



ข้อบังคับมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
ว่าด้วยการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๘

โดยที่เป็นการสมควรกำหนดหลักเกณฑ์และมาตรฐานการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๒๓ (๒) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ พ.ศ. ๒๕๕๘ สภามหาวิทยาลัยในการประชุมครั้งที่ ๔/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๒๙ เมษายน ๒๕๖๘ ออกข้อบังคับไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ข้อบังคับนี้เรียกว่า “ข้อบังคับมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ว่าด้วยการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๘”

ข้อ ๒ ข้อบังคับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ ในข้อบังคับนี้

“มหาวิทยาลัย” หมายความว่า มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

“สภามหาวิทยาลัย” หมายความว่า สภามหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

“อธิการบดี” หมายความว่า อธิการบดีมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

“คณะกรรมการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน” หมายความว่า คณะกรรมการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

“ส่วนงาน” หมายความว่า สำนักงาน คณะ วิทยาลัย สถาบัน และส่วนงานที่เรียกชื่ออย่างอื่นที่มีฐานะเทียบเท่าสำนักงาน คณะ วิทยาลัย สถาบัน

“ความเสี่ยง” หมายความว่า เหตุการณ์ในอนาคตซึ่งหากเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบต่อเชิงลบหรือก่อให้เกิดความเสียหายต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้

“การบริหารความเสี่ยง” หมายความว่า กระบวนการที่จะใช้ในการบริหารจัดการปัจจัยเสี่ยงเพื่อให้โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงลดลง หรือลดผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสี่ยงเพื่อให้มหาวิทยาลัยสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถในการบริหารและการแข่งขันให้กับมหาวิทยาลัย

“การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่มหาวิทยาลัย ผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงานจัดให้มีขึ้นเพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

ข้อ ๔ ให้อธิการบดีรักษาการให้เป็นไปตามข้อบังคับนี้ และให้มีอำนาจออกประกาศมหาวิทยาลัยเพื่อปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อบังคับนี้

ในกรณีที่มีปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติตามข้อบังคับนี้ ให้อธิการบดีเป็นผู้มีอำนาจวินิจฉัยสั่งการ และให้ถือเป็นที่สุด

หมวด ๑

บททั่วไป

ข้อ ๕ ให้มหาวิทยาลัยจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในและส่งเสริมให้มีวัฒนธรรมบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในทั่วถึงทั้งองค์กร สอดคล้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงและมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม และกระทรวงการคลังกำหนด

ข้อ ๖ ให้มหาวิทยาลัยทบทวนความเหมาะสมของข้อบังคับนี้เมื่อครบกำหนดห้าปี นับแต่วันที่ ข้อบังคับนี้ใช้บังคับ หรือหากมีความจำเป็นอาจทบทวนความเหมาะสมของข้อบังคับนี้ก่อนครบกำหนดห้าปีก็ได้

ข้อ ๗ การอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย ที่มีได้กำหนดไว้ในข้อบังคับนี้ให้นำแนวปฏิบัติของการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน Committee of Sponsoring Organizations (COSO) ที่เป็นมาตรฐานสากลและเป็นที่ยอมรับทั่วไปมาประยุกต์ใช้

หมวด ๒

มาตรฐานการบริหารความเสี่ยง

ข้อ ๘ มหาวิทยาลัยต้องจัดให้มีการบริหารความเสี่ยงเพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล แก่ผู้มีส่วนได้เสียของมหาวิทยาลัยว่ามหาวิทยาลัยได้ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

ข้อ ๙ มหาวิทยาลัยต้องจัดให้มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการบริหารความเสี่ยงภายใน มหาวิทยาลัย โดยอย่างน้อยต้องประกอบด้วย การมอบหมายผู้รับผิดชอบเรื่องการบริหารความเสี่ยง การกำหนดวัฒนธรรมของมหาวิทยาลัยที่ส่งเสริมการบริหารความเสี่ยง รวมทั้งการบริหารทรัพยากรต่าง ๆ

ข้อ ๑๐ มหาวิทยาลัยต้องดำเนินการกำหนดวัตถุประสงค์เพื่อใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่เหมาะสม รวมถึงสื่อสารการบริหารความเสี่ยงของวัตถุประสงค์ด้านต่าง ๆ ต่อผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง

ข้อ ๑๑ การบริหารความเสี่ยงต้องดำเนินการในทุกระดับของมหาวิทยาลัย โดยให้หัวหน้า ส่วนงานมอบหมายให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน หรืออาจแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อทำหน้าที่บริหารความเสี่ยง ภายในส่วนงานก็ได้

ข้อ ๑๒ การบริหารความเสี่ยง อย่างน้อยต้องประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมิน ความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง

ข้อ ๑๓ มหาวิทยาลัยต้องจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารความเสี่ยงกับผู้เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

ข้อ ๑๔ มหาวิทยาลัยต้องติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยงและทบทวนแผนการบริหาร ความเสี่ยงตามที่กำหนดไว้ในหมวด ๕ อย่างสม่ำเสมอ

ข้อ ๑๕ มหาวิทยาลัยต้องรายงานการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยแก่ผู้ที่เกี่ยวข้อง

ข้อ ๑๖ มหาวิทยาลัยสามารถพิจารณานำเครื่องมือการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมมาประยุกต์ใช้กับมหาวิทยาลัยเพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยเกิดประสิทธิภาพสูงสุด

หมวด ๓

มาตรฐานการควบคุมภายใน

ข้อ ๑๗ มหาวิทยาลัยต้องจัดให้มีการควบคุมภายในภายใต้บังคับประกอบ ดังต่อไปนี้

(๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม โดยมหาวิทยาลัยต้องสร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน รวมทั้งการดำเนินงานที่คาดหวังของมหาวิทยาลัย

(๒) การประเมินความเสี่ยง โดยมหาวิทยาลัยต้องดำเนินการประเมินความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำเพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของมหาวิทยาลัย รวมถึงกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภารกิจภายในทั้งหมดที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของมหาวิทยาลัย

(๓) กิจกรรมการควบคุม โดยมหาวิทยาลัยต้องจัดให้มีการกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงานและให้นำกิจกรรมการควบคุมไปปฏิบัติทุกระดับของมหาวิทยาลัยทั้งในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงาน และการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงานเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติตามคำสั่งการของมหาวิทยาลัยจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของมหาวิทยาลัยได้

(๔) สารสนเทศและการสื่อสาร โดยมหาวิทยาลัยต้องจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศเป็นช่องทางในการควบคุมการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยเพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายในที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของมหาวิทยาลัย รวมทั้งเพื่อให้บุคคลภายนอกได้ทราบถึงผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่มหาวิทยาลัยกำหนด

(๕) กิจกรรมการติดตามผล โดยมหาวิทยาลัยต้องจัดให้มีการประเมินผลเพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบถ้วนแล้ว โดยใช้วิธีประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานหรือประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน และในกรณีที่ผลการประเมินปรากฏว่าจะก่อให้เกิดความเสียหายแก่มหาวิทยาลัย ให้รายงานต่ออธิการบดีโดยเร็ว

หมวด ๔

คณะกรรมการ

ข้อ ๑๘ ให้มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัยที่สภามหาวิทยาลัยแต่งตั้งประกอบด้วย

(๑) ผู้ทรงคุณวุฒิภายนอกมหาวิทยาลัยซึ่งมีความรู้ ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง เป็นประธานกรรมการ

(๒) ผู้ทรงคุณวุฒิภายนอกมหาวิทยาลัยซึ่งมีความรู้ ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง จำนวนสองคน เป็นกรรมการ

(๓) รองอธิการบดีหรือผู้ช่วยอธิการบดีซึ่งได้รับมอบหมายภารกิจด้านบริหารความเสี่ยง เป็นเลขานุการ

(๔) ผู้อำนวยการกองซึ่งได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจด้านบริหารความเสี่ยง เป็นผู้ช่วยเลขานุการ

รองอธิการบดีหรือผู้ช่วยอธิการบดีซึ่งได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจด้านบริหารความเสี่ยง อาจแต่งตั้งผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัยอีกหนึ่งคนเป็นผู้ช่วยเลขานุการได้

ข้อ ๑๙ กรรมการตามข้อ ๑๘ (๑) และ (๒) ให้มีวาระการดำรงตำแหน่งคราวละสามปี และอาจได้รับแต่งตั้งใหม่อีกได้ แต่จะดำรงตำแหน่งเกินกว่าสองวาระติดต่อกันไม่ได้

นอกจากการพ้นจากตำแหน่งตามวาระหนึ่ง ให้กรรมการตามข้อ ๑๘ (๑) และ (๒) พ้นจากตำแหน่งเมื่อ

(๑) ตาย

(๒) ลาออก

(๓) เป็นคนไร้ความสามารถหรือคนเสมือนไร้ความสามารถ

(๔) เป็นบุคคลล้มละลายหรือเคยเป็นบุคคลล้มละลายทุจริต

(๕) ถูกจำคุกโดยคำพิพากษาถึงที่สุดให้จำคุก เว้นแต่เป็นโทษสำหรับความผิดที่ได้กระทำ

โดยประมาทหรือความผิดลหุโทษ

ในกรณีที่กรรมการตามข้อ ๑๘ (๑) และ (๒) พ้นจากตำแหน่งและได้มีการดำเนินการให้มีผู้ดำรงตำแหน่งแทนแล้ว ให้ผู้นั้นอยู่ในตำแหน่งเพียงเท่ากับวาระที่เหลือของผู้ซึ่งตนแทน แต่ถ้าวาระการดำรงตำแหน่งเหลือน้อยกว่าเก้าสิบวันจะไม่ดำเนินการให้มีผู้ดำรงตำแหน่งแทนก็ได้

ในกรณีที่กรรมการตามข้อ ๑๘ (๑) และ (๒) วางลงไม่ว่าด้วยเหตุใดและยังไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการแทนตำแหน่งที่ว่าง ให้คณะกรรมการประกอบด้วยกรรมการเท่าที่มีอยู่

ข้อ ๒๐ คณะกรรมการมีหน้าที่และอำนาจ ดังต่อไปนี้

(๑) กำหนดและทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัยที่เกี่ยวข้องกับปัจจัยภายในและภายนอกที่ส่งผลต่อมหาวิทยาลัย

(๒) กำกับดูแลและสนับสนุนให้มีการบริหารความเสี่ยงในระดับมหาวิทยาลัยและส่วนงาน ให้สอดคล้องนโยบายการบริหารความเสี่ยงที่สภามหาวิทยาลัยเห็นชอบ

(๓) เสนอแนะและให้คำปรึกษาเกี่ยวกับหลักเกณฑ์และวิธีการสำหรับการบริหารความเสี่ยง

(๔) ให้ความเห็นชอบต่อกรอบการบริหารความเสี่ยง เกณฑ์วัดระดับความเสี่ยง และระดับความเสี่ยงที่มหาวิทยาลัยยอมรับได้

(๕) สอบทานและให้ความเห็นชอบต่อมาตรการหรือแผนบริหารความเสี่ยงที่มหาวิทยาลัยเสนอ สำหรับใช้ในการประเมินประสิทธิผลของแผนบริหารความเสี่ยง พร้อมทั้งให้ความเห็นชอบต่อรายงานผลสำเร็จของการบริหารความเสี่ยงในระดับมหาวิทยาลัย

(๖) รายงานผลการประเมินความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย โดยรวมถึงสถานการณ์ การเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ และสิ่งที่ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ให้สภามหาวิทยาลัยทราบตามระยะเวลาที่สภามหาวิทยาลัยกำหนด

(๗) แต่งตั้งคณะทำงานหรือคณะกรรมการเพื่อดำเนินการในเรื่องที่เกี่ยวข้อง

(๘) ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่สภามหาวิทยาลัยมอบหมาย

ข้อ ๒๑ ให้มีคณะกรรมการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในที่อธิการบดีแต่งตั้ง ประกอบด้วย

(๑) อธิการบดี เป็นที่ปรึกษา

(๒) รองอธิการบดีหรือผู้ช่วยอธิการบดีซึ่งได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจด้านบริหารความเสี่ยง เป็นประธาน

(๓) รองอธิการบดีหรือผู้ช่วยอธิการบดี จำนวนไม่น้อยกว่า สิบห้าคน แต่ไม่เกิน ยี่สิบห้าคน เป็นกรรมการ

(๔) ผู้อำนวยการกองซึ่งได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจด้านบริหารความเสี่ยง เป็นกรรมการ และเลขานุการ

ผู้อำนวยการกองซึ่งได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจด้านบริหารความเสี่ยงอาจแต่งตั้งผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัยอีกไม่เกินสองคนเป็นผู้ช่วยเลขานุการได้

ข้อ ๒๒ ในกรณีที่กรรมการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในว่างลงไม่ว่าด้วยเหตุใด และยังไม่มีการดำเนินการให้ได้มาซึ่งกรรมการแทนตำแหน่งที่ว่าง ให้คณะกรรมการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในประกอบด้วยกรรมการเท่าที่มีอยู่

ข้อ ๒๓ คณะกรรมการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในมีหน้าที่และอำนาจดังต่อไปนี้

(ก) หน้าที่ด้านการบริหารความเสี่ยง

(๑) นำนโยบายบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัยที่สภามหาวิทยาลัยอนุมัติมากำหนดขอบเขตการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง หลักเกณฑ์การวัดความเสี่ยง เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ตัววัดความเสี่ยง และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในระดับมหาวิทยาลัย

(๒) เสนอมาตรการจัดความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยที่สอดคล้องกับระดับความเสี่ยงและเสนอต่อคณะกรรมการเพื่อพิจารณา

(๓) สร้างความตระหนักและสร้างวัฒนธรรมที่สนับสนุนการบริหารความเสี่ยง

(๔) สื่อสาร ประสานงานกับผู้เกี่ยวข้องและส่วนงานให้มีการปฏิบัติตามนโยบาย มาตรการจัดการความเสี่ยงที่สภามหาวิทยาลัยอนุมัติ

(๕) ติดตามความก้าวหน้าการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงและการเปลี่ยนแปลงสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกสำหรับการทบทวนประเด็นความเสี่ยง พร้อมทั้งเสนอรายงานผลการบริหารความเสี่ยงต่อคณะกรรมการ คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย และสภามหาวิทยาลัย

(๖) ประเมินความสำเร็จของกลไกการบริหารความเสี่ยง ผลตามมาตรการในการจัดการความเสี่ยง พร้อมทั้งเสนอแนะเพื่อการเพิ่มประสิทธิภาพของกลไกและมาตรการจัดการความเสี่ยง

(๗) แต่งตั้งคณะทำงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารความเสี่ยง

- (๘) ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง
- (ข) หน้าที่ด้านการควบคุมภายใน
- (๑) อำนาจในการดำเนินการและประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๒) กำหนดแนวทาง วิธีการ และเครื่องมือที่ใช้ในการประเมินผลการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยให้สอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- (๓) ประสานงานกับผู้บริหารและส่วนงานให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามแนวทางที่กำหนด
- (๔) รวบรวม พิจารณากลับกรอง ผลการประเมินการควบคุมภายในของผู้บริหารและส่วนงาน เพื่อจัดทำรายงานผลการประเมินตนเองของมหาวิทยาลัยเสนออธิการบดี คณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง และหน่วยงานกำกับดูแล
- (๕) ส่งเสริม วางแนวทางกำกับดูแล และติดตามให้ผู้บริหารและผู้บริหารงานของมหาวิทยาลัย ปฏิบัติตามแนวทางหรือกิจกรรมการควบคุมภายใน
- (๖) ประเมินประสิทธิผลของกลไกการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยและส่วนงานเพื่อเสนอมาตรการและปรับปรุงกลไกให้คล่องตัว
- (๗) ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่อธิการบดีมอบหมาย
- ให้คณะกรรมการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในดำเนินการทบทวนกรอบนโยบายและหลักเกณฑ์การบริหารความเสี่ยงทุกปี โดยให้เสนอคณะกรรมการเพื่อทบทวน กลั่นกรอง และให้ความเห็นชอบ และเสนอสภามหาวิทยาลัยเพื่ออนุมัติ
- ข้อ ๒๔ การประชุมของคณะกรรมการตามหมวดนี้ต้องมีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุม
- ให้ประธานกรรมการเป็นประธานในที่ประชุม ถ้าประธานกรรมการไม่มาประชุมหรือไม่อาจปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้ที่ประชุมเลือกกรรมการคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุมเฉพาะการประชุมคราวนั้น
- การลงมติของคณะกรรมการบริหารให้ถือเสียงข้างมากของผู้เข้าร่วมประชุม กรรมการคนหนึ่งให้มีเสียงหนึ่งในการลงคะแนน ถ้าคะแนนเสียงเท่ากันให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกเสียงหนึ่งเป็นเสียงชี้ขาด

หมวด ๕

การกำกับติดตามการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

- ข้อ ๒๕ การบริหารความเสี่ยงในระดับส่วนงาน ให้ส่วนงานรายงานผลต่อคณะกรรมการประจำส่วนงาน และให้คณะกรรมการประจำส่วนงานรายงานผลต่อคณะกรรมการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัยอย่างน้อยปีละครั้ง
- ข้อ ๒๖ การบริหารความเสี่ยงในระดับมหาวิทยาลัย ให้รองอธิการบดีหรือผู้ช่วยอธิการบดีซึ่งได้รับมอบหมายภารกิจด้านบริหารความเสี่ยง รายงานผลต่อคณะกรรมการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงและ

ควบคุมภายใน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัยอย่างน้อยปีละสี่ครั้ง รายงานต่อคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย และนำเสนอสภามหาวิทยาลัยอย่างน้อยปีละสองครั้ง

ข้อ ๒๗ ในกรณีที่คณะกรรมการไม่ได้รับรายงานประเด็นความเสี่ยงในประเด็นใด ให้รองอธิการบดีหรือผู้ช่วยอธิการบดีที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบต่อไปภัยเสี่ยงนั้นเป็นผู้ชี้แจงเหตุผลต่อคณะกรรมการและชี้แจงเหตุผลต่อสภามหาวิทยาลัย

ข้อ ๒๘ การควบคุมภายในระดับส่วนงาน ให้ส่วนงานจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนงานเสนอต่อหัวหน้าส่วนงานและรายงานต่อมหาวิทยาลัยภายในหกสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ และจัดเก็บรายงานไว้ที่ส่วนงานเพื่อเข้ารับการตรวจสอบจากสำนักงานตรวจสอบภายใน

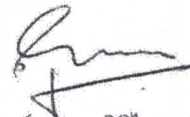
ข้อ ๒๙ การควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัย ให้มหาวิทยาลัยจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยเสนอต่ออธิการบดีและรายงานต่อคณะกรรมการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในปีละหนึ่งครั้ง และรายงานต่อหน่วยงานกำกับดูแลภายในเก้าสิบวันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ทั้งนี้ ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบและระบบการตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยหรือตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

บทเฉพาะกาล

ข้อ ๓๐ ให้คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัยและคณะกรรมการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในที่ได้รับการแต่งตั้งอยู่ก่อนวันที่ข้อบังคับนี้มีผลใช้บังคับปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการตามข้อบังคับนี้ต่อไปจนกว่าจะมีการแต่งตั้งคณะกรรมการขึ้นใหม่ตามข้อบังคับนี้

ให้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัยและคณะกรรมการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในตามข้อบังคับนี้ให้แล้วเสร็จภายในเก้าสิบวันนับแต่วันที่ข้อบังคับนี้มีผลใช้บังคับ

ประกาศ ณ วันที่ ๒๐ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๘



(ศาสตราจารย์สุรพล นิติไกรพจน์)

นายกสภามหาวิทยาลัย



คำสั่งมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ที่ ๗๙๗ /๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย

ตามพระราชบัญญัติการอุดมศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๒ มาตรา ๒๑ วรรคสอง กำหนดให้ สภาสถาบันอุดมศึกษาแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจากบุคคลที่เป็นกลางและได้รับการยอมรับ อย่างกว้างขวาง เพื่อทำหน้าที่ตามที่กำหนดไว้ในข้อบังคับว่าด้วยธรรมาภิบาลของสถาบันอุดมศึกษา นั้น ฉะนั้น เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามพระราชบัญญัติการอุดมศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๒ และเพื่อให้การบริหาร ความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัยเป็นไปโดยเรียบร้อย

อาศัยอำนาจตามความในข้อ ๒๑ วรรคสอง แห่งพระราชบัญญัติการอุดมศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๒ มาตรา ๒๓ (๑๗) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ พ.ศ. ๒๕๕๘ และข้อบังคับ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ว่าด้วยการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๘ และโดยมติสภามหาวิทยาลัย ในการประชุมครั้งที่ ๔/๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๒๙ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๘ จึงแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย คือ

- | | |
|--|------------------|
| ๑. ดร.วีรวัฒน์ กาญจนกุล | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายวินิจ ศิลามงคล | กรรมการ |
| ๓. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ประเสริฐ อัครประดมพงศ์ | กรรมการ |
| ๔. ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายพัฒนาคุณภาพและความยั่งยืน | เลขานุการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองพัฒนาคุณภาพ | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๖. หัวหน้างานพัฒนาคุณภาพระดับสากล | ผู้ช่วยเลขานุการ |
- ให้คณะกรรมการชุดนี้มีอำนาจและหน้าที่ดังต่อไปนี้

(๑) กำหนดและทบทวนนโยบายการบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัยที่เกี่ยวข้องกับปัจจัย ภายในและภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อมหาวิทยาลัย

(๒) กำกับดูแลและสนับสนุนให้มีการบริหารความเสี่ยงในระดับมหาวิทยาลัยและส่วนงาน ให้สอดคล้องนโยบายการบริหารความเสี่ยงที่สภามหาวิทยาลัยเห็นชอบ

(๓) เสนอแนะและให้คำปรึกษาเกี่ยวกับหลักเกณฑ์และวิธีการสำหรับการบริหารความเสี่ยง

(๔) ให้ความเห็นชอบต่อกรอบการบริหารความเสี่ยง เกณฑ์วัดระดับความเสี่ยง และระดับ ความเสี่ยงที่มหาวิทยาลัยยอมรับได้

(๕) สอบทานและให้ความเห็นชอบต่อมาตรการหรือแผนบริหารความเสี่ยงที่มหาวิทยาลัย เสนอสำหรับใช้ในการประเมินประสิทธิภาพของแผนบริหารความเสี่ยง พร้อมทั้งให้ความเห็นชอบต่อรายงาน ผลสำเร็จของการบริหารความเสี่ยงในระดับมหาวิทยาลัย

/(๖) รายงานผลการประเมิน

(๖) รายงานผลการประเมินความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย โดยรวมถึงสถานการณ์การเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ และสิ่งที่ต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ให้สภามหาวิทยาลัยทราบตามระยะเวลาที่สภามหาวิทยาลัยกำหนด

(๗) แต่งตั้งคณะทำงานหรือคณะอนุกรรมการเพื่อดำเนินการในเรื่องที่เกี่ยวข้อง

(๘) ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่สภามหาวิทยาลัยมอบหมาย

โดยให้มีวาระการดำรงตำแหน่ง ๓ ปี

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๘



(ศาสตราจารย์ ดร.สุรพล นิติไกรพจน์)
นายกสภามหาวิทยาลัย



สำนักงานสภามหาวิทยาลัย (ร)
รับที่ ๘๖7
วันที่ 13 มิ.ย. 2568
เวลา 14.33 น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ฝ่ายพัฒนาคุณภาพและความยั่งยืน โทร. ๐๖-๔๙๙-๔๙๙ ต่อ 1526 (พงษ์ศักดิ์)
ที่ อว.67.03.5 / 0614 วันที่ 13 มิถุนายน 2568

เรื่อง ขออนุมัติขออนุมัติมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ว่าด้วยการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พ.ศ. 2568

เรียน นายกสภามหาวิทยาลัย (ผ่าน เลขานุการสภามหาวิทยาลัย)

ตามมติสภามหาวิทยาลัย ในการประชุมครั้งที่ 4/2568 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2568 ระเบียบวาระที่ 3.9 ขออนุมัติขออนุมัติมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ว่าด้วยการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พ.ศ. 2568 ได้
อนุมัติขออนุมัติมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ว่าด้วยการบริหารความเสี่ยงและการควบคุม ภายใน พ.ศ. 2568 และ
มอบอำนาจให้นายกสภามหาวิทยาลัยเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย ซึ่งมีมติ
อนุมัติแต่งตั้งไปแล้ว ทำหน้าที่เป็นคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัยต่อเนื่อง นั้น

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ต่อเนื่อง ฝ่ายพัฒนาคุณภาพและ
ความยั่งยืน ขอเสนอ

1) ขออนุมัติมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ว่าด้วยการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
พ.ศ. 2568 และ

2) คำสั่งมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย
โดยได้ดำเนินการตามมติสภามหาวิทยาลัยครั้งที่ 4/2568 แล้ว และโปรดพิจารณา หากเห็นชอบ โปรดลงนาม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาด้วย จะเป็นพระคุณยิ่ง

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ชล บุนนาค)

ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายพัฒนาคุณภาพและความยั่งยืน

เรียน นายกสภามหาวิทยาลัย

ฝ่ายพัฒนาคุณภาพและความยั่งยืน ได้ดำเนินการจัดทำขออนุมัติมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ว่าด้วยการบริหาร
ความเสี่ยงและการควบคุมภายใน พ.ศ. 2568 และคำสั่งมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ
บริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย ตามมติสภามหาวิทยาลัยแล้วเรียนเรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา ลงนามขออนุมัติฯ และคำสั่งฯ ด้วย จักเป็นพระคุณยิ่ง

(รองศาสตราจารย์ ดร.ฉันทพันธ์ วิสุทธรณ)

รองอธิการบดีฝ่ายวางแผนและประกันคุณภาพมหาวิทยาลัย

กรรมการสภามหาวิทยาลัยจากผู้ดำรงตำแหน่งรองอธิการบดี

เลขานุการสภามหาวิทยาลัย

1๙ มิถุนายน 2568

ศ. เกทว เจริญ ดร.สุรพล นิตโกรพจน
นายกสภามหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์