

การประเมินความเสี่ยง

การทุจริตประจำปี

งบประมาณ พ.ศ. 2565



มหาวิทยาลัยแม่โจ้



# คำนำ

การส่งเสริมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบภาครัฐ เป็นหน้าที่ของทุกหน่วยงานของรัฐ และการบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์การอย่างมีธรรมาภิบาล โดยปัจจัยหลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ประสบความสำเร็จเกิดจากความมุ่งมั่นของหัวหน้าหน่วยงานและผู้กำกับดูแล

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ รวมไปถึงผู้บริหารและบุคลากรภายในองค์กรได้ตระหนัก มีการดำเนินการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในองค์กร ประกอบกับนโยบายของรัฐบาลที่ให้ความสำคัญรวมถึงการผลักดันให้มีการดำเนินการ และกำกับติดตามอย่างต่อเนื่อง ในการที่ทุกหน่วยงานของรัฐจะต้องรณรงค์ กำกับติดตาม เพื่อปลูกฝังจิตสำนึก ปรับทัศนคติของบุคลากรภายในองค์กร และเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กร ให้บุคลากรในองค์กรปฏิบัติงานอย่างมีคุณธรรม โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้

ในการนี้ เพื่อให้การป้องกันการทุจริตเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีประสิทธิผล ลดโอกาสที่จะเกิด และสามารถจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ทันเวลา อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ มหาวิทยาลัยแม่โจ้จึงดำเนินการวิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยง รวมถึงการกำหนดมาตรการป้องกัน ตลอดจนการดำเนินกิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจจะก่อให้เกิดการทุจริตภายในองค์กร ซึ่งในการดำเนินงานในประเด็นความเสี่ยงการทุจริตของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ในตัวชี้วัดที่ 10 ข้อ 036 การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ และข้อ 037 การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ เป็นไปตามนโยบายและแนวทางการดำเนินงานตามคู่มือการบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยแม่โจ้

คณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง

มหาวิทยาลัยแม่โจ้

งบประมาณ พ.ศ. 2565

# สารบัญ

## หน้า

### ส่วนที่ 1 บทนำ

4-9

- หลักการและเหตุผล
- วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง
- วัตถุประสงค์ในการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต
- คำนิยามศัพท์
- ประเภทของความเสี่ยง

### ส่วนที่ 2 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

10-19

- ขั้นตอนและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง
- วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)
- การระบุเหตุการณ์เสี่ยง (Risk Event Identification)
- การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
- การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)
- กำหนดกิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
- ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)
- การติดตามและการประเมินผล (Monitoring)
- แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ 2565

### ส่วนที่ 3 ภาคผนวก

20-22

- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง  
มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ที่ 1524/2563 ลงวันที่ 14 ตุลาคม 2563

## ส่วนที่ 1 บทนำ

### หลักการและเหตุผล

ด้วยปัญหาที่เกิดขึ้นในสังคมเกี่ยวกับหน่วยงานภาครัฐที่มีการดำเนินงานที่ไม่โปร่งใส มีการบริหารงานอย่างไม่มีคุณธรรมและจริยธรรม รวมไปถึงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ก่อให้เกิดผลกระทบและความเสียหายต่อองค์กรและประเทศ โดยสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริต (สำนักงาน ป.ป.ช.) จึงได้มีแนวคิดในการพัฒนาเครื่องมือที่จะบ่งชี้ระดับคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐขึ้น และได้้นำการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) มาใช้และพัฒนากระบวนการประเมิน เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการประเมินที่มีจุดมุ่งหมายที่จะก่อให้เกิดการปรับปรุงพัฒนาด้านคุณธรรมและความโปร่งใส ในหน่วยงานภาครัฐ โดยถือเป็นการประเมินที่ครอบคลุมหน่วยงานภาครัฐทั่วประเทศ ซึ่งเป็นไปตามมติ คณะรัฐมนตรี ในการประชุมเมื่อวันที่ 23 มกราคม 2561 มีมติเห็นชอบให้หน่วยงานภาครัฐทุกหน่วยงานให้ ความร่วมมือและเข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ โดยใช้ แนวทางและเครื่องมือการประเมินตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริต แห่งชาติ หรือ สำนักงาน ป.ป.ช. กำหนด

ซึ่งมีแนวทางในการประเมินเกี่ยวกับการดำเนินงานที่มีคุณธรรมและความโปร่งใส การปฏิบัติ หน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐตามจรรยาบรรณการบริหารงานอย่างมีจริยธรรม ตลอดจนการจ่ายหรือเรียกรับ สินบนจากเจ้าหน้าที่ของรัฐ ซึ่งการทุจริต และการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน กับผลประโยชน์ส่วนรวม เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ และยัง สะท้อนถึงปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาองค์กรและ ประเทศ

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ตระหนักถึงภัยคุกคามที่ยังมาไม่ถึง และลดโอกาส ลดการสูญเสียที่อาจ เกิดขึ้นในอนาคตหรือผลกระทบจากเหตุการณ์อันไม่พึงประสงค์ และเห็นความสำคัญของปัญหาเหล่านี้ ซึ่ง มหาวิทยาลัยพร้อมที่จะส่งเสริมสนับสนุนในการป้องกันไม่ให้เกิดปัญหาขึ้นภายในองค์กร เพื่อสร้างความ เชื่อมั่นให้กับองค์กรภาครัฐ และภาคเอกชน คณาจารย์ นิสิต และประชาชนทั่วไปว่ากระบวนการดำเนินงาน ของมหาวิทยาลัยมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จึงได้ดำเนินการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่อาจจะ ก่อให้เกิดการทุจริตภายในองค์กร เพื่อเป็นกรอบในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น และสามารถจัดการ ความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ทันเวลา อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

## วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง

1. เพื่อให้มหาวิทยาลัยเป็นองค์กรที่มีความมั่นคงและยั่งยืน
2. เพื่อให้มีการเฝ้าระวัง ป้องกัน และบริหารจัดการ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด และลดความรุนแรง ของผลกระทบ จากปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ อันนำไปสู่ความสูญเสีย ความล้มเหลว และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ และพันธกิจของมหาวิทยาลัย
3. เพื่อให้มีการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผล อย่างเป็นระบบ

## วัตถุประสงค์ในการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต

เพื่อให้มีการเฝ้าระวัง ป้องกัน และบริหารจัดการ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด และลดความรุนแรง ของผลกระทบ จากการทุจริตและการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน กับผลประโยชน์ส่วนรวม ตลอดจนการทุจริตในการประพฤติมิชอบ อันนำไปสู่ความสูญเสีย ความล้มเหลว และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ และพันธกิจของมหาวิทยาลัย

## คำนิยามศัพท์

**การบริหารจัดการความเสี่ยง** หมายถึง กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงาน ซึ่งกระบวนการดังกล่าวได้รับการออกแบบให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ประเมินผลกระทบ และกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าการดำเนินงานในองค์กรจะบรรลุวัตถุประสงค์ตามที่ตั้งเป้าหมายไว้ รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถและเพิ่มมูลค่าให้หน่วยงาน

**ความเสี่ยง (Risk)** หมายถึง เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอน อาจเกิดขึ้น หรือไม่เกิดขึ้นก็ได้ ในอนาคต ซึ่งหากเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบต่อเชิงลบ เกิดความสูญเสีย ความเสียหายต่อความสำเร็จในการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของมหาวิทยาลัย หรือทำให้เป้าประสงค์ของมหาวิทยาลัยเบี่ยงเบนไป ซึ่งปัจจัยที่ทำให้เกิดขึ้นอาจมาจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกมหาวิทยาลัย เช่น การเปลี่ยนแปลงนโยบายภาครัฐ นโยบายผู้บริหารหรือเกิดความไม่แน่นอนในการบริหารงาน การขยายตัวหรือการหดตัวทางเศรษฐกิจ ความผันผวนทางการเงิน ความต้องการของผู้รับบริการ กลุ่มประชากร Disruptive Technology สภาพภูมิอากาศ และการเกิดโรค ระบาด (ทั้งที่เป็นตัวเงินและ ไม่ใช่ตัวเงิน) เป็นต้น

**ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Factor)** หมายถึง ต้นเหตุ หรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใดและจะเกิดขึ้นได้อย่างไรและทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการความเสี่ยง ในภายหลังได้อย่างถูกต้อง **ปัจจัยความเสี่ยงพิจารณาได้จาก**

- 1) ปัจจัยภายนอก เช่น เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย ฯลฯ
- 2) ปัจจัยภายใน เช่น กฎระเบียบ ข้อบังคับภายในองค์กร ประสิทธิภาพของเจ้าหน้าที่ระบบการทำงาน ฯลฯ

**โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)** หมายถึง ความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ ในช่วงเวลาหนึ่ง (ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง)

**ผลกระทบ (Impact)** คือ ความเสียหายที่เกิดขึ้นซึ่งส่งผลกระทบต่อองค์กร ทั้งด้านการเงิน และที่ไม่ใช่ด้านการเงิน (ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้น ซึ่งส่งผลกระทบต่อองค์กรหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง)

**ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)** คือ สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากประเมินโอกาสและ ผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น 4 ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

| ระดับความเสี่ยง | ความหมาย                                                                                                                                   |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| สูงมาก          | ระดับความเสี่ยงที่มหาวิทยาลัยไม่สามารถยอมรับได้ และจำเป็นต้องวางแผนบริหารจัดการระดับมหาวิทยาลัยอย่างเร่งด่วน (โชนสีแดง)                    |
| สูง             | ระดับความเสี่ยงที่ส่วนงานจะต้องวางแผนบริหารจัดการภายในส่วนงานเอง (โชนสีส้ม)                                                                |
| ปานกลาง         | ระดับความเสี่ยงที่มหาวิทยาลัยยอมรับได้ แต่ต้องมีการติดตาม เผื่อระวัง ต้องมีมาตรการควบคุมให้ดำเนินไปอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง (โชนสีเหลือง) |
| ต่ำ             | ระดับความเสี่ยงที่มหาวิทยาลัยยอมรับได้ เนื่องจากมีมาตรการควบคุมอยู่แล้ว (โชนสีเขียว)                                                       |

**ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite)** หมายถึง จำนวน (Amount) หรือ ข้อความ (Statement) ของความเสี่ยงในภาพกว้าง (Broad Level) ที่มหาวิทยาลัยสามารถยอมรับได้ **กำหนดขึ้นโดยฝ่ายบริหาร** เพื่อใช้เป็นแนวทางในการกำหนดกลยุทธ์มหาวิทยาลัย เพื่อการจัดสรรทรัพยากรอย่างเหมาะสม การกำหนด Risk Appetite ขึ้นอยู่กับ

☐ ปัจจัยภายใน ระดับของการหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Aversion)

☐ ปัจจัยภายนอก ระดับของความไม่แน่นอนของสภาพแวดล้อมทางธุรกิจของสถาบันการศึกษา

**ระดับความเปราะบางจากระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance)** คือ ระดับความเปราะบางจากระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ที่กำหนดไว้ (ตัววัดผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์) เพื่อช่วยให้มหาวิทยาลัยมั่นใจได้ว่าได้มีการดำเนินการบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (Risk Appetite : RA) ซึ่งทำให้มหาวิทยาลัยสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้

**ประเมินค่าคะแนนการยอมรับโอกาสที่จะเกิด** หมายถึง การประเมินค่าคะแนนการยอมรับความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์นั้นจะเกิด

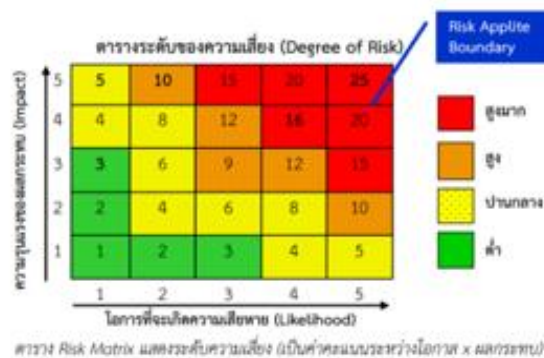
**ประเมินค่าคะแนนการยอมรับผลกระทบเมื่อเกิดเหตุการณ์** หมายถึง การประเมินค่าคะแนนการยอมรับความเสียหายที่มีต่อหน่วยงานหากเกิดเหตุการณ์นั้นจริง

**การจัดลำดับความเสี่ยง (Risk Rating)** เป็นการพิจารณาความเสี่ยงภายใต้มิติของโอกาสเกิดและผลกระทบ ซึ่งการประเมินผลกระทบจะต้องพิจารณาผลกระทบทุกด้านแล้วเลือกผลกระทบที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของมหาวิทยาลัย โดยอ้างอิงกับตารางเกณฑ์ผลกระทบที่แสดงไว้ หากระดับค่าคะแนนทั้งโอกาสเกิดและผลกระทบของความเสี่ยงใดไม่อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ให้นำความเสี่ยงนั้นไปวางแผนบริหารจัดการโดยคำนึงถึงต้นทุนที่ใช้ในการจัดการกับคุณค่าหรือผลประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

**คะแนนความเสี่ยง** หมายถึง การให้ค่าคะแนนของความเสี่ยง (ตัวเลข) โดยนำระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง คูณ ผลกระทบของความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้ทราบว่าในแต่ละเหตุการณ์ความเสี่ยงมีค่าคะแนนมากน้อยเพียงใด เพื่อให้หน่วยงานสามารถทราบความรุนแรงของความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง และนำคะแนนดังกล่าวมาจัดลำดับความสำคัญ ว่าควรพิจารณาดำเนินการตามวิธีการลดความเสี่ยงที่มีค่าคะแนนสูงสุ่ก่อน โดยใช้สูตรคำนวณ ดังนี้

สูตร :

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง x ผลกระทบของความเสี่ยง = ค่าคะแนนความเสี่ยง



**ตัวชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicator : KRI)** คือ ตัวบ่งชี้ความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่จะช่วยติดตามความเสี่ยง รวมถึงเป็นสัญญาณเตือนภัย เพื่อให้สามารถคาดการณ์เหตุการณ์ความเสี่ยงในอนาคต และมีมาตรการป้องกันก่อนเกิดเหตุการณ์ความเสียหาย โดยใช้สถิติและ/หรือการวัดความเสี่ยงจากการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย ดังนั้นตัวชี้วัดความเสี่ยงอาจมีหลายตัวก็ได้ ขึ้นอยู่กับการระบุสาเหตุความเสี่ยง หรือปัจจัยข้อมูลที่จะสะท้อนให้เห็นถึงแนวโน้มของระดับความเสี่ยง สามารถใช้เป็นตัวเตือนภัยล่วงหน้าได้ (Warning Sign) เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงใช้เพื่อการติดตามและเฝ้าระวังเหตุการณ์ความเสี่ยงในแต่ละช่วงเวลา

## ประเภทของความเสี่ยงแบ่งเป็น 6 ประเภทดังนี้

| ประเภทความเสี่ยง                                   | ขอบเขตความหมาย                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ตัวอย่าง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. ความเสี่ยงด้านนโยบายและกลยุทธ์ (Strategic Risk) | <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> เป็นความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อวิสัยทัศน์ เป้าหมายทางยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย ส่วนงาน หรือหน่วยงาน ทำให้ไม่บรรลุผลสำเร็จตามที่มุ่งหวัง</li> <li><input type="checkbox"/> เป็นความเสี่ยงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์เหตุการณ์ภายนอก</li> <li><input type="checkbox"/> เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์คลาดเคลื่อนล่าช้าหรือนำการตัดสินใจนั้นมาใช้อย่างไม่ถูกต้อง</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                | <ul style="list-style-type: none"> <li> กำหนดกลยุทธ์ผิดพลาดไม่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ขององค์กร</li> <li> กิจกรรมตามแผนกลยุทธ์ไม่สามารถนำไปสู่การบรรลุวัตถุประสงค์องค์กรได้</li> <li> กลยุทธ์ขององค์กรขาดการพัฒนาให้ทันต่อสถานการณ์จนไม่สามารถแข่งขันกับคู่แข่งได้</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 2. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk)          | <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> เป็น ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการเงินและฐานะทางการเงินของส่วนงาน หรือหน่วยงาน อาทิ เสถียรภาพความมั่นคงการเงิน สภาพคล่องทางการเงิน ความไม่สมดุลของรายรับและรายจ่าย การสูญเสียงบประมาณ โอกาสทางการเงินนโยบายทางการเงินที่ล้าสมัย ล่าช้าผิดพลาด</li> <li><input type="checkbox"/> เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การบัญชี</li> <li><input type="checkbox"/> เป็นความเสี่ยงจากการบริหารการเงินที่ผิดพลาด คลาดเคลื่อนขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์</li> <li><input type="checkbox"/> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการประมาณการงบประมาณ ไม่เพียงพอหรือไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินการ</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li> เบิกจ่ายงบประมาณไม่ทันตามกำหนดเวลา</li> <li> งบประมาณไม่เพียงพอต่อการดำเนินงาน</li> <li> องค์กรขาดสภาพคล่องในการชำระหนี้</li> <li> เกิดหนี้สูญจากลูกหนี้</li> <li> การเปลี่ยนแปลงของราคาวัตถุดิบ, อัตราแลกเปลี่ยน, ดอกเบี้ย ฯลฯ</li> </ul>                                                                                                                       |
| 3. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk)   | <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> เป็นความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานตามภารกิจหน้าที่ในงานประจำที่สำคัญของหน่วยงานทำให้เกิดความผิดพลาด บกพร่องติดขัด หยุดชะงัก ล่าช้า หรือไม่สามารถดำเนินการได้</li> <li><input type="checkbox"/> เป็นความเสี่ยง ที่เกิดเนื่องจากกระบวนการภายใน กระบวนการทำงาน เทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้ในการปฏิบัติงานเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับความเพียงพอของ</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                | <ul style="list-style-type: none"> <li> บุคลากรขาดทักษะ, ความชำนาญและความรู้เฉพาะทาง</li> <li> เกิดอุบัติเหตุ หรือได้รับอันตรายจากการปฏิบัติงาน</li> <li> เทคโนโลยีล้าสมัย</li> <li> ถูกละเมิดลิขสิทธิ์</li> <li> สร้างมลพิษแก่ชุมชนรอบข้าง</li> <li> สร้างความเดือดร้อนแก่ประชาชน/ผู้มีส่วนได้เสีย</li> </ul> |

| ประเภทความเสี่ยง                                            | ขอบเขตความหมาย                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ตัวอย่าง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                             | ทรัพยากรต่าง ๆ ข้อมูลสารสนเทศ บุคคล<br>วิธีการและประสิทธิผลในการดำเนินการ                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)   | <input type="checkbox"/> เป็นความเสี่ยงที่เป็นผลสืบเนื่องกับการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบต่างๆ<br><input type="checkbox"/> ความเสี่ยงจากการที่ปฏิบัติหย่อนยานกว่ามาตรฐานการดำเนินงานจรรยาบรรณ ความคาดหวังของสังคมและสาธารณชน และประเด็นธรรมาภิบาล<br><input type="checkbox"/> เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน                           | <ul style="list-style-type: none"> <li> ดำเนินงานไม่เสร็จตามกำหนดในสัญญา</li> <li> กระบวนการดำเนินงานไม่เป็นไปตามข้อตกลง</li> <li> ผู้เสียผลประโยชน์หรือบุคลากรในองค์กรต่อต้านกฎระเบียบใหม่</li> <li> องค์กรได้รับความเสียหายในทางใดทางหนึ่งจากการเปลี่ยนแปลงกฎหมาย</li> </ul> |
| 5. ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีดิจิทัล (Digital Technology Risk) | <input type="checkbox"/> ความเสี่ยงที่ครอบคลุมการบริหารจัดการ การเรียนการสอน และประสิทธิภาพการดำเนินงานด้านเทคโนโลยีดิจิทัล/สารสนเทศ ซึ่งเกี่ยวข้องกับความปลอดภัย (Security)                                                                                                                                                                                                          | <ul style="list-style-type: none"> <li> การเข้าถึงระบบงาน และข้อมูลเฉพาะผู้ที่ได้รับอนุญาตเท่านั้น (Confidentiality) ความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูล (Integrity) และ ความพร้อมใช้งานของระบบงานและข้อมูล (Availability และการรองรับเทคโนโลยีใหม่ (5G)</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 6. ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputation Risk) | <input type="checkbox"/> เป็นความเสี่ยงเกี่ยวข้องกับความเข้าใจ ความรู้สึก ตลอดจนการรับรู้และมุมมองที่มีต่อส่วนงานหน่วยงาน และ/หรือมหาวิทยาลัย<br><input type="checkbox"/> เป็นความเสี่ยงที่อาจบั่นทอนภาพลักษณ์ของส่วนงาน หน่วยงานและ/หรือมหาวิทยาลัย<br><input type="checkbox"/> เป็นความเสี่ยงที่อาจถูกสื่อมวลชนนำไปเผยแพร่จนเกิดผลกระทบทางลบต่อส่วนงาน หน่วยงาน และ/หรือมหาวิทยาลัย | <ul style="list-style-type: none"> <li> ข่าวเชิงลบของหน่วยงานแพร่กระจายอย่างรวดเร็ว นิสิต อาจารย์และบุคลากรขาดความรับผิดชอบ และความรู้เท่าทันในการใช้สื่อ จนส่งผลให้เกิดความเสียหายต่อชื่อเสียงของมหาวิทยาลัย</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

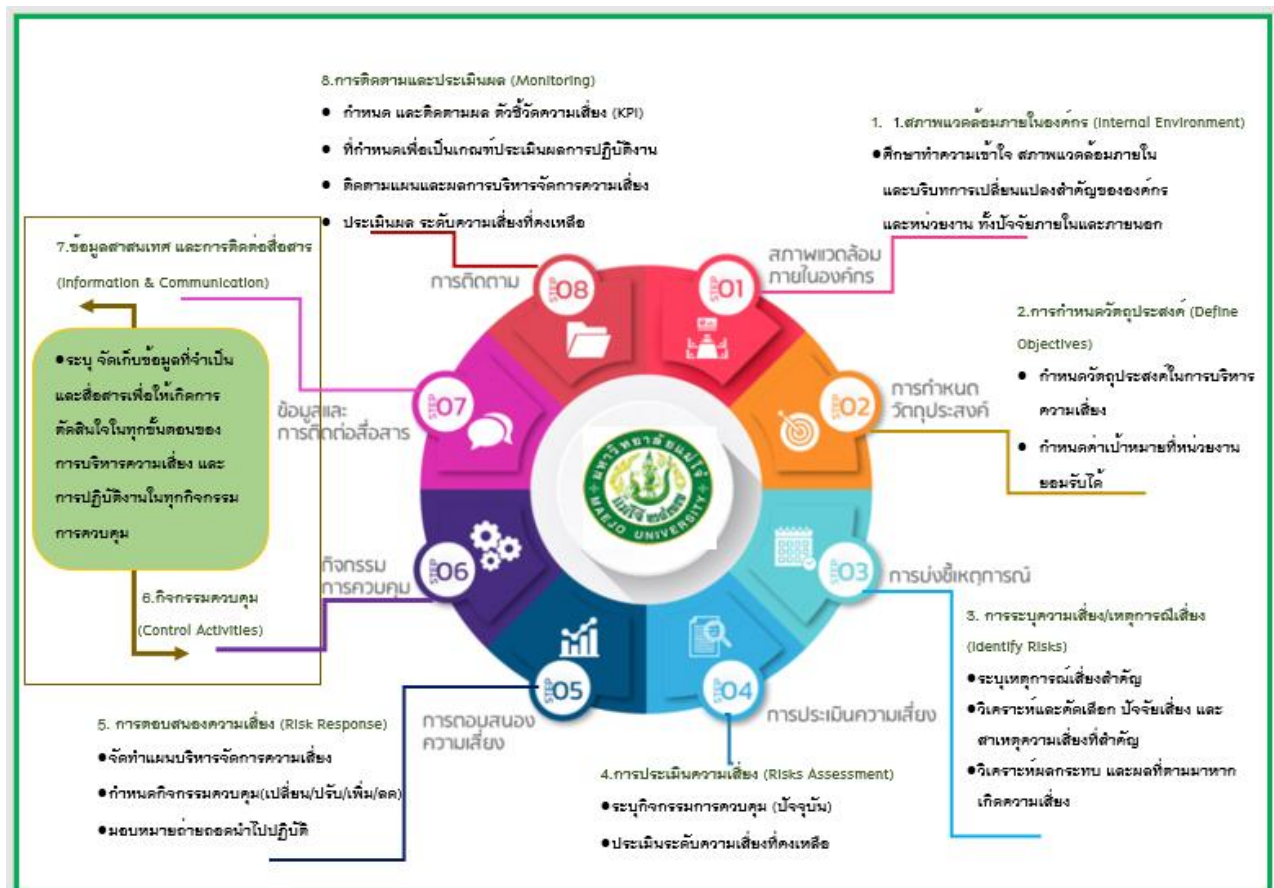
## ส่วนที่ 2 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

### ขั้นตอนและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยแม่โจ้

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ มีขั้นตอนและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการ โดยใช้แนวทางกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแนวทางของ COSO หรือ COSO-ERM Framework เป็นแนวทางในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีขั้นตอนและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการออกเป็น 8 ขั้นตอน ดังนี้

1. สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)
2. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting)
3. การระบุเหตุการณ์เสี่ยง (Risk Event Identification)
4. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
5. การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)
6. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
7. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)
8. การติดตามและการประเมินผล (Monitoring)

### แผนภาพขั้นตอนและกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง



ในการดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 นั้น ได้มีการกำหนดกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ตอบสนองต่อวัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยงทั้ง 3 ข้อที่มีความเชื่อมโยงกับยุทธศาสตร์และเป้าหมายตามแผนพัฒนาการศึกษามหาวิทยาลัยแม่โจ้ ฉบับที่ 13 (พ.ศ.2565-2569) และแผนปฏิบัติการมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 โดยดำเนินการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในมหาวิทยาลัย เพื่อใช้เป็นพื้นฐานในการบริหารจัดการและการบริหารจัดการความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย ผู้บริหารรวมถึงบุคลากรทุกคนจะต้องมีความเข้าใจที่ถูกต้อง ตรงกัน เพื่อประโยชน์ในการตัดสินใจในการบริหารจัดการ และการดำเนินการที่สำคัญร่วมกันเป็นไปในทิศทางเดียวกัน ทั้งนี้ สภาพแวดล้อมภายในที่นำมาใช้เป็นองค์ประกอบได้แก่ วัฒนธรรมองค์กร ค่านิยม นโยบายของผู้บริหาร แนวทางการปฏิบัติงานของบุคลากร กระบวนการทำงาน ระบบสารสนเทศ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เป็นต้น นอกจากนี้ ยังรวมไปถึงการทำความเข้าใจในบริบทการเปลี่ยนแปลงสำคัญขององค์กรและส่วนงาน ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อมหาวิทยาลัย ซึ่งจะทำให้สามารถเข้าใจบริบทสถานการณ์ของมหาวิทยาลัย โดยใช้การวิเคราะห์ SWOT เป็นเครื่องมือในการประเมินสถานการณ์ ซึ่งช่วยให้ผู้บริหารรู้ถึงจุดแข็งและจุดอ่อนจากสภาพแวดล้อมภายใน มองเห็นโอกาสและอุปสรรคจากสภาพแวดล้อมภายนอกตลอดจนผลกระทบต่อการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยดังนี้

## 1. วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

### บริบทแวดล้อมที่สำคัญของมหาวิทยาลัย (SWOT)

#### จุดแข็ง

- ความเชี่ยวชาญด้านการเกษตร
- มีองค์ความรู้ เทคโนโลยี นวัตกรรม
- เครือข่ายศิษย์เก่าที่เข้มแข็ง
- การสนับสนุนโครงการพระราชดำริ โครงการหลวงอย่างต่อเนื่อง
- ได้รับการยอมรับจากเกษตรกร ภาครัฐ เอกชน
- พื้นที่กว้างขวางทั้ง 3 พื้นที่
- มีบุคลากรจำนวนมากที่มีวุฒิการศึกษาสูง และมีความเชี่ยวชาญหลากหลาย
- อัตลักษณ์ของบัณฑิตที่เป็นนักปฏิบัติ อดทน สู้งาน
- ความหลากหลายของศาสตร์ คณะ สาขาวิชา
- โครงสร้างพื้นฐาน อาคาร ห้องปฏิบัติการ ฟาร์ม ครัวเรือน ไร่

#### จุดอ่อน

- คุณภาพของนักศึกษาที่รับเข้า
- งบประมาณ รายได้ลดลง ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น
- ผลงานวิชาการที่ได้รับการยอมรับในระดับนานาชาติ
- จำนวนผู้เชี่ยวชาญที่ได้รับการยอมรับในระดับนานาชาติ
- การบูรณาการข้ามศาสตร์
- ความสามารถเชิงวิชาการ และทักษะต่างประเทศของบัณฑิต
- โครงสร้างและกฎระเบียบบางอย่างไม่เอื้อต่อการแสวงหารายได้ และความไม่คล่องตัว
- ความเป็นผู้ประกอบการของนักศึกษา

#### โอกาส

- ความเชี่ยวชาญที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ อว. ภาค และจังหวัด
- ยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยที่ชัดเจน และสอดคล้องกับจุดเน้นความเป็นเลิศ
- ความใส่ใจเรื่องสุขภาพและความปลอดภัยของอาหาร
- ยุทธศาสตร์ของประเทศและจังหวัดที่เน้นเกษตร อาหาร และการท่องเที่ยว
- วิถีชีวิตใหม่ (New Normal)
- โลกยุคดิจิทัล
- สังคมผู้สูงอายุ
- เครือข่ายสถาบันอุดมศึกษานานาชาติ
- การเป็นมหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐ

#### อุปสรรค

- วิกฤติโควิด-19
- แนวโน้มจำนวนผู้เรียนในวัยเรียนที่ลดลงอย่างต่อเนื่อง
- แนวโน้มการได้รับงบประมาณแผ่นดินที่ลดลง
- สถาบันอุดมศึกษาขนาดใหญ่ในพื้นที่ใกล้เคียงทั้ง 3 พื้นที่
- ความสนใจในสาขาวิชาและอาชีพเกษตรของคนรุ่นใหม่
- กฎระเบียบบางอย่างของประเทศ ไม่เอื้อต่อการเป็นมหาวิทยาลัยในกำกับที่มีประสิทธิภาพตามเจตนารมณ์

\*\*\*ที่มา : แผนพัฒนาการศึกษามหาวิทยาลัยแม่โจ้ ฉบับที่ 13 (พ.ศ.2565-2569)\*\*\*

2. การระบุเหตุการณ์เสี่ยง (Risk Event Identification) / การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)/การตอบสนองความเสี่ยง (Risk Response)/ กำหนดกิจกรรมการควบคุม (Control Activities) (การทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน กับผลประโยชน์ส่วนรวม)

เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน กับผลประโยชน์ส่วนรวม ประจำปีงบประมาณ 2565

| ประเด็น<br>ความเสี่ยง                                                                                       | ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยง                                                                                              | ค่าคะแนนความเสี่ยง<br>(ก่อน) ดำเนินงาน |         |               |               | แนวทางการจัดการ                                                                                                                                                                                                                            | มาตรการ                                             | คำอธิบาย                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------|---------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                             |                                                                                                                            | โอกาส<br>ที่จะ<br>เกิด                 | ผลกระทบ | คะแนน<br>RISK | ระดับ<br>Risk |                                                                                                                                                                                                                                            |                                                     |                                                                                                                                                                                                                                         |
| เกิดการทุจริต<br>หรือก่อให้เกิด<br>การขัดกัน<br>ระหว่าง<br>ผลประโยชน์<br>ส่วนตนกับผล<br>ประโยชน์<br>ส่วนรวม | 1. การกระทำผิดจริยธรรมใน<br>การดำเนินการวิจัย<br>(การคัดลอกผลงานของผู้อื่น,<br>การทุจริตในการบริหาร<br>จัดการเงินทุนวิจัย) | 2                                      | 2       | 4             | ปาน<br>กลาง   | 1. จัดให้มีการรับข้อร้องเรียน เข้า<br>กระบวนการรับข้อร้องเรียน โดยผ่าน<br>คณะกรรมการพิจารณาข้อร้องเรียนฯ<br>เพื่อดำเนินการให้ทันต่อเวลา และทันต่อ<br>เหตุการณ์ที่เกิดขึ้น ตลอดจนการกำหนด<br>มาตรการคุ้มครองความปลอดภัยของผู้<br>แจ้งเบาะแส | 1. สร้างวัฒนธรรม<br>ต่อต้านการรับ<br>สินบนทุกรูปแบบ | ให้มีการขับเคลื่อนสร้าง<br>วัฒนธรรมขององค์กรในการ<br>ต่อต้านการรับสินบน โดย<br>ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน<br>แสดงเจตนารมณ์ในการ<br>ต่อต้านการรับสินบน เพื่อเป็น<br>แนวทางให้กับผู้บริหารระดับ<br>รองลงมาตลอดจน<br>บุคลากรทุกระดับในส่วน |

|  |                                                                                                                           |   |   |   |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | 2. ความเสี่ยงที่จะมีบุคลากรทุจริต เช่น รับสินบน คอรัปชั่น ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ และมีผลประโยชน์ทับซ้อนกับประโยชน์ส่วนรวม | 2 | 2 | 4 | ปานกลาง | 2. รณรงค์ และส่งเสริมให้ผู้บริหารและบุคลากรทุกหน่วยงานมีคุณธรรมและดำเนินงานด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้<br>3. มีการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต                                                                                                                                                                                                                           |                                             | งานให้มีการขับเคลื่อนอย่างเป็นรูปธรรม                                                                                                                                                                                                                      |
|  | 3. การทุจริตด้านการรับเงิน                                                                                                | 1 | 2 | 2 | ต่ำ     | <b>ติดตามและกำกับดูแลกิจกรรมการควบคุมอย่างต่อเนื่อง ประกอบด้วย</b><br>1. บันทึกการรับเงินเข้าระบบ ERP ระบบการเงินรับ (e-Fin) ทุกวัน และนำเงินฝากธนาคารในวันถัดไป<br>2. จัดทำใบนำส่งภายในวันถัดไปหลังจากที่นำเงินฝากธนาคาร<br>3. รายงานข้อมูลในรายงานนับเงินสดย่อยประจำวัน<br>4. แบ่งแยกหน้าที่ด้านผู้รับเงินกับผู้บันทึกบัญชีออกจากกัน<br>5. รายงานทางการเงิน (รายรับ-รายจ่าย) ทุกไตรมาส | 2. การรับของขวัญ/สินน้ำใจ/ค่าอำนวยความสะดวก | ห้ามบุคคลภายในส่วนงานหรือรู้เห็นเป็นใจให้บุคคลในครอบครัวรับของขวัญ/สินน้ำใจ/ค่าอำนวยความสะดวก หรือสินทรัพย์ หรือประโยชน์อื่นใด กรณีมีการให้โดยเสน่หา ที่เกิดจากการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรวดเร็ว เสียสละให้ปฏิเสธการรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดทั้งสิ้น |

|  |                                                                              |   |   |    |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                        |                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--|------------------------------------------------------------------------------|---|---|----|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | 4. การทุจริตในการจัดซื้อ/จัดจ้างพัสดุระหว่างผู้จัดหาพัสดุและผู้รับจัดหาพัสดุ | 1 | 2 | 2  | ต่ำ | <p><b>ติดตามและกำกับดูแลกิจกรรมการควบคุมอย่างต่อเนื่อง ประกอบด้วย</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุให้เหมาะสมกับพัสดุที่ได้รับอนุมัติให้จัดหา</li> <li>2. ตรวจสอบรายละเอียดการจัดซื้อจัดจ้างโดยมีขั้นตอนการอนุมัติเป็นลำดับขั้นโดยเริ่มจากผู้ขอจัดหา ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ หัวหน้าหน่วยพัสดุ หัวหน้างานคลังและพัสดุ ผู้อำนวยการ รองคณบดีที่ได้รับมอบหมาย และคณบดี เพื่อป้องกันการทุจริต</li> <li>3. เมื่อมีการจัดหาพัสดุ จะทำการเปรียบเทียบราคาให้มีความคุ้มค่าและเหมาะสม</li> </ol> | 3. สร้างเครือข่าย      | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. เสริมสร้างพัฒนาเครือข่ายของหน่วยงาน ตลอดจนภาคประชาชน ให้เป็นเครือข่ายเฝ้าระวังและแจ้งเบาะแส</li> <li>2. เปิดช่องทางการรับแจ้งเบาะแส</li> <li>3. กำหนดมาตรการคุ้มครองความปลอดภัยของผู้แจ้งเบาะแส</li> </ol> |
|  | 5. การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัว กลุ่มหรือพวกพ้อง                      | 3 | 4 | 12 | สูง | 1. จัดทำคู่มือการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 4. เฝ้าระวังความเสี่ยง | <p>ความเสี่ยงต่อการรับสินบนของเจ้าหน้าที่ที่อาจเปลี่ยนแปลงได้เสมอ ต้องมีการทบทวนประเมินผล มาตรการป้องกันการรับสินบนเป็นระยะเพื่อปรับปรุงพัฒนามาตรการให้เหมาะสมกับสถานการณ์</p>                                                                       |

| : เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมที่มีค่าคะแนนสูง-สูงมาก ที่ต้องนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Risk)                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                       |
| ประเด็นความเสี่ยง : เกิดการทุจริตในการนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัวกลุ่มหรือพวกพ้อง (ผู้รับผิดชอบประเด็นความเสี่ยง : รองอธิการบดีที่กำกับดูแลด้านบริหาร/กฎหมาย รองศาสตราจารย์ ดร.เกรียงศักดิ์ ศรีเงินยวง) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                       |
| ปัจจัยเสี่ยงภายใน                                                                                                                                                                                               | ปัจจัยเสี่ยงภายนอก                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ผลกระทบความเสี่ยงต่อมหาวิทยาลัย                                                                                                                       |
| 1. การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัว กลุ่ม หรือพวกพ้อง<br><br>2. บุคลากรขาดความเข้าใจ กฎ ระเบียบ กระบวนการ ขั้นตอนในการยืมทรัพย์สินของทางราชการ                                                            | 1. การแก้ไขเปลี่ยนแปลงของ กฎ ระเบียบ ในส่วนของการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ รวมถึงมี กฎ ระเบียบ หลายฉบับแยกแตกต่างกันไป ยกตัวอย่างเช่น<br>1) การยืมพัสดุ ครุภัณฑ์ ใช้ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 (ข้อ 207, ข้อ 208 , ข้อ 209, ข้อ 210, ข้อ 211)<br>2) การยืมใช้รถราชการใช้ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. 2523 และที่แก้ไขเพิ่มเติม เป็นต้น | 1. ภาพลักษณ์ความน่าเชื่อถือ ความโปร่งใส ความเชื่อมั่นของมหาวิทยาลัย<br><br>2. สูญเสียด้านเวลาและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน |
| การกำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยง/ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง/สัญญาณเตือนภัย (KRI):                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                       |
| (KRI) 1 : จำนวนการร้องเรียนการทุจริตในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                       |

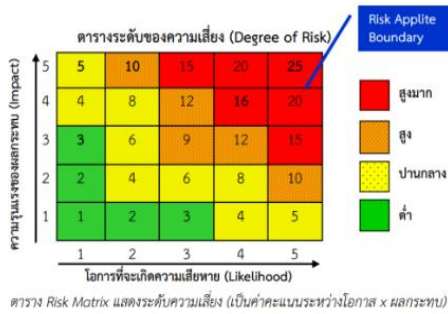
\* ประเด็นความเสี่ยงมาจาก คะแนนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ผลการประเมิน ITA ในตัวชี้วัดที่ 4 การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ = 75.12 คะแนน และตัวชี้วัดที่ 5 การแก้ไขปัญหาการทุจริต = 72.74 คะแนน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ผลการประเมิน ITA ในตัวชี้วัดที่ 4 การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ = 82.97 คะแนน และ ตัวชี้วัดที่ 5 การแก้ไขปัญหาการทุจริต = 83.05 คะแนน\*

| KRI | Risk Limit (เพดานความเสี่ยง)                                       |                                                                      |
|-----|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|     | Risk Appetite (เป้าหมายความเสี่ยงที่ยอมรับได้)                     | Risk Tolerance (ช่วงเบี่ยงเบนจากเป้าหมายที่ยอมรับได้)                |
| 1   | จำนวนการร้องเรียนการทุจริตในการใช้ทรัพย์สินของราชการ จำนวน 0 ครั้ง | จำนวนการร้องเรียนการทุจริตในการใช้ทรัพย์สินของราชการ จำนวน 0-1 ครั้ง |

เกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยง: โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย และความรุนแรงของผลกระทบ

| ระดับ        | โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย Likelihood                                            | ระดับ        | ความรุนแรงของผลกระทบ Impact                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5<br>สูงมาก  | จำนวนการร้องเรียนการทุจริตในการใช้ทรัพย์สินของราชการ จำนวนมากกว่า 3 ครั้งขึ้นไป | 5<br>สูงมาก  | <input type="checkbox"/> เป็นข่าวทางสถานีโทรทัศน์/สื่อสิ่งพิมพ์/สื่อสังคมออนไลน์ เสียภาพลักษณ์ความน่าเชื่อถือ ความโปร่งใส ความเชื่อมั่น<br><input type="checkbox"/> เกิดความสูญเสียเวลาและทรัพย์สินที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงินตั้งแต่ 10 ล้านบาท ขึ้นไป           |
| 4<br>สูง     | จำนวนการร้องเรียนการทุจริตในการใช้ทรัพย์สินของราชการ จำนวน 3 ครั้ง              | 4<br>สูง     | <input type="checkbox"/> เป็นข่าวบนสื่อสังคมออนไลน์ เสียภาพลักษณ์ความน่าเชื่อถือ ความโปร่งใส ความเชื่อมั่น ในการบริหารงานระดับประเทศ<br><input type="checkbox"/> เกิดความสูญเสียเวลาและทรัพย์สินที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงินตั้งแต่ 7,000,000 บาท – 10,000,000 บาท |
| 3<br>ปานกลาง | จำนวนการร้องเรียนการทุจริตในการใช้ทรัพย์สินของราชการ จำนวน 2 ครั้ง              | 3<br>ปานกลาง | <input type="checkbox"/> เกิดการวิพากษ์วิจารณ์ภายในมหาวิทยาลัย เสียภาพลักษณ์ความน่าเชื่อถือ ความโปร่งใส ความเชื่อมั่น<br><input type="checkbox"/> เกิดความสูญเสียเวลาและทรัพย์สินที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงินตั้งแต่ 3,000,000 บาท – 7,000,000 บาท                 |
| 2<br>น้อย    | จำนวนการร้องเรียนการทุจริตในการใช้ทรัพย์สินของราชการ จำนวน 1 ครั้ง              | 2<br>น้อย    | <input type="checkbox"/> ไม่เกิดเป็นข่าว เสียภาพลักษณ์ความน่าเชื่อถือ ความโปร่งใส ความเชื่อมั่น ในการบริหารงานภายในมหาวิทยาลัย<br><input type="checkbox"/> เกิดความสูญเสียเวลาและทรัพย์สินที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงินตั้งแต่ 1,000,000 – 3,000,000 บาท            |
| 1<br>น้อยมาก | ไม่เกิดการร้องเรียนการทุจริตในการใช้ทรัพย์สินของราชการขึ้นเลย                   | 1<br>น้อยมาก | <input type="checkbox"/> ไม่ส่งผลกระทบใด ๆ ต่อภาพลักษณ์ความน่าเชื่อถือ ความโปร่งใส ความเชื่อมั่นของมหาวิทยาลัย<br><input type="checkbox"/> เกิดความสูญเสียเวลาและทรัพย์สินที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงินไม่เกิน 1,000,000 บาท                                        |

## ประเมินระดับความเสี่ยง



สูตร :

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง x ผลกระทบของความเสี่ยง = ค่าคะแนนความเสี่ยง

| ระดับความเสี่ยง |          |            |            | ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ |          |            |            | วิธีการจัดการ risk |
|-----------------|----------|------------|------------|-----------------------------|----------|------------|------------|--------------------|
| โอกาสที่จะเกิด  | ผล กระทบ | คะแนน risk | ระดับ risk | โอกาสที่จะเกิด              | ผล กระทบ | คะแนน risk | ระดับ risk |                    |
| 3               | 4        | 12         | สูง        | 1                           | 1        | 1          | ต่ำ        | ลดความเสี่ยง       |

## กิจกรรม/มาตรการควบคุมความเสี่ยง

| มาตรการ/กิจกรรมควบคุม                                                                                                                                                                                              | ผู้รับผิดชอบ                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. จัดให้มีการรับข้อร้องเรียน เข้ากระบวนการรับข้อร้องเรียน โดยผ่านคณะกรรมการพิจารณาข้อร้องเรียน เพื่อดำเนินการให้ทันต่อเวลา และทันต่อเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น ตลอดจนการกำหนดมาตรการคุ้มครองความปลอดภัยของผู้แจ้งเบาะแส | <input type="checkbox"/> รองอธิการบดีที่กำกับดูแลด้านบริหาร (รองศาสตราจารย์ ดร.เกรียงศักดิ์ ศรีเงินยวง)<br><input type="checkbox"/> ผู้อำนวยการกองกลาง (ส่วนงานผู้รับผิดชอบหลัก : กองกลาง)                                            |
| 2. รณรงค์ และส่งเสริมให้ผู้บริหารและบุคลากรทุกหน่วยงานมีคุณธรรมและดำเนินงานด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ เช่น เผยแพร่กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องทุกช่องทาง                                                                 | <input type="checkbox"/> รองอธิการบดีที่กำกับดูแลด้านกฎหมาย (รองศาสตราจารย์ ดร.เกรียงศักดิ์ ศรีเงินยวง)<br><input type="checkbox"/> หัวหน้าฝ่ายกฎหมาย (ส่วนงานผู้รับผิดชอบหลัก : ฝ่ายกฎหมาย)                                          |
| 3. มีการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                       |
| 4. จัดทำคู่มือการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ                                                                                                                                                                          | <input type="checkbox"/> ผู้ช่วยอธิการบดีด้านการเงินการคลัง (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ชัยยศ สัมฤทธิ์สกุล)<br><input type="checkbox"/> ผู้อำนวยการกองคลัง<br><input type="checkbox"/> หัวหน้างานพัสดุ (ส่วนงานผู้รับผิดชอบหลัก : กองคลัง) |

## 3. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร (Information &amp; Communication)

มหาวิทยาลัยมีการถ่ายทอดแผนบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัยสู่ส่วนงาน/หน่วยงาน เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร และได้กำหนดให้ส่วนงาน/หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยทุกส่วนงาน/หน่วยงาน จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่สอดคล้องกับนโยบายบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย โดยพิจารณาประเด็นความเสี่ยงในแผนบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยที่เป็นบริบท

เดียวกันกับส่วนงาน/หน่วยงาน ให้ส่วนงานวิเคราะห์และเลือกนำไปจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงระดับส่วนงาน รวมถึงให้ส่วนงานจัดทำแผนที่สอดคล้องกับนโยบายมหาวิทยาลัย และเป็นบริบทของแต่ละส่วนงาน/หน่วยงาน โดยการจัดทำแผนในระดับส่วนงาน/หน่วยงาน จะต้องผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริหาร และคณบดี/ผู้อำนวยการหรือเรียกอย่างอื่นที่เทียบเท่าของส่วนงาน/หน่วยงาน และรายงานผลการบริหารความเสี่ยงต่อมหาวิทยาลัยทราบทุกปี

#### 4. การติดตามและการประเมินผล (Monitoring)

การติดตามและประเมินผล เป็นอีกขั้นตอนที่มีความสำคัญ ซึ่งจะช่วยให้กลไกกระบวนการบริหารความเสี่ยงขับเคลื่อนไปอย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้ทราบถึงสถานะของการจัดการ การดำเนินการตามกิจกรรมควบคุมว่ามีการดำเนินการตามที่มอบหมายไว้หรือไม่? มีผลการดำเนินการเป็นไปตามเป้าหมายหรือไม่? ผลดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI) ซึ่งเป็นเสมือนตัวเตือนภัย ตัวบ่งชี้ก่อนเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงมีแนวโน้มในระดับที่น่ากังวลหรือไม่อย่างไร? รวมถึงผลประเมินระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ว่าสามารถลดลงในระดับที่หน่วยงานยอมรับได้แล้วหรือยัง? เพื่อให้เกิดการตัดสินใจพิจารณาทบทวนในการปรับเปลี่ยนแผนจัดการกิจกรรมควบคุมและสั่งการมอบหมายดำเนินการที่สำคัญที่สอดคล้อง และทันต่อสถานการณ์ ดังนี้

1. กำหนด และติดตามผล ดัชนีตัวบ่งชี้/ตัวชี้วัดความเสี่ยง (KRI)
2. ติดตามการนำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงไปปฏิบัติ และผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
3. ประเมินผลระดับความเสี่ยงที่คงเหลือ เทียบกับระดับความเสี่ยงที่หน่วยงานยอมรับได้
4. ประเมินผลตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด
5. พิจารณาทบทวน ปรับปรุง เปลี่ยนแปลงกลยุทธ์ หรือแผนบริหารจัดการความเสี่ยง กิจกรรมควบคุม (เพิ่มเติม) ให้เหมาะสม และสอดคล้องกับสถานการณ์
6. รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามรอบระยะเวลาที่มหาวิทยาลัยกำหนด (6 เดือน/ 9 เดือน /12 เดือน)
7. รายงานข้อมูลกิจกรรมที่ได้ดำเนินการตามแผน /รายงานผล KRI
8. วิเคราะห์แนวโน้มผลการบริหารความเสี่ยง ☐ เป็นไปตามแผน ☐ /หรือมีปรับแผน /ปรับกิจกรรม
9. ประเมินระดับความเสี่ยงภายหลังการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

## แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (การทุจริต) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

## หน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) ภาพรวม : 1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 70 / 2. สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70 3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 70

| ประเภทความเสี่ยง                     | ตัวชี้วัด (KRI)                                                     | หน่วยนับ | เป้าหมายปี 2565 | ประเด็นความเสี่ยง                                                        | ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยง                                                                                   | ค่าคะแนนความเสี่ยง (ก่อน)ดำเนินกิจกรรม |         |            |            | คะแนน risk ที่ยอมรับได้ | วิธีการจัดการ risk | กิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยง                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                        |                                                                                       |                |                                                                                                                                           |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------|------------|------------|-------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                      |                                                                     |          |                 |                                                                          |                                                                                                                 | โอกาสที่จะเกิด                         | ผลกระทบ | คะแนน risk | ระดับ risk |                         |                    | ชื่อโครงการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง                                                                                                                                                                                       | ผลผลิตที่คาดว่าจะได้รับ (Out put)                                                                                      | ผลลัพธ์ที่คาดว่าจะได้ (Out come)                                                      | กำหนดแล้วเสร็จ | ผู้รับผิดชอบกิจกรรมและตัวชี้วัด                                                                                                           |
| (1)                                  | (2)                                                                 | (3)      | (4)             | (5)                                                                      | (6)                                                                                                             | (7)                                    | (8)     | (9)        | (10)       | (11)                    | (12)               | (13)                                                                                                                                                                                                                  | (14)                                                                                                                   | (15)                                                                                  | (16)           | (17)                                                                                                                                      |
| ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ | จำนวนการร้องเรียนการทุจริตในการใช้ทรัพย์สินของราชการไม่เกิน 1 ครั้ง | ครั้ง    | 1               | 4.เกิดการทุจริตในการนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ส่วนตัว กลุ่มหรือพวกพ้อง | 1. การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัว กลุ่ม หรือพวกพ้อง                                                        | 3                                      | 4       | 12         | สูง        | 1                       | ลดความเสี่ยง       | 1. จัดให้มีการรับซื้อร้องเรียน เข้ากระบวนการรับซื้อร้องเรียน โดยผ่านคณะกรรมการพิจารณาซื้อร้องเรียน เพื่อดำเนินการให้ทันต่อเวลา และทันต่อเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น ตลอดจนการกำหนดมาตรการคุ้มครองความปลอดภัยของผู้แจ้งเบาะแส | 1. เพื่อป้องกันการทุจริตในการใช้ทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย                                                                | 1. ภาพลักษณ์ความน่าเชื่อถือ ความโปร่งใส ความเชื่อมั่นที่ดีเพิ่มขึ้นของมหาวิทยาลัย     | กย.65          | <ul style="list-style-type: none"> <li>รองอธิการบดีด้านบริหาร</li> <li>ผู้อำนวยการกองกลาง</li> </ul>                                      |
|                                      |                                                                     |          |                 |                                                                          | 2. บุคลากรขาดความเข้าใจ กฎระเบียบ กระบวนการ ขั้นตอนในการยืมทรัพย์สินของราชการ                                   |                                        |         |            |            |                         |                    | 2. รณรงค์ และส่งเสริมให้ผู้บริหารและบุคลากรทุกหน่วยงานมีคุณธรรมและดำเนินงานด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ เช่น เผยแพร่กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องทุกช่องทาง                                                                    | 2. คะแนน ITA ในตัวชี้วัดที่ 4 และ 5 ( 4: การใช้ทรัพย์สินของราชการ 5: การแก้ไขปัญหาการทุจริต) ผ่านเกณฑ์ตามเป้าหมายกำหนด | 2. ไม่เกิดการสูญเสียด้านเวลา และทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน | สค.65          | <ul style="list-style-type: none"> <li>รองอธิการบดีที่กำกับดูแลด้านกฎหมาย</li> <li>หัวหน้าฝ่ายกฎหมาย</li> </ul>                           |
|                                      |                                                                     |          |                 |                                                                          | 3. การแก้ไขเปลี่ยนแปลงของ กฎระเบียบ ในส่วนของการใช้ทรัพย์สินของราชการ รวมถึงมีกฎระเบียบ หลายฉบับแยกแตกต่างกันไป |                                        |         |            |            |                         |                    | 3. มีการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต                                                                                                                                                                 |                                                                                                                        |                                                                                       |                |                                                                                                                                           |
|                                      |                                                                     |          |                 |                                                                          |                                                                                                                 |                                        |         |            |            |                         |                    | 4. จัดทำคู่มือการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ                                                                                                                                                                             |                                                                                                                        |                                                                                       | กย.65          | <ul style="list-style-type: none"> <li>ผู้ช่วยอธิการบดีด้านการเงินการคลัง</li> <li>ผู้อำนวยการกองคลัง</li> <li>หัวหน้างานพัสดุ</li> </ul> |

# ภาคผนวก





คำสั่งมหาวิทยาลัยแม่โจ้  
ที่ ๑๕๑๗ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยแม่โจ้

อนุสนธิตามคำสั่งมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ที่ ๑๕๒๔/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยแม่โจ้ และคำสั่งมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ที่ ๑๔๔๔/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยแม่โจ้ (เพิ่มเติม) ไปแล้ว นั้น

เพื่อให้การดำเนินงานของคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยแม่โจ้ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและให้คำสั่งมหาวิทยาลัยแม่โจ้เป็นปัจจุบัน มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยแม่โจ้ พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๒ และมาตรา ๓๘ (๒) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยแม่โจ้ พ.ศ. ๒๕๖๐ จึงให้ยกเลิกคำสั่งมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ที่ ๑๕๒๔/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ และคำสั่งมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ที่ ๑๔๔๔/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔ และแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ดังนี้

- |                                                                                |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| ๑. รองอธิการบดี (รองศาสตราจารย์ ดร.ณวัฒน์ โอภาสพัฒน์กิจ)                       | ประธานกรรมการ    |
| ๒. รองอธิการบดี (รองศาสตราจารย์ ดร.เกรียงศักดิ์ ศรีเงินยวง)                    | รองประธานกรรมการ |
| ๓. รองอธิการบดี (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ณัฐภูมิ สุขภู)                          | กรรมการ          |
| ๔. รองอธิการบดี (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ทาวิน มะโนชัย)                              | กรรมการ          |
| ๕. ผู้ช่วยอธิการบดี (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ชัยยศ สัมฤทธิ์สกุล)                 | กรรมการ          |
| ๖. ผู้ช่วยอธิการบดี<br>(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ว่าที่ร้อยตรี ดร.นิโรจน์ สิ้นณรงค์) | กรรมการ          |
| ๗. ผู้ช่วยอธิการบดี (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ปรีดา ศรีนฤวรรณ)                    | กรรมการ          |
| ๘. ผู้ช่วยอธิการบดี (อาจารย์ ดร.สุทธเขต สกุลทอง)                               | กรรมการ          |
| ๙. รองคณบดีคณะบริหารธุรกิจ ฝ่ายวางแผน                                          | กรรมการ          |
|                                                                                | ๑๐. รองคณบดี...  |

-๒๓-

|                                                              |                     |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|
| ๑๐. รองคณบดีคณะศิลปศาสตร์ ฝ่ายวางแผนและติดตามประเมินผล       | กรรมการ             |
| ๑๑. รองคณบดีคณะผลิตกรรมการเกษตร<br>ฝ่ายวางแผนและประกันคุณภาพ | กรรมการ             |
| ๑๒. ผู้อำนวยการสำนักบริหารและพัฒนาวิชาการ                    | กรรมการ             |
| ๑๓. ผู้อำนวยการสำนักวิจัยและส่งเสริมวิชาการการเกษตร          | กรรมการ             |
| ๑๔. ผู้อำนวยการอุทยานวิทยาศาสตร์เทคโนโลยีเกษตรและอาหาร       | กรรมการ             |
| ๑๕. ผู้อำนวยการกองแผนงาน                                     | กรรมการ             |
| ๑๖. ผู้อำนวยการกองพัฒนาศุภาพ                                 | กรรมการและเลขานุการ |
| ๑๗. นางสาวนิตยา ใจกันหา                                      | ผู้ช่วยเลขานุการ    |
| ๑๘. นางสาวหนึ่งฤทัย บุญสวย                                   | ผู้ช่วยเลขานุการ    |

โดยให้คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. จัดวางกำหนดนโยบาย วิธีการ และระยะเวลาการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย
๒. จัดทำแผนและพิจารณาพบทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และจัดทำระบบการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย
๓. อำนาจในการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายใน
๔. ประสานงานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในกับหน่วยงานในมหาวิทยาลัย
๕. กำหนดแนวทางในการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ในภาพรวมของมหาวิทยาลัย
๖. จัดให้มีการติดตาม ประเมินผล การดำเนินงานตามนโยบายด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่กำหนดไว้
๗. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน
๘. จัดทำรายงานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔



(รองศาสตราจารย์ ดร.วีระพล ทองมา)  
อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้