที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ในด้านการบริหารความเสี่ยงและการควบคุม ภายใน ในวันที่ข้อบังคับนี้มีผลบังคับใช้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายต่อไป จนกว่าสภามหาวิทยาลัยจะได้แต่งตั้ง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงตามข้อบังคับนี้ ซึ่งต้องไม่เกินเก้าสิบวันนับแต่ข้อบังคับนี้มีผลบังคับใช้

ประกาศ ณ วันที่ ๒๐ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



(สมเด็จพระมหาธีรราชเจ้า)

อุปนายกสภามหาวิทยาลัย

ปฏิบัติหน้าที่แทนนายกสภามหาวิทยาลัย

มหาวิทยาลัยมหามกุฏราชวิทยาลัย