

แผนบริหารความ เสี่ยงการทุจริต

(ประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน)



ITA มหาวิทยาลัยแม่โจ้
INTEGRITY AND TRANSPARENCY ASSESSMENT

2025



นำเสนอโดย

กองพัฒนาคูณภาพ

คำนำ

การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบและเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบอันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล เนื่องจากเหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริต เมื่อเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบและผลเสียต่าง ๆ มากมาย การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในมหาวิทยาลัยแม่โจ้จะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการของมหาวิทยาลัยแม่โจ้จะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

ปัจจุบัน สำนักงาน ป.ป.ช. ได้ให้ความสำคัญกับการป้องกันการทุจริตของหน่วยงานภาครัฐ โดยเฉพาะอย่างยิ่งการป้องกันการทุจริตในประเด็นสินบน ซึ่งอาจเกิดขึ้นได้จากกระบวนการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558, การใช้อำนาจ ตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ, การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารงานบุคคล ซึ่งหน่วยงานจะต้องดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตแต่ละประเด็น โดยมีรายละเอียดอย่างน้อยประกอบด้วย เหตุการณ์ ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง รวมทั้งมาตรการในการบริหารความเสี่ยง ซึ่งดำเนินการในปี พ.ศ. 2568 เพื่อเปิดเผยให้สาธารณชนได้รับทราบ

ดังนั้น มหาวิทยาลัยแม่โจ้ จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงาน/การปฏิบัติหน้าที่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 เพื่อให้มีมาตรการมีระบบและ/หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการทุจริตในประเด็นสินบน ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ ต่อไป

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง
และควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

2568

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	2
สารบัญ	3
บทสรุปผู้บริหาร	4
ประกาศนโยบาย No Gift Policy ประจำปี พ.ศ. 2568	5-8
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ พ.ศ.2568	9-15
ส่วนที่ 1	
❖ วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยแม่โจ้	
❖ วัตถุประสงค์ในการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต	
❖ แนวทางการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2568	
❖ กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
❖ องค์ประกอบที่ก่อให้เกิดการทุจริต	
❖ คำศัพท์ทฤษฎีเกี่ยวกับสาเหตุการทุจริต	
❖ คำนิยามศัพท์	
ส่วนที่ 2	
❖ กระบวนการขั้นตอนการประเมินความเสี่ยง	16- 25
✓ ขั้นตอนที่ 1 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
✓ ขั้นตอนที่ 2 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
✓ ขั้นตอนที่ 3 การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต	
❖ แผนและมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ 2568	26-28
ส่วนที่ 3	
❖ ผลการดำเนินงานตามมาตรการการบริหารความเสี่ยง	29-38
ประจำปีงบประมาณ 2567	
ภาคผนวก	39-42
❖ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน	
มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ที่ 1662/2567 ลงวันที่ 8 พฤศจิกายน 2567	

บทสรุปผู้บริหาร

มหาวิทยาลัยแม่โจ้เป็นหน่วยงานภายใต้การกำกับของรัฐที่มีความตระหนักและให้ความสำคัญกับการดำเนินงานอย่างโปร่งใสและมีคุณธรรม จึงได้ดำเนินการขับเคลื่อนนโยบายของรัฐบาลในการต่อสู้และแก้ไขปัญหาการทุจริต ตามนโยบายรัฐบาลที่ว่า ประเทศไทยใสสะอาดไทยทั้งชาติต้านทุจริต (Zero Tolerance and Clean 2 Thailand) ดังนั้น มหาวิทยาลัยแม่โจ้จึงได้ดำเนินการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 มหาวิทยาลัยแม่โจ้ขึ้น โดยมุ่งเน้นเพื่อปลูกจิตสำนึกการต่อต้านการทุจริตและเสริมสร้างค่านิยม คุณธรรม และจริยธรรม พัฒนาระบบบริหารจัดการและเครื่องมือในการป้องกันการ ทุจริตภายในมหาวิทยาลัย เพื่อให้เกิดการแก้ไข ปัญหาการทุจริตได้อย่างยั่งยืนในมหาวิทยาลัย และนำไปสู่ ภาพรวมในการแก้ไขปัญหาการทุจริตได้อย่างยั่งยืน ในภาพรวมของประเทศ

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ มีการดำเนินการตามกฎหมาย พระราชบัญญัติอย่างเคร่งครัด และได้ส่งเสริมให้ส่วนงานภายในตามโครงสร้างองค์กรครบทุกส่วนงาน ให้ดำเนินการตามพันธกิจด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต เป็นธรรม โดยยึดมั่นและให้ความสำคัญในการรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกกลุ่ม ตามหลักจริยธรรมและคุณธรรมที่ดีหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ส่วนงานภายในมีการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบของมหาวิทยาลัยอย่างเคร่งครัด และมีการปลูกจิตสำนึกให้บุคลากรยึดมั่นในจรรยาบรรณ จริยธรรมและคุณธรรมในการให้บริการอยู่เสมอ รวมถึงมีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพหุติมิชอบเกี่ยวกับ การปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตการรับสินบน และผลประโยชน์ทับซ้อนในมหาวิทยาลัย เพื่อกำหนดมาตรการในการป้องกันการทุจริตและประพหุติมิชอบการรับสินบน และผลประโยชน์ทับซ้อนในมหาวิทยาลัย

มหาวิทยาลัยแม่โจ้มุ่งเน้นในการปลูกจิตสำนึกการต่อต้านการทุจริตและตระหนักถึงการปลูกฝังค่านิยมคุณธรรม จริยธรรมและจิตสำนึกในการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ควบคู่กับการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล ในการป้องกันความเสี่ยงต่อการทุจริตและประพหุติมิชอบของผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานภายในมหาวิทยาลัยในทุกระดับและสร้างความเชื่อมั่นในระบบการดำเนินงาน รวมทั้งให้ความสำคัญกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตเป็นอย่างยิ่ง มหาวิทยาลัยแม่โจ้ตระหนักและให้ความสำคัญกับการดำเนินงานอย่างโปร่งใสและมีคุณธรรม จึงจัดทำแผนป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 เพื่อเป็นมาตรการให้การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยให้มีคุณธรรมและความโปร่งใสและตอบสนองยุทธศาสตร์ชาติด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ

ประกาศมหาวิทยาลัยแม่โจ้



ประกาศมหาวิทยาลัยแม่โจ้

เรื่อง นโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

โดยที่มหาวิทยาลัยแม่โจ้ตระหนักถึงความสำคัญในการเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กร ค่านิยม และแนวทางที่เหมาะสม ให้ผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัยแม่โจ้ทุกคนได้ยึดถือปฏิบัติเกี่ยวกับการให้หรือรับของขวัญ หรือของกำนัล หรือประโยชน์อื่นใดจากการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อป้องกันการเรียกรับสินบน หรือการรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากผู้อื่น รวมถึงการใช้อำนาจหน้าที่หรือตำแหน่งในการเอื้อประโยชน์ต่อตนเองหรือผู้อื่น และเพื่อให้การขับเคลื่อนแนวทางดังกล่าวเป็นไปอย่างต่อเนื่อง สอดรับกับแนวทางการขับเคลื่อนแผนการปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ มหาวิทยาลัยแม่โจ้จึงกำหนดนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) สำหรับให้ผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัย ได้รับทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ดังต่อไปนี้

๑. ผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัยทุกคนต้องไม่แสวงหาเพื่อให้ได้มาซึ่งของขวัญ ของกำนัล หรือผลประโยชน์อื่นใดที่มีขอบด้วยกฎหมาย

๒. ผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัยทุกคนต้องไม่ให้ หรือรับของขวัญหรือของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ ในขณะที่/ก่อน/หลังปฏิบัติหน้าที่ เพื่อหลีกเลี่ยงการกระทำอันอาจมีผลต่อดุลพินิจหรือการตัดสินใจ ซึ่งนำไปสู่การเลือกปฏิบัติ ก่อให้เกิดประโยชน์ทับซ้อน หรือส่งผลให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบทั้งในปัจจุบันและอนาคต

๓. ผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัยทุกคนต้องไม่ยินยอม หรือรู้เห็นเป็นใจให้บุคคลในครอบครัว ให้หรือรับของขวัญหรือประโยชน์อื่นใดกับผู้ที่มีความเกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน

๔. การแสดงความยินดี หรือการแสดงความปรารถนาดีในโอกาสต่าง ๆ ตามปกติประเพณีนิยม ควรใช้วิธีการแสดงออกด้วยวิธีการอย่างอื่นแทนการให้ของขวัญ เช่น การใช้บัตรอวยพร การลงนามในสมุดอวยพร หรือการสื่อสารผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์

๕. ผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัยมีหน้าที่แจ้งให้ผู้มีส่วนได้เสียทราบถึงนโยบายการไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ของมหาวิทยาลัยแม่โจ้อย่างทั่วถึง

๖. กรณีที่ผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัยมีความจำเป็นอย่างยั้งที่ต้องรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดไว้เพื่อเป็นการรักษาไมตรี มิตรภาพ หรือความสัมพันธ์อันดี จากผู้ซึ่งมิใช่ญาติ ที่มีราคาหรือมูลค่าในการรับจากแต่ละบุคคล แต่ละโอกาสเกิน ๓,๐๐๐ (สามพัน) บาท ให้ผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัยผู้นั้น

-๒-

แจ้งรายละเอียดข้อเท็จจริงเกี่ยวกับการรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดนั้นต่ออธิการบดี ภายใน ๓๐ (สามสิบ) วัน นับแต่วันที่ได้รับสิ่งนั้นไว้ เพื่อให้อธิการบดีวินิจฉัยว่า มีเหตุผลความจำเป็นความเหมาะสม และสมควรที่จะให้รับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดนั้นไว้เป็นสิทธิของตนหรือไม่ ตามแบบรายงานทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดอันอาจคำนวณเป็นเงินได้ท้ายประกาศนี้

๗. นอกเหนือจากที่กำหนดไว้ในประกาศนี้ ผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัยต้องถือปฏิบัติ ตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญ ว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๑๒๘ ประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ว่าด้วยหลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด โดยธรรมจรรยาของเจ้าพนักงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ และระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการให้หรือรับของขวัญของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๕

ประกาศ ณ วันที่ ๒๖ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗



(รองศาสตราจารย์ ดร.วีระพล ทองมา)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้



Maejo University Announcement on the Policy of Not Accepting Presents and All Kinds of
Gifts from Performing Duties (No-Gift Policy)
For the Fiscal Year 2025

Maejo University recognizes the importance of strengthening organizational culture, values, and appropriate guidelines for all Maejo University performers to practice regarding giving or receiving gifts or presents or any other benefits from performing their duties. However, to prevent receiving bribes or receiving property or any other benefits from others, including using authority or position to provide benefits to oneself or others, and to drive forward this approach continuously consistent with the guidelines driving the national reform plan for prevention and suppression of corruption and misconduct, Maejo University has established a policy of not accepting presents and all kinds of gifts from performing duties (No Gift Policy) for those working at the university be informed and strictly observe the followings:

1. All university performers must not seek to obtain presents, gifts, or any other unlawful benefits.
2. All university performers must not give or receive presents or gifts of any kind from performing duties during, before, and after performing duties to avoid actions that may affect judgment or decision, which leads to discrimination, causing conflicting benefits, or resulting in corruption and misconduct both now and in the future.
3. All university performers must not consent or knowingly sympathize with someone in the family to give or receive gifts or other benefits to those involved in the work.
4. To congratulate or express good wishes on various occasions, as usual, traditional methods should be used to express other means instead of giving gifts, such as greeting cards, signing the blessing book, or communicating via electronic channels.
5. University performers must thoroughly inform stakeholders of Maejo University's policy of not accepting presents and all kinds of gifts while performing their duties (No Gift Policy).
6. In cases when university performers must receive property or any other benefits to maintain goodwill, friendship, or good relations from someone who is not a relative and it is worth

more than 3,000 (three thousand) baht from a person on each occasion, that university performers must inform the President with the details of the facts regarding receiving such property or any other benefit within 30 (thirty) days from the date of receiving it for the President to decide on the reason, necessity, and appropriateness and whether it is appropriate to receive such property or other benefits as their rights or not. The form for reporting assets or other benefits calculated in money at the end of this announcement must be used.

7. Besides what is specified in this announcement, all university performers must abide by the Constitutional Act Concerning the Prevention and Suppression of Corruption, B. E. 2018, Section 128, the Announcement of the National Anti-Corruption Commission Concerning the criteria for receiving property or other benefits by the Ethics of Government Officials, B. E. 2020 and the regulations of the Office of the Prime Minister Concerning giving or receiving presents by government officials, B.E. 2022.

It was announced on November 26, 2024.

(Associate Professor Dr. Weerapon Thongma)
President of Maejo University

ส่วนที่ 1

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

มหาวิทยาลัยแม่โจ้อยึดมั่นในการบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล จึงได้เล็งเห็นความสำคัญของความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบภายในมหาวิทยาลัย ซึ่งอาจก่อให้เกิดเป็นปัญหาที่สร้างผลกระทบอย่างร้ายแรงต่อเศรษฐกิจและสังคม อีกทั้งในปัจจุบันรูปแบบของการทุจริตในองค์กรภาครัฐ หรือหน่วยงานเอกชนมีความหลากหลายและซับซ้อน โดยอาจเริ่มตั้งแต่ระดับนโยบาย การออกกฎหมายไปจนถึงระดับปฏิบัติงาน มหาวิทยาลัยจึงได้กำหนดเครื่องมือในการลดความเสี่ยงการทุจริต เพื่อเป็นหลักประกันการดำเนินงานโดยปราศจากปัญหาการทุจริตภายในมหาวิทยาลัยแม่โจ้ทั้งในปัจจุบันและอนาคต

วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยแม่โจ้

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

วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

1. เพื่อปลูกจิตสำนึก ค่านิยม ความซื่อสัตย์ ความโปร่งใสและไม่ทุจริตในการปฏิบัติงานของบุคลากร และสามารถบูรณาการในการเรียนการสอนสอดแทรกในรายวิชาให้กับนักศึกษาให้มีคุณธรรม จริยธรรม ค่านึงถึงผลประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน
2. เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้หน่วยงานมีการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล ด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้
3. เพื่อสร้างมาตรการในป้องกัน สกัดกั้น ลด เข้าใจจุดเสี่ยงและปิดโอกาสการทุจริต
4. เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนเกิดความมั่นใจต่อการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัย
5. เพื่อเพิ่มมูลค่าขององค์กรต่อผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาล และความซื่อตรงของมหาวิทยาลัย
6. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของบุคลากรของมหาวิทยาลัย และสามารถนำไปปรับปรุงกลไกการทำงาน เพื่อยับยั้งการทุจริต

แนวทางการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

1. ให้มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง จากวิสัยทัศน์ ค่านิยม ยุทธศาสตร์ พันธกิจ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายของมหาวิทยาลัย และ/หรือส่วนงาน/หน่วยงาน
 2. ให้มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการต่อเนื่องในปีที่ผ่านมา เพื่อวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
 3. ให้วิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงให้ครบประเภทความเสี่ยงด้านที่ 1- 4 ดังนี้
 - (1) ด้านนโยบายและกลยุทธ์ (Strategic Risk)
 - (2) ด้านการเงิน (Financial Risk)
 - (3) ด้านการดำเนินงาน (Operation Risk)
 - (4) ด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Risk) และให้ทุกส่วนงาน/หน่วยงาน ต้องทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต (Fraud) หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของส่วนงาน/หน่วยงาน (Conflict of Interest) ตามแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)
 - (5) ด้านเทคโนโลยีดิจิทัล (Digital Technology Risk)
 - (6) ด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputation Risk)*
- *โดยให้นำประเด็นความเสี่ยงที่มีค่าคะแนน**สูงมาก-สูง** มาระบุในแผนบริหารความเสี่ยง ทั้งนี้ ควร พิจารณาประเด็นความเสี่ยงที่มีค่าคะแนนปานกลาง-ต่ำ มีโอกาสเกิดน้อย แต่เมื่อเกิดขึ้นแล้วมีผลกระทบสูงมาก สามารถพิจารณานำมาระบุไว้ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงได้ (ประเด็นความเสี่ยงที่มีค่าคะแนนปานกลาง-ต่ำ มีโอกาสเกิดน้อย ผลกระทบน้อย ควรมีมาตรการ/กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง เพราะถ้านำมาระบุไว้ในแผนทั้งหมดจะทำให้แผนบริหารความเสี่ยงขาดประสิทธิภาพและประสิทธิผลหรือประสิทธิภาพของการบริหารความเสี่ยงลดลง) *
4. ให้ทุกส่วนงาน/หน่วยงาน กำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ โดยใช้แนวทางในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

(1) การจัดการศึกษาและคุณภาพบัณฑิต (Education and Student/Graduate Quality) เนื่องจากการจัดการเรียนการสอนที่ส่งผลต่อคุณภาพของผู้เรียน มหาวิทยาลัยต้องรักษามาตรฐานด้านคุณภาพของบัณฑิต และรวมถึงผู้เรียนในหลักสูตรทุกระดับปริญญา (degree program) หรือการเรียนแบบไม่รับปริญญา (non-degree program) เพื่อให้เป็นที่ยอมรับและเชื่อมั่น โดยผู้เรียนจะต้องได้รับการสนับสนุนด้านการเรียนรู้ที่เหมาะสม สร้างเสริมทักษะและประสบการณ์ เพื่อการนำองค์ความรู้ที่ได้รับไปใช้ประโยชน์ได้ ดังนั้นจึงกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในระดับต่ำ (Low Appetite)

(2) ความสามารถด้านการวิจัยและนวัตกรรม (Research and Innovation Capability) มหาวิทยาลัยมุ่งเป็นมหาวิทยาลัยพัฒนาเทคโนโลยีและส่งเสริมการสร้างนวัตกรรม โดยเฉพาะอย่างยิ่งทางเกษตร การบริการวิชาการที่เป็นเลิศด้านการเกษตร และงานวิจัยในระดับนานาชาติ จึงจำเป็นต้องมีความพร้อมในการพัฒนาสิ่งใหม่ ๆ และสร้างฐานการวิจัยและการนำนวัตกรรมไปใช้ให้เกิดประโยชน์ ดังนั้นจึงกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับปานกลาง (Medium Appetite) เพื่อส่งเสริมการทำงานให้ก้าวหน้าอย่างรวดเร็ว และมีการนำผลงานวิจัยและนวัตกรรมไปสู่เชิงพาณิชย์ได้อย่างเป็นรูปธรรม ทั้งนี้ต้องอยู่ภายใต้จริยธรรมการวิจัยที่เป็นมาตรฐาน โดยคุณภาพ

ของผลงานวิจัยจะต้องเป็นที่ยอมรับในระดับชาติหรือนานาชาติ จึงกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับต่ำ (Low Appetite)

(3) สมรรถนะและความยั่งยืนทางการเงิน (Financial Performance and Sustainability) มหาวิทยาลัยจะต้องมีความมั่นคงทางการเงิน อันเกิดจากการรักษาวินัยทางการเงินการคลังที่ดี ดังนั้น จึงแบ่งระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ดังนี้

(3.1) ระเบียบวินัยทางการเงิน ที่ส่งผลให้วินัยทางการเงินการคลังเสียหาย โดยเฉพาะอย่างยิ่งการบริหารจัดการด้านการเงิน การคลัง จึงไม่มีระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Zero Appetite)

(3.2) ความมั่นคงทางการเงินหรือการลงทุน จึงกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับปานกลาง (Medium Appetite) เพื่อสนับสนุนให้มหาวิทยาลัยมีอัตราการเติบโตของรายได้ ได้อย่างต่อเนื่อง โดยมหาวิทยาลัยจะต้องสมดุลระหว่างผลประโยชน์ที่ได้รับและความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นอยู่เสมอ

(4) การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ มาตรฐาน (Compliance) มหาวิทยาลัยยึดในความถูกต้อง ซื่อตรง และเป็นไปตามมาตรฐาน จึงไม่มีระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Zero Appetite) ที่ส่งผลให้เกิดการดำเนินการที่ขัดกับกฎหมาย ระเบียบ มาตรฐานแบบแผนที่กำหนดไว้ และไม่สอดคล้อง กับมาตรฐานจริยธรรม จรรยาบรรณ และหลักธรรมาภิบาล

(5) ระบบข้อมูลและเทคโนโลยีสารสนเทศ (Data and Information Technology) มหาวิทยาลัยดำเนินงานและให้บริการด้วยระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในเกือบทุกระบบงาน ผ่านระบบข้อมูลและเทคโนโลยีสารสนเทศที่มีความมั่นคงปลอดภัยสูง และมีศักยภาพในการให้บริการได้อย่างเพียงพอและต่อเนื่อง จึงกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับต่ำ (Low Appetite) เพื่อให้สามารถสร้างความต่อเนื่องในการให้บริการ และบริหารจัดการที่มีคุณภาพ

(6) ภาพลักษณ์และชื่อเสียง ความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputation) มหาวิทยาลัยมุ่งมั่นในการรักษาภาพลักษณ์และชื่อเสียงที่สั่งสมมายาวนาน จนเป็นที่เชื่อมั่นและเชื่อถือของสังคม วามมหาวิทยาลัยสามารถเป็นที่พึ่งของประชาชนได้ ดังนั้นจึงกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในระดับต่ำ (Low Appetite) ในการดำเนินกิจกรรมใด ๆ ทั้งที่เป็นกิจกรรมทั่วไป และกิจกรรมด้านการศึกษาและวิจัย ที่อาจส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์และชื่อเสียงทางลบและเป็นที่รับรู้โดยทั่วไปของสาธารณะชน

อย่างไรก็ตาม ในการดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัยจะต้องสามารถดำเนินการได้อย่างต่อเนื่อง และมีความปลอดภัยในชีวิต ทรัพย์สิน และสุขภาพของบุคลากร นักศึกษา หรือบุคคลทั่วไปที่ใช้บริการ จึงกำหนดระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ระดับต่ำ (Low Appetite) ในสิ่งที่จะส่งผลกระทบต่อชีวิต หรือสุขภาพ และในสิ่งที่ส่งผลกระทบต่อความเสียหายต่อทรัพย์สิน ไม่มีระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Zero Appetite)

อนึ่ง อาจพิจารณากำหนดค่าเบี่ยงเบน (Risk Tolerance) ของระดับความเสี่ยงที่ยอมรับ เพื่อให้สอดคล้องกับบริบทสถานการณ์และสภาพแวดล้อมที่ส่งผลกระทบต่อปัจจัยความเสี่ยงนั้น ๆ ได้

กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มหาวิทยาลัยประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดยใช้หลักการตามแนวปฏิบัติมาตรฐานสากล COSO-ERM แบบบูรณาการในขั้นตอนที่ 3 และ 4 ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นหลักและกรอบในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมี 4 กระบวนการ ดังนี้

- 1) Corrective: แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาแล้ว สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
- 2) Detective: เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรกตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัย ทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือแจ้งเบาะแสแก่ผู้บริหาร
- 3) Preventive: ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับปรุง Work flow ปิดช่องว่างไม่ให้การทุจริตเข้ามาได้
- 4) Forecasting: การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะอาจเกิดขึ้น และป้องกัน ป้องปรามไว้ล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ การคาดการณ์หรือประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

องค์ประกอบที่ก่อให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต 3 ปัจจัยที่เรียกว่าสามเหลี่ยมการทุจริต ได้แก่ 1) มีความกดดัน (Pressure) หรือแรงจูงใจ (Opportunity) 2) โอกาสในการกระทำความผิด ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน (Rationalization) และ 3) การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ หรือมีข้ออ้าง/เหตุผลที่ทำให้ผู้กระทำมีความรู้สึกดีขึ้น เพียงปัจจัยใดปัจจัยหนึ่งก็สามารถกระตุ้นให้มีการกระทำการทุจริตได้ ดังนั้นการปิดโอกาสในการก่อการทุจริตโดยการเสริมจุดแข็งของการควบคุมภายในนั้น จะเป็นการสร้างเกราะป้องกัน ให้กับองค์กรได้เป็นอย่างดีโดยใช้หลักการบริหารความเสี่ยงจากการทุจริตเข้ามาเป็นเครื่องมือช่วยลด/ป้องกัน

คำศัพท์ทฤษฎีเกี่ยวกับสาเหตุการทุจริต : ทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle) ตามหลักการและทฤษฎี Triangle Fraud ของ Dr. Ronald R. Cressey (1940)

Opportunity: โอกาส เหตุการณ์ สถานการณ์ที่เอื้ออำนวย มีสิ่งล่อตาล่อใจเปิดโอกาสที่จะฉกฉวยผลประโยชน์ เนื่องจากความบกพร่องหรือจุดอ่อนของระบบงาน หรือช่องว่างของ กฎระเบียบที่เปิดโอกาสให้ทำได้

Pressure: ความกดดัน ความกดดัน และแรงกดดันเมื่อเกิดเหตุการณ์คับขันจากสภาพแวดล้อม ที่ เป็นอยู่ มีความจำเป็นต้องการเงิน

Incentive / Motive: แรงจูงใจ แรงบันดาลใจ มีสิ่งจูงใจ

Capability: ความสามารถ มีความสามารถที่ทำได้ที่เกิดจากอุปนิสัย ความสามารถเฉพาะตัวของ ผู้ปฏิบัติงาน และลักษณะงานเอื้อประโยชน์ที่จะประพฤติดีชอบและทำการทุจริตได้

Rationalization: มีเหตุผล มีเหตุผลเข้าข้างตนเองว่าสามารถทำได้ คนอื่นยังสามารถทำได้โดยไม่ คิดว่าผิด มีความสามารถ และโอกาสที่เกิดจากตำแหน่งหน้าที่

Greed: ความโลภ เกิดความละโมภโลภมาก เห็นคนอื่นทำผิดแล้วไม่ได้รับการลงโทษ จับไม่ได้ จึงหลงผิดอยากทำบ้าง ไม่พึงพอใจในสิ่งที่ตนมี

Need: ความต้องการอยากได้ ความต้องการหรือความจำเป็นที่ต้องการใช้เงิน จึงเป็นแรงกดดัน ให้ทำทุกสิ่งทำได้เพื่อให้ได้เงินมา

Expectation: ความคาดหวัง คาดหวังว่าสิ่งที่ตนกระทำไม่มีผู้อื่นล่วงรู้ และเอาผิดได้ หรือโอกาสที่จะ ถูกค้นพบการกระทำที่ผิด ถูกจับได้และรับการลงโทษน้อยมาก

คำนิยามศัพท์

การบริหารจัดการความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการบริหารจัดการเหตุการณ์ ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงาน ซึ่งกระบวนการดังกล่าวได้รับการออกแบบให้สามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ประเมินผลกระทบ และกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นในระดับหนึ่งว่าการดำเนินงานในองค์กรจะบรรลุวัตถุประสงค์ตามที่ตั้งเป้าหมายไว้ รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถและเพิ่มมูลค่าให้หน่วยงาน

ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk) หมายถึง การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบและรับสินบน หรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต

สินบน หมายถึง ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่บุคคลเพื่อให้ผู้นั้นกระทำการหรือละเว้นไม่กระทำการตามที่ผู้จ่ายเงินสินบนต้องการ

คำศัพท์ที่สื่อถึงสินบน เช่น เงินแป๊ะเจี๊ยะ เงินใต้โต๊ะ ส่วย ค่าดำเนินการ ค่าอำนวยความสะดวก ค่านำร่อนน้ำชา ค่ากั้วคิว เงินทอน

สินบน Bribery ISO 37001 : ได้ให้ความหมายสินบน หมายถึง การเสนอการสัญญา การให้ การรับ การเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมียุทธศาสตร์เท่าใด (ผลประโยชน์นั้นเป็นได้ทั้งในรูปตัวเงิน และไม่ใช้ตัวเงิน) ทั้งทางตรงและทางอ้อม และไม่ว่าจะเป็นสถานที่ใด ๆ ก็ตาม โดยเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการโน้มน้าว หรือตอบแทนเพื่อให้บุคคลกระทำ หรือละเว้นการกระทำอันเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานตามหน้าที่ของบุคคลนั้น

ของขวัญ : เงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่กันเพื่ออวยชัยไมตรี ให้เป็นรางวัล ให้โดยเสน่หา ให้เพื่อการสงเคราะห์ หรือให้เป็นสินน้ำใจ และให้หมายความรวมถึง ประโยชน์อื่นใด อันอาจคำนวณเป็นเงินได้ เช่น การให้สิทธิพิเศษซึ่งมิใช่เป็นสิทธิ ที่จัดไว้สำหรับบุคคลทั่วไปในการได้รับการลดราคาทรัพย์สินหรือการได้รับบริการ หรือการรับการฝึกอบรม หรือการรับความบันเทิง ตลอดจนการออกค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง หรือท่องเที่ยว ค่าที่พัก ค่าอาหาร หรือสิ่งอื่นใดในลักษณะเดียว และไม่ว่า จะให้เป็นบัตร ตัว หรือหลักฐานอื่นใด การชำระเงินให้ล่วงหน้า หรือการคืนเงินหรือ สิ่งของให้ในภายหลัง

การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด ตามธรรมจรรยา: มาตรา 128 พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการ ทุจริต พ.ศ. 2561 ประกอบประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริต แห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยาของ เจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. 2543 ข้อ 3 ให้นิยาม “การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดตาม ธรรมจรรยา” หมายความว่า การรับ

ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากญาติหรือ บุคคลที่ ให้งั้นในโอกาสต่างๆ โดยปกติตามขนบธรรมเนียม ประเพณี หรือ วัฒนธรรม หรือให้งั้น ตามมารยาทที่ปฏิบัติกัน

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต: เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบหรือเหตุการณ์ที่อาจจะความเสี่ยงการทุจริตในอนาคต

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอน อาจเกิดขึ้น หรือไม่เกิดขึ้นก็ได้ในอนาคต ซึ่งหากเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบเชิงลบ เกิดความสูญเสีย ความเสียหายต่อความสำเร็จในการบรรลุวัตถุประสงค์และ เป้าหมายของมหาวิทยาลัย หรือทำให้เป้าประสงค์ของมหาวิทยาลัยเบี่ยงเบนไป ซึ่งปัจจัยที่ทำให้เกิดขึ้นอาจมาจากทั้ง ปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกมหาวิทยาลัย เช่น การเปลี่ยนแปลงนโยบายภาครัฐ นโยบายผู้บริหารหรือเกิดความไม่แน่นอนในการบริหารงาน การขยายตัวหรือการหดตัวทางเศรษฐกิจ ความผันผวนทางการเงิน ความต้องการของ ผู้รับบริการ กลุ่มประชากร Disruptive Technology สภาพภูมิอากาศ และการเกิดโรค ระบาด (ทั้งที่เป็นตัวเงินและ ไม่ใช่ตัวเงิน) เป็นต้น

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

- ปัจจัยภายนอก อาทิเช่น เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย ฯลฯ
- ปัจจัยภายใน อาทิเช่น กฎระเบียบ ข้อบังคับภายในองค์กร ประสิทธิภาพของเจ้าหน้าที่

ระบบการทำงาน ฯลฯ

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ ในช่วงเวลาหนึ่ง (ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง)

ผลกระทบ (Impact) คือ ความเสียหายที่เกิดขึ้นซึ่งส่งผลกระทบต่อองค์กร ทั้งด้านการเงินและที่ไม่ใช่ด้านการเงิน (ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้น ซึ่งส่งผลกระทบต่อองค์กรหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง)

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) คือ สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น 4 ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

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

- ปัจจัยภายใน ระดับของการหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Aversion)
- ปัจจัยภายนอก ระดับของความไม่แน่นอนของสภาพแวดล้อมทางธุรกิจของสถาบันการศึกษา

ระดับความเบี่ยงเบนจากระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance) คือ ระดับความเบี่ยงเบนจากระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ที่กำหนดไว้ (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 ว่าควรพิจารณาดำเนินการตามวิธีการลดความเสี่ยงที่มีค่าคะแนนสูงสุดก่อน** โดยใช้สูตรคำนวณ ดังนี้

สูตร :
$$\text{โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง} \times \text{ผลกระทบของความเสี่ยง} = \text{ค่าคะแนนความเสี่ยง}$$

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

ส่วนที่ 2

กระบวนการขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2568

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตต้องทำการพิจารณาคัดเลือกงานหรือกระบวนการจากภารกิจในแต่ละประเภทที่จะทำการประเมินโดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่าง ๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต โดยแบ่งประเภทของความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นสินบน 4 ประเด็น ดังนี้

1. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558

2. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การบริหารตามภารกิจ

3. การจัดซื้อจัดจ้าง

4. การบริหารงานบุคคล

✓ ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อนคาดหมายได้ว่ามีโอกาสเกิดสูงที่จะเกิดขึ้นซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว

✓ ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคตปัญหา/พฤติกรรมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

❖ ขั้นตอนที่ 1 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงหน่วยงานต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก 2 ปัจจัย คือ ด้านโอกาส ด้านผลกระทบ และการให้คะแนนทั้ง 2 ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

➢ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ในช่วงเวลาหนึ่งในรูปของความถี่หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

➢ ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

เกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยง : โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย

ระดับ/คะแนน	โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood : L)	
	เชิงปริมาณ	เชิงคุณภาพ
5 (สูงมาก)	เกิดขึ้นมากกว่า 4 ครั้ง/ต่อปี	มีโอกาสในการเกิดขึ้นเป็นประจำ/หรือเกือบทุกครั้ง/
4 (สูง)	4 ครั้งต่อปี	มีโอกาสในการเกิดขึ้นค่อนข้างสูงหรือบ่อย ๆ
3 (ปานกลาง)	3 ครั้งต่อปี	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
2 (น้อย)	2 ครั้งต่อปี	อาจมีโอกาสดังขึ้นน้อยครั้ง
1 (น้อยมาก)	เกิดขึ้นไม่เกิน 1 ครั้งต่อปี	มีโอกาสดังขึ้นยาก/หรือไม่เกิดขึ้นเลย

เกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยง : ผลกระทบความรุนแรงและมูลค่าความเสียหาย

ระดับ	ผลกระทบ/ความเสียหายด้านการทุจริต (Impact : I)
5 (สูงมาก)	- เป็นข่าวทางสถานีโทรทัศน์/สื่อสิ่งพิมพ์/สื่อสังคมออนไลน์ เสียภาพลักษณ์ ความน่าเชื่อถือ ความโปร่งใส ความเชื่อมั่นในการบริหารงานระดับประเทศ มากกว่า 3 วัน - เกิดความสูญเสียเวลาและทรัพย์สินที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงินตั้งแต่ 10 ล้านบาท ขึ้นไป - ร้ายแรงเกิดการฟ้องร้องดำเนินคดีและเรียกร้องค่าเสียหายที่สำคัญ ซึ่งเป็นคดีที่สำคัญมาก รวมถึงการฟ้องร้องที่เกิดจากการรวมตัวกันของผู้ที่ได้รับความเสียหาย
4 (สูง)	- เป็นข่าวบนสื่อสังคมออนไลน์ เสียภาพลักษณ์ความน่าเชื่อถือ ความโปร่งใส ความเชื่อมั่น ในการบริหารงานระดับประเทศ จำนวน 3 วัน - เกิดความสูญเสียเวลาและทรัพย์สินที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงินตั้งแต่ 5,000,000 บาท – 10,000,000 บาท - กระทบมากในการละเมิดข้อกฎหมายที่สำคัญ
3 (ปานกลาง)	- เกิดการวิพากษ์วิจารณ์ เสียภาพลักษณ์ความน่าเชื่อถือ ความโปร่งใส ความเชื่อมั่น ในการบริหารงานภายในมหาวิทยาลัย อย่างกว้างขวาง จำนวน 2 วัน - เกิดความสูญเสียเวลาและทรัพย์สินที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงินตั้งแต่ 1,000,000 บาท – 5,000,000 บาท - กระทบปานกลางในการฝ่าฝืนกฎ ข้อกฎหมายที่สำคัญที่มีการสอบสวนหรือรายงานไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งการดำเนินคดีและ/ หรือเรียกร้อง ค่าเสียหายหากเป็นไปได้

ระดับ	ผลกระทบ/ความเสียหายด้านการทุจริต (Impact : I)
2 (น้อย)	- เกิดการซุบซิบ วิพากษ์วิจารณ์ การบริหารงานภายในมหาวิทยาลัย - เกิดความสูญเสียเวลาและทรัพย์สินที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงินตั้งแต่ 100,000 - 1,000,000 บาท - กระทบเล็กน้อยในการฝ่าฝืนกฎระเบียบ ข้อบังคับและการละเมิดข้อกฎหมาย แต่ไม่ก่อให้เกิดความเสียหาย
1 (น้อยมาก)	- ไม่ส่งผลกระทบใด ๆ ต่อภาพลักษณ์ความน่าเชื่อถือ ความโปร่งใส ความเชื่อมั่นของมหาวิทยาลัย - เกิดความสูญเสียเวลาและทรัพย์สินที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน ไม่เกิน 100,000 บาท - แทบไม่กระทบเลย

❖ **ขั้นตอนที่ 2 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต และการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตโดยการอธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติกรรมการณ์การทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินให้ละเอียดและชัดเจนมากที่สุดว่าใครทำอะไร ที่ไหน อย่างไร โดยผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบ กระบวนการหรือโครงการ (Risk Owners) และตัวแทนของหน่วยงาน อาจมีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกด้วยก็ได้ เนื่องจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต Risk Owners ส่วนใหญ่ไม่ยอมรับหรือบิดเบือนในความบกพร่องของตนเอง ผู้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงไม่ใช่ Risk Owners เท่านั้น

การค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมติฐานหรือ เป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information) โดยไม่คำนึงว่าหน่วยงานมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้วหรือไม่ โดยการมองความเสี่ยงการทุจริตด้วยข้อมูลที่เลวร้ายที่สุด (Worst Case) หลักการที่สำคัญ ต้องไม่เอาปัญหาหรือข้อจำกัด จากการบริหารงานในปัจจุบัน เช่น ทรัพยากร คน พาหนะ ระบบเทคโนโลยีไม่มีหรือไม่พอ บุคลากรไม่มีความรู้ ความเข้าใจ ไม่มีจิตสำนึก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่การดำเนินงานอาจไม่บรรลุเป้าหมายมาปนกับความเสี่ยงการทุจริต เพราะจะทำให้ละเลยการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตโดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงานพิจารณาจาก 2 ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) ว่าอยู่ในระดับสูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ ตามเกณฑ์ที่ได้กำหนดไว้ในขั้นตอนที่ 1 โดยตารางการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

แผนผังเมทริกซ์ (Risk Matrix)
ผลกระทบ (I)

5	M/5	H/10	H/15	E/20	E/25
4	M/4	M/8	H/12	H/16	E/20
3	L/3	M/6	M/9	H/12	H/15
2	L/2	L/4	M/6	M/8	H/10
1	L /1	L/2	L/3	M/4	M/5
0	1	2	3	4	5

โอกาส (L)

ขอเขตพื้นที่		
E	=	ความเสี่ยงสูงมาก (Extreme Risk , E)
H	=	ความเสี่ยงสูง (High Risk ,H)
M	=	ความเสี่ยงปานกลาง (Medium Risk , M)
L	=	ความเสี่ยงต่ำ (Low Risk , L)

ระดับความ เสี่ยง	ความหมาย
สูงมาก	ระดับความเสี่ยงที่มหาวิทยาลัยไม่สามารถยอมรับได้ และจำเป็นต้องวางแผนบริหารจัดการระดับมหาวิทยาลัยอย่างเร่งด่วน (โซนสีแดง)
สูง	ระดับความเสี่ยงที่ส่วนงานจะต้องวางแผนบริหารจัดการภายในส่วนงานเอง (โซนสีส้ม)
ปานกลาง	ระดับความเสี่ยงที่มหาวิทยาลัยยอมรับได้ แต่ต้องมีการติดตาม เฝ้าระวัง ต้องมีมาตรการควบคุมให้ดำเนินไปอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง (โซนสีเหลือง)
ต่ำ	ระดับความเสี่ยงที่มหาวิทยาลัยยอมรับได้ เนื่องจากมีมาตรการควบคุมอยู่แล้ว (โซนสีเขียว)

❖ ขั้นตอนที่ 3 การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการ หมายถึง วิธีการหรือแนวทางที่กำหนดขึ้นเพื่อควบคุม ลดโอกาส และให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของความเสี่ยงการทุจริต โดยความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง (Red Zone) จะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตอันดับแรก ส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม จะถูกเลือกในลำดับต่อมา และสีเหลืองจะพิจารณาไม่ดำเนินการในแผนก็ได้ แต่ต้องมีมาตรการควบคุม และมาตรการการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอาจมีหลายหลายวิธีการ ส่วนงานควรทำการคัดเลือก วิธีที่ดีที่สุด และประเมินความคุ้มค่าเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมินมาประกอบกัน

การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตให้นำมาตรการการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของส่วนงานที่มีอยู่ในปัจจุบันมาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน (ดูคำอธิบายเพิ่มเติม) เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรฐานการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม โดยมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตควรเชื่อมโยงให้มีความสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้

และต้องมีการติดตามเพื่อประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้ เพื่อเป็นการยืนยันว่ามาตรการการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตมีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด หรืออาจต้องเพิ่มเติมหรือปรับแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตใหม่ หากพบว่ารูปแบบการทุจริตมีสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไปตามวงจร PDCA (Plan-Do-Check-Act)

ระดับ	คำอธิบาย
	การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่ส่วนงานมีในปัจจุบัน
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิภาพการควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยง อย่างไม่มีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

ความเสี่ยงด้านการทุจริต (Fraud Risk) คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้ มีมติเห็นชอบให้ส่วนงาน/หน่วยงานจัดทำการประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริต และจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง และกำหนดมาตรการ/กิจกรรมควบคุม เชิงป้องกันไว้ล่วงหน้า รวมถึงมีการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการป้องกันการทุจริต ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ถึงแม้ว่า หน่วยงานประเมินค่าระดับความเสี่ยงได้ ต่ำ- ปานกลาง

อ้างอิง : มติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้ คราวประชุมครั้งที่ 2/2567 เมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2567 คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย คราวประชุมครั้งที่ 21/2567 เมื่อวันที่ 10 ธันวาคม 2567 (แนวทางการดำเนินงานการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568)

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Risk Identification) มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ได้พิจารณาการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ/พันธกิจของหน่วยงานแล้ว เห็นว่า กระบวนการที่อาจพบความเสี่ยงต่อการทุจริตในแต่ละประเด็นดังต่อไปนี้

ตารางที่1. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	การประเมินความเสี่ยง			มาตรการจัดการความเสี่ยง
	โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความเสี่ยง	
1. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558				
หมายเหตุ : มหาวิทยาลัยไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการรับสินบนในกระบวนการอนุมัติ อนุญาต เนื่องจากเป็นหน่วยงานที่ไม่มีภารกิจการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558				
2. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การบริหารตามพันธกิจ/ภารกิจ				
2.1 การเรียกรับสินบน ของขวัญ เพื่อให้เกิด ความสะดวกรวดเร็ว ในการรับบริการ	1	1	1 (L ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง
2.2 การอนุมัติเบิกจ่ายที่อยู่นอกเหนืออำนาจ ตามระเบียบหรือประกาศของมหาวิทยาลัย	1	2	2 (L ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง
2.3 การอนุมัติให้ทุนสนับสนุนการศึกษาวิจัย นอกเหนือจากระเบียบ หรือประกาศของมหาวิทยาลัย	1	2	2 (L ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง
2.4 การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนจากการรับนักศึกษา	1	1	1 (L ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง
2.5 การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนจากนักศึกษา เพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวกในการให้บริการ /อาทิ การให้คะแนน/การแก้เกรด/การแก้ผลการเรียน/การทำวุฒิปลอมของนักศึกษา/การทำวุฒิปลอมอาจารย์ของผู้สอน เป็นต้น	1	1	1 (L ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง
2.6 การใช้อำนาจหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ขอทุนรายใดรายหนึ่ง และ/หรือการเรียกรับสินบนเพื่อให้ได้รับทุนการศึกษา/ทุนวิจัย/ หรือโครงการบริการวิชาการต่าง ๆ	1	2	2 (L ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	การประเมินความเสี่ยง			มาตรการจัดการความเสี่ยง
	โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความเสี่ยง	
2.7 นักศึกษา อาจารย์ บุคลากร คัดลอกผลงานทางวิชาการ การทุจริตทางวิชาการ ผลงานทางวิชาการ เพื่อนำผลงานของผู้อื่นมาเป็นของตน การโกงหรือหลอกลวง (Cheating) เป็นการนำ ข้อมูล อุปกรณ์ ทรัพย์สิน หรือสื่อต่างๆ ของผู้อื่น มาเป็นของตนโดยไม่ได้รับอนุญาต การสร้างข้อมูลเท็จ การนำเสนอข้อมูลเท็จ โดยไม่ได้ทดลอง	1	2	2 (L ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง
2.8 การใช้อำนาจ/ใช้ตำแหน่งหน้าที่เรียกรับเงิน, สิ่งของ, สินบน ,ของขวัญและของรางวัลทั้งส่วนรวมและส่วนตน /การทุจริตคอร์รัปชัน ในการอำนวยความสะดวกในการให้บริการในการใช้สินทรัพย์ของมหาวิทยาลัย และ/หรือการเอื้อประโยชน์ให้กับกลุ่ม หรือพวกพ้องในการใช้ทรัพย์สินของราชการ โดยไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ	1	3	3 (L ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง
2.9 การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับเงิน/ ซื้อ-ขายข้อมูลส่วนบุคคล/การนำข้อมูลส่วนบุคคลไปใช้ประโยชน์โดยมิชอบ (การคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติคุ้มครอง ข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ.2562)	1	1	1 (L ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง
2.10 การใช้อำนาจหน้าที่/ การไม่รักษาประโยชน์ของมหาวิทยาลัยทำให้เกิดความเสียหายร้ายแรงและจงใจ หรือประมาทไม่ปฏิบัติตามกฎหมายทำให้เกิดความเสียหายร้ายแรง สืบเนื่องจากกรณีที่ผู้ได้บังคับบัญชากระทำการทุจริต	5	4	20 (สูงมาก)	ลดความเสี่ยง

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	การประเมินความเสี่ยง			มาตรการจัดการความเสี่ยง
	โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความเสี่ยง	
3. การจัดซื้อ/จัดจ้าง				
3.1 การใช้อำนาจ/ใช้ตำแหน่งหน้าที่ ให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งปลอมแปลงเอกสารจัดซื้อจัดจ้าง	1	2	2 (L ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง
3.2 การใช้อำนาจ/ใช้ตำแหน่งหน้าที่จัดทำขอบข่ายงาน (TOR) เอื้อประโยชน์กับผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง	1	5	5 (M ปานกลาง)	ยอมรับ/ถ่ายโอนความเสี่ยง
3.3 การใช้อำนาจ/ใช้ตำแหน่งหน้าที่ ในการแบ่งซื้อแบ่งจ้าง	2	1	2 (L ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง
3.4 การใช้อำนาจ/ใช้ตำแหน่งหน้าที่ ในการจัดซื้อจัดหาวัสดุครุภัณฑ์จากร้านค้าหรือผู้ประกอบการที่เป็นเครือญาติ หรือผู้ที่รู้จักคุ้นเคย ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียคนรู้จัก หรือจากผู้ขายที่ไม่มีตัวตนจริง	1	1	1 (L ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง
3.5 การใช้อำนาจ/ใช้ตำแหน่งหน้าที่ ในการตรวจรับงานโดยไม่ได้ตรวจสอบของหรือสถานที่จริง เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการ /ตนเองและพวงพ้อง /การตรวจรับงาน สินค้าที่ยังไม่เสร็จ/ และหรือยังไม่ได้จัดส่ง	2	5	10 (สูง)	ลดความเสี่ยง
3.6 การรับสินบน ของขวัญ สินน้ำใจการเลี้ยงรับรองซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	1	3	3 (L ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง
3.7 การใช้อำนาจ/ใช้ตำแหน่งหน้าที่เอื้อประโยชน์โดยการขายทอดตลาดวัสดุครุภัณฑ์ให้กับผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง	1	3	3 (L ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง
3.8 การใช้อำนาจ/ใช้ตำแหน่งหน้าที่ ในการควบคุมคุมพัสดุ/ครุภัณฑ์ ที่ไม่ตรงกับความเป็นจริง เช่น การบันทึกวัสดุคงเหลือกับทะเบียนควบคุมไม่ถูกต้อง ไม่ตรงกับความเป็นจริง การบันทึกไม่เป็นปัจจุบัน ครุภัณฑ์สูญหาย เป็นต้น	1	2	2 (L ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	การประเมินความเสี่ยง			มาตรการ จัดการความเสี่ยง
	โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความเสี่ยง	
3.9 การใช้อำนาจ/ใช้ตำแหน่งหน้าที่ อนุมัติให้บุคคลใดบุคคลหนึ่ง นำทรัพย์สินของสถาบันไปใช้ส่วนตัวและหรือพวงพ้อง	1	2	2 (L ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง
4. การบริหารงานบุคคล				
4.1 การใช้อำนาจหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้แก่พวกพ้องในการเข้าสมัครงาน และหรือให้แก่ผู้เข้าสอบรายใดรายหนึ่ง เพื่อให้ได้รับเลือกเข้าปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัย	1	1	1 (L ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง
4.2 การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกสินบน จากผู้สมัครงานเพื่อแลกกับการได้รับเลือกเข้าปฏิบัติงาน	1	1	1 (L ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง
4.3 การใช้อำนาจหน้าที่ เอื้อประโยชน์ ให้แก่ผู้ขอทุนรายใดรายหนึ่ง ที่ไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	1	1	1 (L ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง
4.4 การรั่วไหลของข้อสอบในการสอบคัดเลือกบุคคลเข้าทำงาน	1	3	3 (L ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง
4.5 การใช้อำนาจหน้าที่ในการพิจารณาความดีความชอบบุคลากรโดยเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ปฏิบัติงานรายใดรายหนึ่งโดยมิชอบ	2	3	6 (M ปานกลาง)	ยอมรับ/ถ่ายโอนความเสี่ยง
4.6 การใช้อำนาจหน้าที่ ในการเรียกรับสิ่งของ สินบน เพื่อบริการงาน และ/หรือการแต่งตั้งโยกย้ายบุคลากรโดยไม่สอดคล้องกับความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงาน เพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่ตนเองและพวกพ้อง	2	3	6 (M ปานกลาง)	ยอมรับ/ถ่ายโอนความเสี่ยง
4.7 การผิดสัญญาเงินทุน/การลาศึกษาต่อ/การลาไปศึกษาวิจัย	5	3	15 (สูง)	ลดความเสี่ยง
4.8 การนำ User / Password ของผู้อื่นไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว	1	3	3 (L ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง
4.9 การแฮกเข้าสู่ระบบคอมพิวเตอร์เพื่อเข้าถึงข้อมูลส่วนบุคคล	1	3	3 (L ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	การประเมินความเสี่ยง			มาตรการจัดการความเสี่ยง
	โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความเสี่ยง	
5. การรับ-จ่ายเงิน				
5.1 การมีส่วนได้ส่วนเสีย เอื้อประโยชน์ ด้านการเงิน-การบัญชี-การยืมเงินตรง อาทิ นำไปใช้ส่วนตัว-ส่วนรวม	2	3	6 (M ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง
5.2 การใช้อำนาจหน้าที่ เพื่อให้บุคคลใดบุคคลหนึ่ง ในการปลอมแปลงเอกสารหลักฐานด้านการเงิน	1	1	1 (L ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง
5.3 การรับเงินโดยไม่ออกใบเสร็จรับเงิน	1	1	1 (L ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง
5.4 การรับเงินสดแล้วไม่นำส่ง หรือนำส่งให้มหาวิทยาลัยล่าช้าเกินกว่าระเบียบกำหนด	1	1	1 (L ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง
5.5 การยกเลิกใบเสร็จโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร	1	1	1 (L ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง
5.6 การใช้อำนาจหน้าที่ในการจ่ายเงินสูงกว่าจำนวนที่ได้รับอนุมัติ	1	1	1 (L ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง
5.7 การใช้อำนาจหน้าที่ อนุมัติการเบิกเงินที่ไม่ตรงกับความจริง	2	3	6 (M ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง
5.8 การเบิกจ่ายเงินผิดประเภท/ผิดวัตถุประสงค์	2	3	6 (M ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง
5.9 การใช้อำนาจหน้าที่อนุมัติจ่ายเงินเดือน / ค่าแรงให้พนักงานที่ไม่มีตัวตน	1	3	1 (L ต่ำ)	ยอมรับความเสี่ยง
5.10 นำเงินสดย่อยไปหมุนใช้ส่วนตัว	2	3	6 (M ปานกลาง)	ยอมรับความเสี่ยง

จากผลการประเมินความเสี่ยงดังตารางที่1 มหาวิทยาลัยมีแนวทางดำเนินการโดย :

1. กรณีเหตุการณ์ความเสี่ยงที่มีผลการประเมินความเสี่ยง**ระดับต่ำ-ปานกลาง** ใช้วิธีการกำกับ ติดตาม เฝ้าระวังโดยผู้เกี่ยวข้องอย่างใกล้ชิดสม่ำเสมอและต่อเนื่อง
2. กรณีเหตุการณ์ความเสี่ยงที่มีผลการประเมินความเสี่ยง**ระดับสูง-สูงมาก** มหาวิทยาลัยนำมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 จำนวน 3 เหตุการณ์ความเสี่ยง ได้แก่ 1) การใช้อำนาจหน้าที่/ การไม่รักษาประโยชน์ของมหาวิทยาลัย ทำให้เกิดความเสียหายร้ายแรง และจงใจ หรือประมาทไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ทำให้เกิดความเสียหายร้ายแรง สืบเนื่องจากกรณีที่ผู้ได้บังคับบัญชากระทำการทุจริต 2) การตรวจรับงานโดยไม่ได้ตรวจสอบของหรือสถานที่จริงเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการ/ตนเองและพวกพ้อง และ 3) การผิดสัญญาเงินทุน-การลาศึกษาต่อ-การลาไปศึกษาวิจัย

ทั้งนี้ เมื่อทำการประเมินและวิเคราะห์เหตุการณ์ที่อาจเกิดความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ตามตารางที่ 1 ตามแนวทางคู่มือการประเมินการทุจริต พบว่า มีความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตสูง -สูงมาก **อ้างอิงข้อมูล :** รายงานข้อมูลข้อร้องเรียนการทุจริต ปีงบประมาณ 2567 รายงานผลการประเมิน ITA ประจำปีงบประมาณ 2564 -2567 รายงานผลการสอบสวนหาข้อเท็จจริง ปีงบประมาณ 2564-2567 รายงานปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ 2564 - 2567 กองตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ จากในอดีตถึงปัจจุบัน มหาวิทยาลัยมีการป้องกันและเฝ้าระวังเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต จึงได้กำหนดมาตรการและวิธีการดำเนินการในการบริหารความเสี่ยง ดังตารางต่อไปนี้

แผนและมาตรการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ตารางที่ 2. แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

ประเด็น/เหตุการณ์ความ เสี่ยงการทุจริต	การประเมินความเสี่ยง			มาตรการที่มีอยู่	มาตรการเพิ่มเติม (ใหม่)	ตัวบ่งชี้ความ เสี่ยง (KRI)	ผู้รับผิดชอบ
	โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความ เสี่ยง				
การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การบริหารตามพันธกิจ/ภารกิจ							
1. การใช้อำนาจหน้าที่/ การไม่ รักษาประโยชน์ของ มหาวิทยาลัยทำให้เกิดความ เสียหายร้ายแรงและจงใจ หรือประมาทไม่ปฏิบัติตาม กฎหมายทำให้เกิดความ เสียหายร้ายแรง สืบเนื่องจาก กรณีที่ผู้ได้บังคับบัญชา กระทำการทุจริต	5	4	20 (สูงมาก) 	1) มีการประกาศเจตนารมณ์และสร้าง วัฒนธรรมตามนโยบาย No Gift Policy 2) เผยแพร่กรณีศึกษาการดำเนินการทางวินัย ต่อบุคลากรของมหาวิทยาลัย เพื่อสร้าง ความตระหนักและป้องปรามไม่ให้เกิดการ กระทำความผิด 3) สร้างความเข้าใจ หรือให้ความรู้ระเบียบ หลักเกณฑ์ยืมเงินราชการและเงินทศรอง ราชการ (การยืมเงิน การขอใช้เงินยืม และ การเร่งรัดติดตามสัญญาเงินยืม) 4) กำหนดให้การยืมเงิน – คืนเงินผ่านระบบ ธนาคาร เพื่อแสดงหลักฐานที่ชัดเจน	1. สร้างความตระหนักในเชิงรุก ต่อเนื่อง และทันการณ์ ในการ บริหารจัดการภัยทุจริตภายใน ส่วนงาน และสร้างจิตสำนึก สาธารณะ ส่งเสริม จรรยาบรรณบุคลากร 2. โครงการอบรมการพัฒนาขีด ความสามารถของเจ้าหน้าที่ การเงินและบัญชี และพัสดุ ให้เป็นมืออาชีพ เพื่อให้เกิด ประสิทธิภาพ และมีความ โปร่งใส ตรวจสอบได้	● จำนวนข้อ ร้องเรียนการ ทุจริต	งานสภาพนักงาน 1 มิย.68 <

ประเด็น/เหตุการณ์ความ เสี่ยงการทุจริต	การประเมินความเสี่ยง			มาตรการที่มีอยู่	มาตรการเพิ่มเติม (ใหม่)	ตัวบ่งชี้ความ เสี่ยง (KRI)	ผู้รับผิดชอบ
	โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความ เสี่ยง				
				5) จัดให้มีการรับข้อร้องเรียน เข้า กระบวนการรับข้อร้องเรียน โดยผ่าน คณะกรรมการพิจารณาข้อร้องเรียน เพื่อดำเนินการให้ทันต่อเวลา และทันต่อ เหตุการณ์ที่เกิดขึ้น ตลอดการกำหนด มาตรการคุ้มครองความปลอดภัยของผู้แจ้ง เบาะแส 6) แบ่งแยกเจ้าหน้าที่การเงินและเจ้าหน้าที่ บัญชีออกจากกัน	3. เพิ่มช่องทางในการรับแจ้ง เบาะแสหรือการรายงานกรณี มีเหตุการณ์ต้องสงสัยการ ทุจริต 4. เผยแพร่กรณีศึกษาและ บทลงโทษ 5. ทบทวนกระบวนการควบคุม ภายใน		กองกลาง/กอง เทคโนโลยีดิจิทัล/ ทุกส่วนงาน/ หน่วยงาน 30 มีย.68 ฝ่ายกฎหมาย 30 กค.68 กองพัฒนาคุณภาพ/ ทุกส่วนงาน- หน่วยงาน 30 มีค.68
การจัดซื้อ/จัดจ้าง							
2. การใช้อำนาจ/ใช้ตำแหน่ง หน้าที่ ในการตรวจรับงาน โดยไม่ได้ตรวจสอบของหรือ สถานที่จริง เพื่อเอื้อ ประโยชน์ให้กับ ผู้ประกอบการ /ตนเองและ พวกพ้อง	2	5	10 (สูง) 	1) มีการแต่งตั้งคณะกรรมการที่มีความรู้ ความสามารถหรือมีความเชี่ยวชาญ เฉพาะ เป็นกรรมการตรวจรับงาน 2) จัดอบรมให้ความรู้กับ ผู้ปฏิบัติงานใน มหาวิทยาลัยถึงความรับผิดชอบของ กรรมการตรวจรับพัสดุ และบทลงโทษ กรณี กรรมการไม่ดำเนินการตามหน้าที่	1. กำหนดให้แนบภาพถ่ายวัสดุ/ ครุภัณฑ์เป็นหลักฐาน ประกอบการตรวจรับ 2. จัดอบรมเกี่ยวกับการจัดซื้อจัด จ้าง อย่างถูกต้องและโปร่งใส ให้แก่ผู้ที่เกี่ยวข้อง	● จำนวนข้อ ร้องเรียนใน การปฏิบัติงาน ด้านพัสดุ ที่ไม่ ถูกต้อง	กองคลัง/งานคลัง และพัสดุ ทุกส่วน งาน-หน่วยงาน 15 กย.68

ประเด็น/เหตุการณ์ความ เสี่ยงการทุจริต	การประเมินความเสี่ยง			มาตรการที่มีอยู่	มาตรการเพิ่มเติม (ใหม่)	ตัวบ่งชี้ความ เสี่ยง (KRI)	ผู้รับผิดชอบ
	โอกาสเกิด (L)	ผลกระทบ (I)	ระดับความ เสี่ยง				
การบริหารงานบุคคล							
3. การผิดสัญญาจ้าง/การลา ศึกษาต่อ/การลาไปศึกษาวิจัย	5	3	15 (สูง) 	1) เผยแพร่กรณีศึกษาการดำเนินการทางวินัย ต่อบุคลากรของมหาวิทยาลัย เพื่อสร้าง ความตระหนักและป้องปรามไม่ให้เกิดการ กระทำความผิด	1. จัดทำคู่มือ/แนวปฏิบัติในการ รับ-ชดใช้ทุนกรณีผิดสัญญา เพื่อให้บุคลากรที่เกี่ยวข้อง สามารถดำเนินการได้อย่าง ถูกต้องและเป็นไปในทิศทาง เดียวกัน 2. อบรมให้ความรู้ ความเข้าใจ ให้ ข้อมูลก่อนการลงนามในสัญญา จ้าง	จำนวนบุคลากร ที่ทำผิดสัญญา จ้าง	ฝ่ายพัฒนา ทรัพยากร มนุษย์/ ฝ่าย กฎหมาย

ส่วนที่ 3

ผลการดำเนินงานตามมาตรการ/กิจกรรมควบคุมตามแผนการบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567 (รอบระยะเวลาสิ้นสุด 30 กันยายน 2567)

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตและการประพฤติมิชอบ ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 เป็นไปตามมาตรา 79 แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 21 (ส่วนที่ 6) หลักธรรมาภิบาล แห่งพระราชบัญญัติการอุดมศึกษา พ.ศ.2562 และตามคู่มือแนวทางการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567 สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (ป.ป.ท) ที่กำหนด นั้น

บัดนี้ ถึงระยะเวลาสิ้นสุดการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 จึงจัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามมาตรการ/ กิจกรรมควบคุมตามแผนการบริหารความเสี่ยงการทุจริตและการประพฤติมิชอบ ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน 4 ประเด็น ดังต่อไปนี้

1) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558

หมายเหตุ : มหาวิทยาลัยไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการรับสินบนในกระบวนการอนุมัติ อนุญาต เนื่องจากเป็นหน่วยงานที่ไม่มีภารกิจการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558

2) การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การบริหารตามภารกิจ

3) การจัดซื้อจัดจ้าง

4) การบริหารงานบุคคล

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567	ค่าคะแนน ความเสี่ยง (ก่อนดำเนินการ)	ค่าคะแนนความเสี่ยง หลังดำเนินการ (คงเหลือ)	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการ ทุจริต	ผลการดำเนินงานมาตรการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง (รวมถึงปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข)
1. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558				
หมายเหตุ: มหาวิทยาลัยไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการรับสินบนในกระบวนการอนุมัติ อนุญาต เนื่องจากเป็นหน่วยงานที่ไม่มีภารกิจการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558				
2. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การบริหารตามพันธกิจ/ภารกิจ				
2.1 การใช้อำนาจ ตำแหน่งหน้าที่เรียกรับ เงิน, สิ่งของ, สินบน ,ของขวัญและของ รางวัลทั้งส่วนรวมและส่วนตน /การ ทุจริตคอร์รัปชัน ในการอำนวยความสะดวก ในการให้บริการในการใช้ สินทรัพย์ของมหาวิทยาลัย และ/หรือ การเอื้อประโยชน์ให้กับกลุ่ม หรือพวก พ้องในการใช้ทรัพย์สินของราชการ โดยไม่เป็นไปตามกฎ ระเบียบ	2*5 (10) สูง 	1*2 (2) ต่ำ 	➤ ประกาศนโยบายไม่รับของขวัญ และของกำนัลทุกชนิดจากการ ปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) พร้อมเผยแพร่เอกสารทุกช่องทาง ➤ จัดให้มีการรับซื้อโรงเรียน เข้า กระบวนการรับซื้อโรงเรียน โดย ผ่านคณะกรรมการพิจารณา ซื้อโรงเรียน เพื่อดำเนินการให้ทัน ต่อเวลา และทันต่อเหตุการณ์ที่ เกิดขึ้น ตลอดการกำหนด	✓ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ประกาศนโยบายไม่รับ ของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติ หน้าที่ (No Gift Policy) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 พร้อมเผยแพร่ต่อสาธารณะ บนหน้า เว็บไซต์มหาวิทยาลัย www.mju.ac.th ประกาศ ณ วันที่ 26 ธันวาคม 2566 โดยอธิการบดี มหาวิทยาลัยแม่โจ้ (รศ.ดร.วิระพล ทองมา) ✓ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ปรับปรุง/ทบทวนระบบ ซื้อโรงเรียน และกระบวนการรับซื้อโรงเรียน ผ่าน ศูนย์รับซื้อโรงเรียน/ สายตรงอธิการบดี ผู้บริหารระดับมหาวิทยาลัย และผู้บริหารระดับ
2.2 การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับ สินบนจากการรับนักศึกษา	1*2 (2) ต่ำ	1*1 (1) ต่ำ		

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567	ค่าคะแนน ความเสี่ยง (ก่อนดำเนินการ)	ค่าคะแนนความเสี่ยง หลังดำเนินการ (คงเหลือ)	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการ ทุจริต	ผลการดำเนินงานมาตรการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง (รวมถึงปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข)
			มาตรการคุ้มครองความปลอดภัย ของผู้แจ้งเบาะแส	ส่วนงาน/หน่วยงาน และช่องทาง Social Medal ต่าง ๆ เพื่อเป็นช่องทางการสื่อสารให้ บุคลากรภายในมหาวิทยาลัย และสาธารณะชน ได้รับทราบข่าวสารแจ้งเวียน ประชาสัมพันธ์ใน เรื่องต่าง ๆ ตลอดจนการกำหนดมาตรการคุ้มครอง ความปลอดภัยของผู้แจ้งเบาะแส
2.3 การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับ สินบนจากนักศึกษา เพื่อแลกกับการ อำนวยความสะดวกในการให้บริการ / อาทิ การให้คะแนน/การแก้เกรด/การ แก้ผลการเรียน/การทำวุฒิปลอมของ นักศึกษา/การทำวุฒิปลอมอาจารย์ของ ผู้สอน เป็นต้น	1*2 (2) ต่ำ 	1*1 (1) ต่ำ 	➤ เผยแพร่ช่องทางแจ้งเรื่อง ร้องเรียนการทุจริตและประพฤติ มิชอบบนระบบเว็บไซต์ของ มหาวิทยาลัย ➤ ประชาสัมพันธ์คู่มือมาตรฐานการ ปฏิบัติงานการขออนุญาตในการ ยืมทรัพย์สินอย่างถูกต้องแก่ บุคลากร	○ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ อยู่ระหว่างจัดทำ “ร่าง” หลักเกณฑ์การใช้ทรัพย์สิน เสนอพิจารณา คณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง เมื่อผ่านการพิจารณา จึงจะสามารถประกาศใช้และจัดทำคู่มือพร้อม เผยแพร่ต่อไป
2.4 การใช้อำนาจหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้แก่ ผู้ลงทุนวิจัยรายใดรายหนึ่ง และ/หรือ การเรียกรับสินบนเพื่อให้ได้รับการ อนุมัติงานวิจัย	1*3 (3) ต่ำ 	1*1 (1) ต่ำ 		
2.5 การมีส่วนได้ส่วนเสีย เอื้อประโยชน์ ด้านการเงิน-การบัญชี-การยืมเงินทด รอง อาทินำไปใช้ส่วนตัว-ส่วนรวม และ/หรือการแก้ไขเอกสารหรือตกแต่ง หรือปลอมแปลงเอกสารหลักฐานด้าน การเงิน	3*5 (15) สูง 	1*1 (1) ต่ำ 	➤ เผยแพร่กรณีศึกษาการลงโทษ ทางวินัยเมื่อมีการทุจริต ➤ จัดทำระเบียบการยืม-คืน เงินทดรอง	✓ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ เผยแพร่กรณีศึกษาการทุจริต ต่อหน้าที่ ข้อกฎหมาย และบทลงโทษ บนหน้า เว็บไซต์ฝ่ายกฎหมาย ✓ กองคลังใช้ระเบียบมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ว่าด้วย การเบิกเงิน การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บ รักษาเงิน และการนำส่งเงิน พ.ศ. 2562 ในการ

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567	คำคะแนน ความเสี่ยง (ก่อนดำเนินการ)	คำคะแนนความเสี่ยง หลังดำเนินการ (คงเหลือ)	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการ ทุจริต	ผลการดำเนินงานมาตรการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง (รวมถึงปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข)
			➤ กำหนดให้การยืมเงิน – คืนเงินผ่านระบบธนาคาร เพื่อแสดงหลักฐานที่ชัดเจน ➤ สร้างความเข้าใจในการตรวจสอบเอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายเงิน แก่เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน ➤ สร้างความเข้าใจ หรือให้ความรู้ระเบียบหลักเกณฑ์ยืมเงิน ราชการและเงินท่ตรงราชการ (การยืมเงิน การขอใช้เงินยืม และการเร่งรัดติดตามสัญญาเงินยืม)	ดำเนินการเกี่ยวกับการยืม – คืนเงินท่ตรง นอกจากนี้กองคลังยังได้แจ้งแนวปฏิบัติการยืม-คืนเงินท่ตรง ระดับสำนักงานมหาวิทยาลัย พร้อมแจ้งแนวปฏิบัติการยืม-คืนเงินท่ตรง โดยกำหนดให้โอนคืนเงินท่ตรงผ่านบัญชีธนาคารเท่านั้น และกองคลังได้แจ้งแนวปฏิบัติการยืม-คืนเงินท่ตรง ✓ มหาวิทยาลัย ดำเนินการบริหารการคลังผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) ✓ ประกาศ กำหนดหลักเกณฑ์การจ่ายเงินผ่านระบบธนาคารและการใช้หลักฐานการโอนเงินผ่านธนาคารเป็นหลักฐานประกอบการเบิกจ่าย ✓ มหาวิทยาลัยประกาศ เรื่องหลักเกณฑ์การใช้ลายมืออิเล็กทรอนิกส์สำหรับลงนามในใบเสร็จรับเงิน และการอนุมัติการขอเบิกค่าใช้จ่ายและการอนุมัติยืมเงินท่ตรงในระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารการคลัง

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567	ค่าคะแนน ความเสี่ยง (ก่อนดำเนินการ)	ค่าคะแนนความเสี่ยง หลังดำเนินการ (คงเหลือ)	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการ ทุจริต	ผลการดำเนินงานมาตรการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง (รวมถึงปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข)
				✓ จัดทำประกาศ กำหนดหลักเกณฑ์การยืมเงินทดรองสำหรับหน่วยงานที่บริหารการเบิกจ่ายจากเงินงวด ✓ จัดทำประกาศ กำหนดแนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับการรับเงิน การนำส่งเงิน มหาวิทยาลัยแม่โจ้แพร่ ✓ มหาวิทยาลัย กำหนดเกณฑ์ เพื่อใช้ในการการยืม – คืนเงินทดรอง พร้อมสร้างความเข้าใจให้ ความรู้ระเบียบหลักเกณฑ์ยืมเงินราชการและเงิน ทดรองราชการ (การยืมเงิน การขอใช้เงินยืม และการเร่งรัดติดตามสัญญาเงินยืม) ผ่าน โครงการกองคลังสัญจร ปี 2567 ✓ มหาวิทยาลัย โดยฝ่ายกฎหมาย จัดโครงการปลูกจิตสำนึกและส่งเสริมค่านิยมต่อต้านการทุจริตตามแผนปฏิบัติการมหาวิทยาลัย โดยจะมีการให้ความรู้เรื่อง การดำเนินการทางกฎหมายกรณีการทุจริต สร้างความเข้าใจการดำเนินการทางกฎหมายต่อผู้กระทำความผิดฐานทุจริต และให้

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567	ค่าคะแนน ความเสี่ยง (ก่อนดำเนินการ)	ค่าคะแนนความเสี่ยง หลังดำเนินการ (คงเหลือ)	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการ ทุจริต	ผลการดำเนินงานมาตรการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง (รวมถึงปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข)
				ทุกส่วนงานตระหนักถึงผลกระทบจากการที่ บุคลากรกระทำการทุจริต
3. การจัดซื้อจัดจ้าง				
3.1 การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับเงิน, สิ่งของ, สินบน ของขวัญและของ รางวัลทั้งส่วนรวมและส่วนตน /การ ทุจริตคอร์รัปชัน/ การมีส่วนได้ส่วน เสียในการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น การเรียกรับ สินบนจากบริษัทฯ และ/หรือผู้รับ จ้าง เพื่อแลกกับการเอื้อประโยชน์ ให้กับบริษัทฯ/ผู้รับจ้าง	4*5 (20) สูง 	2*3 (6) ปานกลาง 	➤ ประกาศ นโยบายไม่รับของขวัญ และของกำนัลทุกชนิดจากการ ปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) พร้อมเผยแพร่เอกสารทุก ช่องทาง ➤ เผยแพร่ช่องทางแจ้งเรื่อง ร้องเรียนการทุจริตและประพฤติ มิชอบบนระบบเว็บไซต์ของ มหาวิทยาลัย	✓ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ประกาศนโยบายไม่รับ ของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติ หน้าที่ (No Gift Policy) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 พร้อมเผยแพร่ต่อสาธารณะ บนหน้า เว็บไซต์มหาวิทยาลัย www.mju.ac.th ประกาศ ณ วันที่ 26 ธันวาคม 2566 โดยอธิการบดี มหาวิทยาลัยแม่โจ้ (รศ.ดร.วิระพล ทองมา) ✓ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ปรับปรุง/ทบทวนระบบข้อ ร้องเรียน และกระบวนการรับข้อร้องเรียน ผ่าน ศูนย์รับข้อร้องเรียน/ สายตรงอธิการบดี ผู้บริหารระดับมหาวิทยาลัย และผู้บริหารระดับ ส่วนงาน/หน่วยงาน และช่องทาง Social Medal ต่าง ๆ เพื่อเป็นช่องทางการสื่อสารให้
3.2 คณะกรรมการหรือบุคคลซึ่งได้รับ แต่งตั้งให้ทำหน้าที่จัดทำร่างขอบเขต งาน/รายละเอียดการจ้าง (TOR) หรือ รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะพัสดุ ครุภัณฑ์ หรือแบบรูปราคามีส่วนได้	2*5 (10) สูง 	2*3 (6) ปานกลาง 	➤ เผยแพร่กรณีศึกษาการลงโทษ ทางวินัยเมื่อมีการทุจริต ➤ ทบทวนกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติที่เกี่ยวข้องอย่าง	

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567	ค่าคะแนน ความเสี่ยง (ก่อนดำเนินการ)	ค่าคะแนนความเสี่ยง หลังดำเนินการ (คงเหลือ)	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการ ทุจริต	ผลการดำเนินงานมาตรการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง (รวมถึงปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข)
ส่วนเสียกับผู้ยื่นข้อเสนอทำให้เกิดการ แข่งขันราคาที่ไม่เป็นธรรม โดยอาจ เป็นการเอื้อประโยชน์ ให้แก่ผู้รับจ้าง รายใดรายหนึ่ง			สม่ำเสมอ เพื่อไม่ให้เกิดช่องว่าง ในการกระทำการทุจริต ➤ กิจกรรมเสริมสร้างความรู้ ความ เข้าใจ หรือ จัดการฝึกอบรมที่มี สาระด้านมาตรฐานทาง จริยธรรมและประมวลจริยธรรม ของบุคลากร	บุคลากรภายในมหาวิทยาลัย และสาธารณะชน ได้รับทราบข่าวสารแจ้งเวียน ประชาสัมพันธ์ใน เรื่องต่าง ๆ ตลอดจนการกำหนดมาตรการคุ้มครอง ความปลอดภัยของผู้แจ้งเบาะแส ✓ มหาวิทยาลัยจัดทำคู่มือการขอใช้ทรัพย์สิน ราชการ พร้อมเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ บุคลากร นักศึกษาได้ทราบและนำไปปฏิบัติใช้ ✓ กองคลังได้จัดโครงการกองคลังสัญจร โดยมี วัตถุประสงค์เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับงานการเงิน การคลัง และการพัสดุ รวมถึงเพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานสามารถปฏิบัติงานได้ ตามระเบียบการเงิน การคลัง และการพัสดุ ได้ อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ โดยกองคลัง สร้างความรู้ความเข้าใจให้แก่ส่วนงานต่าง ๆ ดังนี้ 1. มหาวิทยาลัยแม่โจ้-แพร่ เฉลิมพระเกียรติ (ดำเนินการแล้วเมื่อวันที่ 15 มี.ค. 67) 2. มหาวิทยาลัยแม่โจ้-ชุมพร (ดำเนินการแล้ว เมื่อวันที่ 31 พ.ค. 67)
3.3 คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ มี ผลประโยชน์ร่วมกับคู่สัญญา เช่น ความสนิทสนมส่วนตัวที่สามารถเอื้อ ประโยชน์ร่วมกัน	3*5 (15) สูง 	2*3 (6) ปานกลาง 		
3.4 คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ไม่ได้ ตรวจเช็คพัสดุดิจจริง หรือตรวจรับไม่ ครบถ้วนตามรายการ/รายละเอียด ของ TOR เพื่อเอื้อประโยชน์ต่อผู้ รับจ้าง หรือประวิงเวลาเพื่อเรียกรับ ผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	3*5 (15) สูง 	2*3 (6) ปานกลาง 		

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567	ค่าคะแนน ความเสี่ยง (ก่อนดำเนินการ)	ค่าคะแนนความเสี่ยง หลังดำเนินการ (คงเหลือ)	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการ ทุจริต	ผลการดำเนินงานมาตรการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง (รวมถึงปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข)
				3. สำนักวิจัยและส่งเสริมวิชาการการเกษตร (ดำเนินการแล้วเมื่อวันที่ 8 ส.ค. 67) 4. วิสาหกิจ 5 หน่วยงาน และคณะ/สำนัก (ดำเนินการแล้วเมื่อวันที่ 8 ส.ค. 67) ✓ มหาวิทยาลัย โดยกองคลังได้จัดโครงการอบรม การจัดซื้อจัดจ้าง โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้าง ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์และข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานด้านพัสดุได้อย่างถูกต้องและมี ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น รวมถึงป้องกันข้อผิดพลาด ในการปฏิบัติงานที่อาจเกิดขึ้นได้ ✓ มหาวิทยาลัย จัดกิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้เพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานกลุ่มงานคลัง และพัสดุ รวมตรวจสอบภายใน ✓ มหาวิทยาลัย โดยสภาพนักงาน จัดโครงการ อบรมเรื่อง บุคลากรมหาวิทยาลัยมืออาชีพ (จรรยาบรรณต่อตนเอง) และแต่งตั้งคณะทำงาน ขับเคลื่อนจริยธรรม ซึ่งมีหน้าที่โดยตรงในการให้

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567	ค่าคะแนน ความเสี่ยง (ก่อนดำเนินการ)	ค่าคะแนนความเสี่ยง หลังดำเนินการ (คงเหลือ)	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการ ทุจริต	ผลการดำเนินงานมาตรการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง (รวมถึงปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข)
				คำปรึกษา แนะนำ และตอบคำถามทางจริยธรรม ให้กับบุคลากร
4. การบริหารงานบุคคล				
4.1 การใช้อำนาจหน้าที่เอื้อประโยชน์ ให้แก่พวกพ้อง ในการเข้าสมัคร งาน และหรือให้แก่ผู้เข้าสอบราย ใดรายหนึ่ง เพื่อให้ได้รับเลือกเข้า ปฏิบัติงาน	1*5 (5) สูง 	1*1 (1) ต่ำ 	➤ เผยแพร่ช่องทางแจ้งเรื่อง ร้องเรียนการทุจริตและประพฤติ มิชอบบนระบบเว็บไซต์ของ มหาวิทยาลัย ➤ ประกาศ นโยบายไม่รับของขวัญ และของกำนัลทุกชนิดจากการ ปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	✓ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ปรับปรุง/ทบทวนระบบข้อ ร้องเรียน และกระบวนการรับข้อร้องเรียน ผ่าน ศูนย์รับข้อร้องเรียน/ สายตรงอธิการบดี ผู้บริหารระดับมหาวิทยาลัย และผู้บริหารระดับ ส่วนงาน/หน่วยงาน และช่องทาง Social Medal ต่าง ๆ เพื่อเป็นช่องทางการสื่อสารให้ บุคลากรภายในมหาวิทยาลัย และสาธารณชน ได้รับทราบข่าวสารแจ้งเวียน ประชาสัมพันธ์ใน เรื่องต่าง ๆ ตลอดจนการกำหนดมาตรการคุ้มครอง ความปลอดภัยของผู้แจ้งเบาะแส
4.2 การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียก สินบน จากผู้สมัครงานเพื่อแลกกับ การได้รับเลือกเข้าปฏิบัติงาน	1*4 (4) สูง 	1*1 (1) ต่ำ 	➤ จัดทำประกาศการรับสมัครเป็น ลายลักษณ์อักษร มีกระบวนการ รับสมัครเป็นไปตามระเบียบที่ กำหนด พร้อมเผยแพร่ต่อ	

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567	ค่าคะแนน ความเสี่ยง (ก่อนดำเนินการ)	ค่าคะแนนความเสี่ยง หลังดำเนินการ (คงเหลือ)	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการ ทุจริต	ผลการดำเนินงานมาตรการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง (รวมถึงปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข)
4.3 การใช้อำนาจหน้าที่ เอื้อประโยชน์ ให้แก่ผู้ขอรวยรายใดรายหนึ่ง ที่ไม่ เป็นมาตรฐานเดียวกัน	1*4 (4) สูง 	1*1 (1) ต่ำ 	สาธารณะชนอย่างกว้างขวาง และสามารถตรวจสอบได้ ➤ จัดทำหลักเกณฑ์/ คู่มือ/แนวทาง เกี่ยวกับการคัดเลือกบุคคลให้มี สิทธิเข้ารับทุนตามเกณฑ์ประกาศ ของมหาวิทยาลัย เป็นลายลักษณ์ อักษร	✓ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ประกาศนโยบายไม่รับ ของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติ หน้าที่ (No Gift Policy) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 พร้อมเผยแพร่ต่อสาธารณะ บนหน้า เว็บไซต์มหาวิทยาลัย www.mju.ac.th ประกาศ ณ วันที่ 26 ธันวาคม 2566 โดย อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้ (รศ.ดร.วีระพล ทองคำ) ✓ กำหนดบทลงโทษทางวินัยชัดเจนเป็นลายลักษณ์ อักษร มหาวิทยาลัย มีข้อบังคับมหาวิทยาลัยแม่ โจ้ ว่าด้วยการบริหารงานบุคคล พ.ศ.2566 ประกาศวันที่ 31 พฤษภาคม 2566 (หมวด 6 จรรยาบรรณ วินัย และการรักษาวินัย หมวด 7 การดำเนินการทางวินัย หมวด 8 การฟื้นฟูสภาพ และหมวดที่10 การอุทธรณ์และร้องทุกข์ ซึ่งได้ กำหนดโทษทางวินัยชัดเจน) ✓ จัดตั้งคณะกรรมการอุทธรณ์และร้องทุกข์ประจำ มหาวิทยาลัย (ก.อ.ม)

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567	ค่าคะแนน ความเสี่ยง (ก่อนดำเนินการ)	ค่าคะแนนความเสี่ยง หลังดำเนินการ (คงเหลือ)	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการ ทุจริต	ผลการดำเนินงานมาตรการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง (รวมถึงปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข)
				✓ มหาวิทยาลัย ประกาศ เรื่องการกำหนด หลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขการให้รับทุน (การจัดทำสัญญารับทุน การขอใช้ทุน) เพื่อให้ ทุกส่วนงาน/หน่วยงาน ทราบ และให้ถือปฏิบัติ

ภาคผนวก





คำสั่งมหาวิทยาลัยแม่โจ้
ที่ ๑๐๖๖ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

อนุสนธิคำสั่งมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ที่ ๑๕๓๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๗ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้ และคำสั่งมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ที่ ๑๐๖๖/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เรื่อง เปลี่ยนแปลงคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ไปแล้ว นั้น

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยแม่โจ้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย เป็นไปตามมาตรา ๗๔ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร (กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔) และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงให้ยกเลิกคำสั่งมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ที่ ๑๕๓๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๗ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖ และคำสั่งมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ที่ ๑๐๖๖/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ และแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ดังนี้

- | | |
|--|------------------|
| ๑. รองอธิการบดี (รองศาสตราจารย์ ดร.เกรียงศักดิ์ ศรีเงินยวง) | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองอธิการบดี (รองศาสตราจารย์ ดร.ชัยศ สัมฤทธิ์สกุล) | รองประธานกรรมการ |
| ๓. รองอธิการบดี (รองศาสตราจารย์จักรพงษ์ พิมพ์พิมล) | รองประธานกรรมการ |
| ๔. รักษาการแทนรองอธิการบดี
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.สุริยจรัส เตชะตันมัทสกุล) | กรรมการ |
| ๕. รักษาการแทนรองอธิการบดี
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ประภากร ชารายาย) | กรรมการ |
| ๖. ผู้ช่วยอธิการบดี
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ปริดา ศรีนฤพร) | กรรมการ |
| ๗. ผู้ช่วยอธิการบดี
(รองศาสตราจารย์ ว่าที่ร้อยตรี ดร.นิโรจน์ สันณรงค์) | กรรมการ |
| ๘. ผู้ช่วยอธิการบดี
(อาจารย์ ดร.แสนวสันต์ ยอดคำ) | กรรมการ |
| ๙. คณบดีคณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |

๑๐. คณบดีคณะเทคโนโลยี...

-๒-

๑๐. คณะบดีคณะเทคโนโลยีการประมงและทรัพยากรทางน้ำ	กรรมการ
๑๑. คณะบดีคณะสัตวแพทยศาสตร์	กรรมการ
๑๒. คณะบดีคณะเศรษฐศาสตร์	กรรมการ
๑๓. รองคณะบดีคณะสัตวศาสตร์และเทคโนโลยี ฝ่ายบริหารและยุทธศาสตร์	กรรมการ
๑๔. รองคณะบดีคณะบริหารธุรกิจ ฝ่ายวางแผน	กรรมการ
๑๕. รองคณะบดีคณะวิทยาศาสตร์ ฝ่ายบริหารและยุทธศาสตร์	กรรมการ
๑๖. รองคณะบดีคณะศิลปศาสตร์ ฝ่ายวางแผนและติดตามประเมินผล	กรรมการ
๑๗. รองคณะบดีคณะผลิตกรรมการเกษตร ฝ่ายบริหาร	กรรมการ
๑๘. รองคณะบดีคณะสารสนเทศและการสื่อสาร ฝ่ายบริหารและยุทธศาสตร์	กรรมการ
๑๙. รองคณะบดีคณะวิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร ฝ่ายวิชาการและการต่างประเทศ	กรรมการ
๒๐. รองคณบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้-ชุมพร ฝ่ายบริหารและยุทธศาสตร์	กรรมการ
๒๑. รองคณบดีวิทยาลัยพลังงานทดแทน ฝ่ายบริหาร	กรรมการ
๒๒. รองคณบดีวิทยาลัยบริหารศาสตร์ ฝ่ายยุทธศาสตร์และประกันคุณภาพ	กรรมการ
๒๓. รองคณะบดีคณะพัฒนาการท่องเที่ยว (อาจารย์ ดร.กวีรัตน์ อัฐวงศ์ชัยกร)	กรรมการ
๒๔. รองคณบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้-แพร่ เฉลิมพระเกียรติ (อาจารย์ ดร.วัชรวิทย์ เลขาวิพัฒน์)	กรรมการ
๒๕. ผู้ช่วยคณบดีวิทยาลัยนานาชาติ (อาจารย์ ดร.สุธีรา สิริกุล)	กรรมการ
๒๖. ผู้ช่วยคณบดีคณะพยาบาลศาสตร์ (อาจารย์บุษกร ยอดทราย)	กรรมการ
๒๗. ผู้อำนวยการสำนักวิจัยและส่งเสริมวิชาการการเกษตร	กรรมการ
๒๘. ผู้อำนวยการสำนักบริหารและพัฒนาวิชาการ	กรรมการ
๒๙. ผู้อำนวยการสำนักหอสมุด	กรรมการ
๓๐. ผู้อำนวยการอุทยานวิทยาศาสตร์เทคโนโลยีเกษตรและอาหาร	กรรมการ
๓๑. ผู้อำนวยการกองเลขานุการสภามหาวิทยาลัย	กรรมการ
๓๒. ผู้อำนวยการกองแผนงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย	กรรมการ
๓๓. ผู้อำนวยการกองพัฒนาคุณภาพ สำนักงานมหาวิทยาลัย	กรรมการและเลขานุการ
๓๔. นางสาวหนึ่งฤทัย บุญตวย	ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการ...

-๓-

โดยให้คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. ส่งเสริม สนับสนุนให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่กระทรวงการคลังกำหนด
๒. กำหนดแนวทางการบริหารความเสี่ยงและการจัดวางการควบคุมภายใน พร้อมจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและจัดวางการควบคุมภายใน รวมถึงการทบทวนและประเมินผลตามแผนบริหารความเสี่ยง และการจัดวางการควบคุมภายใน
๓. ส่งเสริม สนับสนุน กำกับและดูแลให้ทุกส่วนงานจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของส่วนงานให้สอดคล้องกับแผนบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย และจัดวางการควบคุมภายในของส่วนงานให้สอดคล้องกับรายงานการตรวจสอบระบบของกองตรวจสอบภายใน
๔. รายงานการประเมินความเสี่ยงตามแผนบริหารความเสี่ยง ของมหาวิทยาลัยและส่วนงานต่อคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย, คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยแม่โจ้ และสภามหาวิทยาลัยแม่โจ้ ตามลำดับ
๕. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของมหาวิทยาลัยและส่วนงานต่อคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย
๖. รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในและรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัยแก่กระทรวงเจ้าสังกัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ
๗. รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในและรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัยแก่ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ
๘. พัฒนาและปรับปรุงระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ของมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗



(รองศาสตราจารย์ดร.วีระพล ทองมา)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้