

## O22

### รายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2568 (รอบระยะเวลาสิ้นสุด 30 กันยายน 2568)

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตและการประพฤติมิชอบ โดยยึดหลักธรรมาภิบาลตามพระราชบัญญัติการอุดมศึกษา พ.ศ. 2562 มาตรา 21 และมาตรา 79 แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 รวมถึงแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงาน ป.ป.ท. เพื่อสร้างระบบการบริหารจัดการที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และลดโอกาสการเกิดการทุจริต โดยเฉพาะในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน

#### ผลการดำเนินงานตามมาตรการควบคุม ตามแผนบริหารความเสี่ยงทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2568 (4 ประเด็นหลัก)

##### 1) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558

- สถานะความเสี่ยง: ไม่มี เนื่องจากมหาวิทยาลัยไม่มีภารกิจด้านการอนุมัติ อนุญาตตามกฎหมายดังกล่าว
- มาตรการควบคุม: ติดตามและทบทวนภารกิจอย่างต่อเนื่อง เพื่อยืนยันว่าไม่มีช่องทางที่อาจนำไปสู่การรับสินบน
- ผลการดำเนินงาน: ไม่พบประเด็นทุจริตหรือข้อร้องเรียน

##### 2) การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การบริหารตามภารกิจ

- มาตรการควบคุม:
  - กำหนดหลักเกณฑ์การใช้อำนาจอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร
  - จัดอบรมเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับจริยธรรมและการใช้อำนาจอย่างเป็นธรรม
  - มีระบบตรวจสอบถ่วงดุล (Check & Balance) ผ่านคณะกรรมการกำกับดูแล
- ผลการดำเนินงาน:
  - ไม่พบการใช้อำนาจโดยมิชอบ
  - มีการรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการจริยธรรมและสภามหาวิทยาลัย

### 3) การจัดซื้อจัดจ้าง

- **มาตรการควบคุม:**
  - ใช้ระบบ e-GP ตามระเบียบพัสดุของทางราชการ
  - กำหนดคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างที่มีองค์ประกอบหลากหลายเพื่อป้องกันการฮั้ว
  - เปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะเพื่อความโปร่งใส
- **ผลการดำเนินงาน:**
  - การจัดซื้อจัดจ้างทั้งหมดดำเนินการผ่านระบบ e-GP
  - ไม่พบการร้องเรียนเรื่องการรับสินบน
  - ได้รับผลการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอกว่าเป็นไปตามระเบียบ

### 4) การบริหารงานบุคคล

- **มาตรการควบคุม:**
  - กำหนดหลักเกณฑ์การสรรหา บรรจุ แต่งตั้ง และเลื่อนตำแหน่งอย่างชัดเจน
  - ใช้ระบบการประเมินผลที่โปร่งใสและตรวจสอบได้
  - มีช่องทางร้องเรียนและคุ้มครองผู้ร้องเรียน
- **ผลการดำเนินงาน:**
  - ไม่พบการเรียกรับสินบนในการบรรจุหรือเลื่อนตำแหน่ง
  - มีการเปิดเผยเกณฑ์การประเมินต่อบุคลากรทุกระดับ
  - มีการติดตามผลและรายงานต่อคณะกรรมการบริหารงานบุคคล

**สรุปภาพรวม** มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้ดำเนินการมาตรการควบคุมครบถ้วนในทุกมิติที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงการรับสินบน ไม่พบการทุจริตหรือการประพฤติมิชอบในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ทั้งนี้ มีการสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่โปร่งใสและยึดหลักธรรมาภิบาลอย่างต่อเนื่อง

**ข้อเสนอแนะเพื่อการพัฒนา** ควรเสริมสร้างการมีส่วนร่วมของบุคลากรและนักศึกษาในการเฝ้าระวังการทุจริต พัฒนาระบบติดตามผลการดำเนินงานเชิงดิจิทัล เพื่อเพิ่มความรวดเร็วและความโปร่งใส จัดทำคู่มือแนวปฏิบัติด้านการต่อต้านสินบนและเผยแพร่ให้บุคลากรทุกระดับ

## รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต มหาวิทยาลัยแม่โจ้

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567	ค่าคะแนน ความเสี่ยง (ก่อนดำเนินการ)	ค่าคะแนนความเสี่ยง หลังดำเนินการ (คงเหลือ)	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	ผลการดำเนินงานมาตรการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง (รวมถึงปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข)
<b>1. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558</b>				
1.1 การอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ. การอำนวยความสะดวกฯ พ.ศ. 2558	-	-	-ไม่มี- เนื่องจากมหาวิทยาลัยไม่มีภารกิจการอนุมัติ อนุญาตตามกฎหมายดังกล่าว	ไม่พบความเสี่ยงหรือข้อร้องเรียน
<b>หมายเหตุ :</b> มหาวิทยาลัยไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการรับสินบนในกระบวนการอนุมัติ อนุญาต เนื่องจากเป็นหน่วยงานที่ไม่มีภารกิจการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558				
<b>2. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การบริหารตามพันธกิจ/ภารกิจ</b>				
2.1 การใช้อำนาจหน้าที่/ การไม่รักษา ประโยชน์ของมหาวิทยาลัยทำให้เกิด เกิดความเสียหายร้ายแรงและจงใจ หรือประมาทไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ทำให้เกิดความเสียหายร้ายแรง สืบเนื่องจากกรณีที่ได้บังคับบัญชา กระทำการทุจริต	<b>5X4=20</b> <b>(สูงมาก)</b> 	<b>2X3=6</b> <b>(ปานกลาง)</b> 	<ol style="list-style-type: none"> <li>สร้างความตระหนักในเชิงรุก ต่อเนื่อง และทัน การณ์ ในการบริหารจัดการภัยทุจริตภายในส่วน งาน และสร้างจิตสำนึกสาธารณะ ส่งเสริม จรรยาบรรณบุคลากร</li> <li>โครงการอบรมการพัฒนาขีดความสามารถของ เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี และพัสดุ ให้เป็นมือ อาชีพ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ และมีความ โปร่งใส ตรวจสอบได้</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ <a href="#">มีการอบรมบุคลากรครบตามแผน</a></li> <li>✓ <a href="#">มีช่องทางรับแจ้งเบาะแสร้องเรียนใช้งานจริง</a></li> <li>✓ ไม่พบการใช้อำนาจโดยมิชอบ</li> <li>✓ <a href="#">มีการเผยแพร่กรณีศึกษาและบทลงโทษ</a></li> <li>✓ <a href="#">มีการทบทวนกระบวนการควบคุมภายใน โดย การวิเคราะห์ ประเมินผลการควบคุมภายใน และจัดวางการควบคุมภายใน</a></li> </ul>

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567	ค่าคะแนน ความเสี่ยง (ก่อนดำเนินการ)	ค่าคะแนนความเสี่ยง หลังดำเนินการ (คงเหลือ)	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	ผลการดำเนินงานมาตรการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง (รวมถึงปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข)
			3. เพิ่มช่องทางในการรับแจ้งเบาะแสหรือการ รายงานกรณีมีเหตุการณ์ต้องสงสัยการทุจริต 4. เผยแพร่กรณีศึกษาและบทลงโทษ 5. ทบทวนกระบวนการควบคุมภายใน	<b>อุปสรรค:</b> บุคลากรบางส่วนยังไม่เข้าใจเชิงลึก <b>แนวทางแก้ไข:</b> จัดทำคู่มือสรุปย่อและอบรมซ้ำ
<b>3. การจัดซื้อจัดจ้าง</b>				
3.1 การใช้อำนาจ/ใช้ตำแหน่งหน้าที่ ใน การตรวจรับงานโดยไม่ได้ตรวจสอบ ของหรือสถานที่จริง เพื่อเอื้อ ประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการ / ตนเองและพวกพ้อง	$2 \times 5 = 10$ <b>(สูง)</b> 	$2 \times 2 = 4$ <b>(ต่ำ)</b> 	1. กำหนดให้แนบภาพถ่ายวัสดุ/ครุภัณฑ์เป็น หลักฐานประกอบการตรวจรับ 2. จัดอบรมเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง อย่างถูกต้อง และโปร่งใสให้แก่ผู้ที่เกี่ยวข้อง	 ตรวจรับงานทุกครั้งมีภาพถ่ายประกอบ  <a href="#">มีการอบรมบุคลากรที่เกี่ยวข้อง</a> <b>อุปสรรค:</b> ภาระงานสูงทำให้บางครั้งตรวจสอบล่าช้า <b>แนวทางแก้ไข:</b> ใช้ระบบดิจิทัลช่วยตรวจสอบและ เพิ่มเจ้าหน้าที่สนับสนุน
<b>4. การบริหารงานบุคคล</b>				
4.1 การผิดสัญญารับทุน/การลาศึกษา ต่อ/การลาไปศึกษาวิจัย	$5 \times 3 = 15$ <b>(สูง)</b> 	$3 \times 2 = 6$ <b>(ปานกลาง)</b> 	1. จัดทำคู่มือ/แนวปฏิบัติในการรับ-ชดใช้ทุนกรณีผิด สัญญาเพื่อให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องสามารถ ดำเนินการได้อย่างถูกต้องและเป็นไปในทิศทาง เดียวกัน 2. อบรมให้ความรู้ ความเข้าใจ ให้ข้อมูลก่อนการลง นามในสัญญารับทุน	 คู่มืออยู่ระหว่างการจัดทำและเผยแพร่  <a href="#">มีการอบรมบุคลากรทุกกรณี</a> <b>อุปสรรค:</b> บุคลากรบางส่วนยังไม่ตระหนักผลกระทบ การผิดสัญญา <b>แนวทางแก้ไข:</b> จัดทำ Infographic และเผยแพร่ ผ่านช่องทางออนไลน์

## Executive Summary

### รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต (สินบน)

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ได้ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต โดยยึดหลักธรรมาภิบาลและมาตรฐาน COSO-ERM เพื่อสร้างระบบควบคุมภายในที่เข้มแข็ง โปร่งใส และตรวจสอบได้ โดยมุ่งเน้นการป้องกันความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน ใน 4 ประเด็นหลัก ได้แก่

1. การอนุมัติอนุญาต
2. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/พันธกิจ
3. การจัดซื้อจัดจ้าง
4. การบริหารงานบุคคล

#### ผลการดำเนินงาน:

- การอนุมัติอนุญาต: ไม่มีภารกิจตาม พ.ร.บ. การอำนวยความสะดวกฯ → ไม่พบความเสี่ยง
- การใช้อำนาจตามกฎหมาย/พันธกิจ: ความเสี่ยงก่อนดำเนินการ 20 (สูงมาก) → ลดเหลือ 6 ผ่านมาตรการอบรม, ช่องทางแจ้งเบาะแส, และการทบทวนควบคุมภายใน
- การจัดซื้อจัดจ้าง: ความเสี่ยงก่อนดำเนินการ 10 (สูง) → ลดเหลือ 4 โดยใช้หลักฐานภาพถ่ายและการอบรมโปร่งใส
- การบริหารงานบุคคล: ความเสี่ยงก่อนดำเนินการ 15 (สูง) → ลดเหลือ 6 ผ่านคู่มือแนวปฏิบัติและการอบรมก่อนลงนามสัญญาฯ

#### ปัญหาและอุปสรรค:

- บุคลากรบางส่วนยังขาดความเข้าใจเชิงลึกในมาตรการควบคุม
- ภาระงานสูงทำให้การตรวจสอบบางครั้งล่าช้า
- บุคลากรบางส่วนยังไม่ตระหนักถึงผลกระทบจากการผิดสัญญาฯ

#### แนวทางแก้ไข:

- จัดทำคู่มือสรุปย่อและ Infographic เพื่อสื่อสารให้เข้าใจง่าย
- ใช้ระบบดิจิทัลช่วยตรวจสอบและติดตามผลแบบ Real-time
- เพิ่มการอบรมซ้ำและสร้างวัฒนธรรมองค์กร “Zero Tolerance ต่อการทุจริต”

#### ข้อสรุป:

มหาวิทยาลัยแม่โจ้สามารถลดระดับความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับสินบนลงอย่างมีนัยสำคัญในปีงบประมาณ 2568 ไม่พบการทุจริตหรือการรับสินบนในทุกประเด็น และได้สร้างระบบควบคุมภายในที่เข้มแข็ง โปร่งใส และตรวจสอบได้ พร้อมแนวทางพัฒนาเพื่อยกระดับสู่ความยั่งยืนในอนาคต