



มหาวิทยาลัยแม่โจ้



แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566



# คำนำ

การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน เป็นหน้าที่ของทุกหน่วยงานของรัฐ ในการส่งเสริมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบภายในองค์กร การบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมีธรรมาภิบาล โดยปัจจัยหลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตที่ประสบความสำเร็จเกิดจากความมุ่งมั่นของผู้บริหาร และเป็นเจตจำนงของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบรวมถึงยังสามารถตอบสนองนโยบายรัฐบาลในการป้องกันการทุจริตในภาครัฐ การทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบซึ่งปัญหาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่สามารถค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ดังนั้น การวิเคราะห์ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องดำเนินการไว้วางหน้าเสมอ

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ตระหนักและให้ความสำคัญกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตเป็นอย่างยิ่ง ดังนั้นมหาวิทยาลัยจึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตภายในมหาวิทยาลัย โดยคัดเลือกประเด็นความเสี่ยง จำนวน 6 ประเด็นความเสี่ยง ตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต 3 ด้าน คือ 1) ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติอำนาจความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558 2) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และ 3) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ รวมทั้งมีการกำหนดมาตรการกิจกรรม แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต และจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับองค์กรภาครัฐ และภาคเอกชน คณาจารย์ นิสิต และประชาชนทั่วไปว่ากระบวนการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โปร่งใส ตรวจสอบได้ รวมถึงเพื่อเป็นกรอบในการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น และสามารถจัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ทันเวลา อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง  
และควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้  
19 มกราคม 2566

# สารบัญ

	หน้า
<b>ส่วนที่ 1</b>	
❖ หลักการและเหตุผล	4
❖ วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง	4
❖ วัตถุประสงค์ในการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต	4
❖ กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	5
❖ องค์ประกอบที่ก่อให้เกิดการทุจริต	5
❖ ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของมหาวิทยาลัย	6
❖ คำนิยามศัพท์/ความหมาย	6-8
<b>ส่วนที่ 2</b>	
❖ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	9-19
➤ การระบุเหตุการณ์เสี่ยง (Risk Event Identification)	
➤ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)	
❖ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	20
<b>ส่วนที่ 3 ภาคผนวก</b>	
❖ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ที่ 158/2565 ลงวันที่ 7 ตุลาคม 2565	

# ส่วนที่ 1

## หลักการและเหตุผล

มหาวิทยาลัยแม่โจ้มีหน้าที่ในการจัดการบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามมาตรา 79 แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินและการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรมีประสิทธิภาพรวมถึงยกระดับการบริหารจัดการความเสี่ยงของฝ่ายบริหารให้สามารถเป็นเครื่องมือที่สำคัญในการตัดสินใจเชิงกลยุทธ์ เพื่อสนับสนุนการบริหารมหาวิทยาลัยให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรอย่างแท้จริง

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบของการกำกับดูแลกิจการที่ดีภายใต้หลักธรรมาภิบาล เพราะนอกจากจะสนับสนุนให้มหาวิทยาลัยสามารถดำเนินงานได้บรรลุเป้าหมายแล้ว ยังเป็นการเพิ่มมูลค่า ความน่าเชื่อถือ และความเชื่อมั่นในการดูแลและปกป้องทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย รวมถึงการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่าง ๆ ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพของระบบงานอันจะนำไปสู่ความยั่งยืนของมหาวิทยาลัย รวมถึงมาตรการป้องกันการทุจริต ซึ่งสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต รวมถึงการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กรด้วย การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรนับเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีให้นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

## วัตถุประสงค์การบริหารจัดการความเสี่ยง มหาวิทยาลัยแม่โจ้

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

## วัตถุประสงค์ในการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต

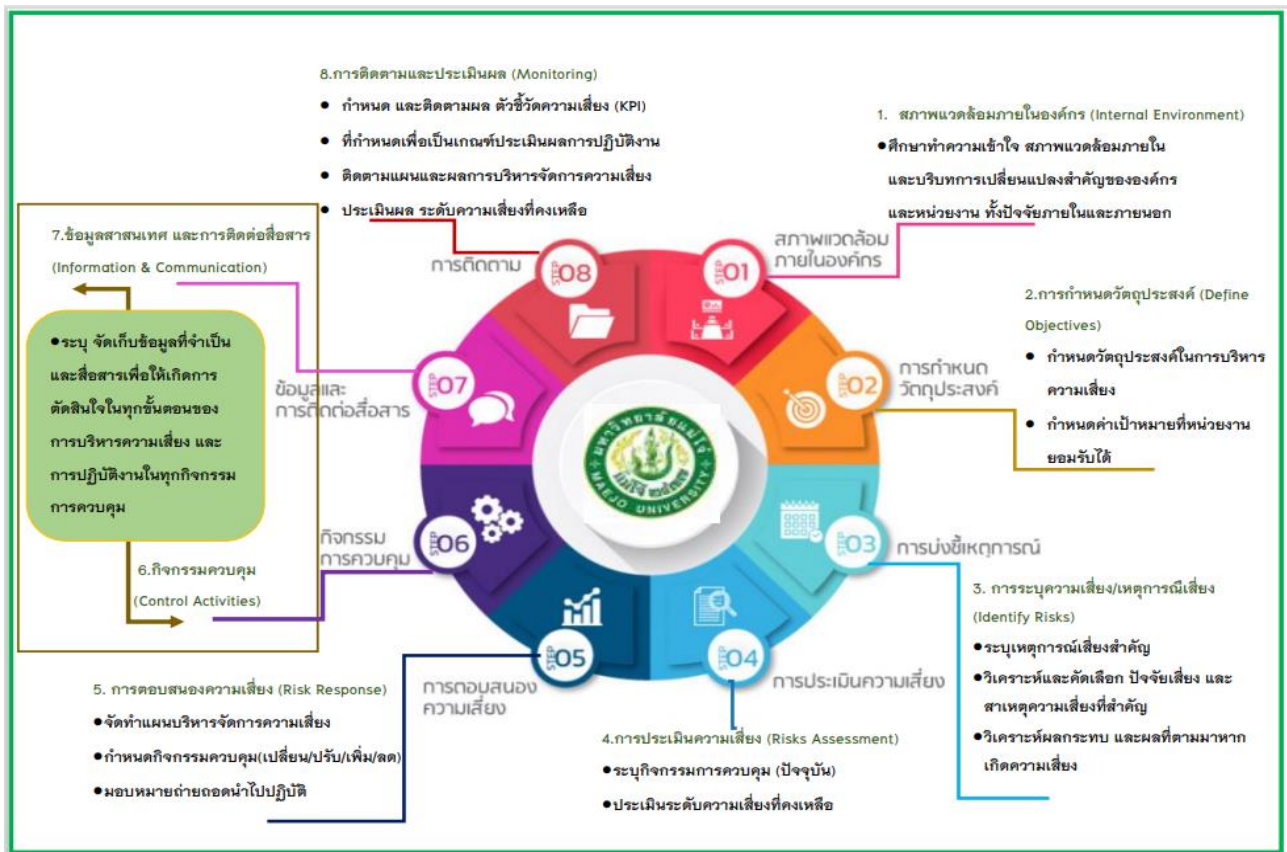
เพื่อให้มีการเฝ้าระวัง ป้องกัน และบริหารจัดการ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิด และลดความรุนแรงของผลกระทบ จากการทุจริตและการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน กับผลประโยชน์ส่วนรวม ตลอดจนการทุจริตในการประพฤติมิชอบ อันนำไปสู่ความสูญเสีย ความล้มเหลว และเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ และพันธกิจของมหาวิทยาลัย

## กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในองค์กร โดยใช้แนวทางในการดำเนินงานด้านการบริหารความเสี่ยง โดยอ้างอิงหลักการตามแนวปฏิบัติมาตรฐานสากล COSO-ERM 2017 แบบบูรณาการประกอบด้วย 8 ขั้นตอนดังนี้

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)

## แผนภาพขั้นตอนกระบวนการจัดการความเสี่ยง มหาวิทยาลัยแม่โจ้



มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดยใช้หลักการตามแนวปฏิบัติมาตรฐานสากล COSO-ERM 2017 แบบบูรณาการในขั้นตอนที่ 3 และ 4 ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นหลักและกรอบภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมี 4 กระบวนการ ดังนี้

- 1) Corrective: แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาแล้ว สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
- 2) Detective : เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรกตั้งข้อสงสัยบางเรื่องที่น่าสงสัย ทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือแจ้งเบาะแสแก่ผู้บริหาร
- 3) Preventive: ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับปรุง Work flow ปิดช่องว่างไม่ให้เกิดการทุจริตเข้ามาได้
- 4) Forecasting: การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้น และป้องกัน ป้องปรามไว้ล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในปัจจุบันความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ การคาดการณ์หรือประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

### องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

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

### ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของมหาวิทยาลัย

แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น 3 ด้าน ดังนี้

- 1) ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558
- 2) ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- 3) ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

### คำนิยามศัพท์

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

**ความเสี่ยงการทุจริต** หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

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

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

- ปัจจัยภายนอก อาทิเช่น เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย ฯลฯ
- ปัจจัยภายใน อาทิเช่น ภาวะเครียด ข้อบังคับภายในองค์กร ประสบการณ์ของเจ้าหน้าที่

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 ระดับของความไม่แน่นอนของสภาพแวดล้อมทางธุรกิจของ

สถาบันการศึกษา

**ระดับความเบี่ยงเบนจากระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance)** คือ ระดับความเบี่ยงเบนจากระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ที่กำหนดไว้ (ตัววัดผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการบรรลุวัตถุประสงค์) เพื่อช่วยให้มหาวิทยาลัยมั่นใจได้ว่าได้มีการดำเนินการบริหารความเสี่ยงอยู่ภายในระดับที่ยอมรับได้ (Risk Appetite : RA) ซึ่งทำให้มหาวิทยาลัยสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้

- **ประเมินค่าคะแนนการยอมรับโอกาสที่จะเกิด** หมายถึง การประเมินค่าคะแนนการยอมรับความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์นั้นจะเกิด
- **ประเมินค่าคะแนนการยอมรับผลกระทบเมื่อเกิดเหตุการณ์** หมายถึง การประเมินค่าคะแนนการยอมรับความเสียหายที่มีต่อหน่วยงานหากเกิดเหตุการณ์นั้นจริง

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

**คะแนนความเสี่ยง** หมายถึง การให้ค่าคะแนนของความเสี่ยง (ตัวเลข) โดยนำระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย 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

### การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ต้องทำการคัดเลือกงานหรือกระบวนการจากภารกิจในแต่ละประเภทที่จะทำการประเมินโดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่าง ๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต

#### การระบุความเสี่ยง ประเภทความเสี่ยงการทุจริต ประกอบด้วย

- ❖ ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อนน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว
- ❖ ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากผลกระทบ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคตปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

✓	1. ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558
✓	2. ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
✓	3. ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

#### ❖ ขั้นตอนที่ 1 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

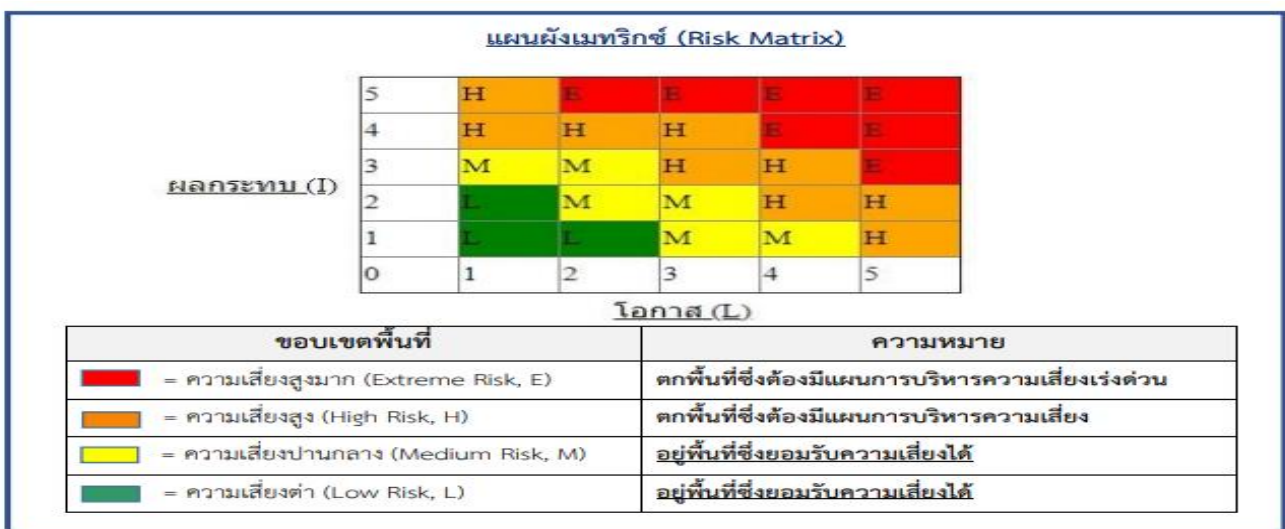
ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงหน่วยงานต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก 2 ปัจจัย คือ ด้านโอกาสและด้านผลกระทบและการให้คะแนนทั้ง 2 ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

- โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ในช่วงเวลาหนึ่งในรูปของความถี่หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ
- ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้นโดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

เกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยง: โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย และความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย Likelihood	ระดับ	ความรุนแรงของผลกระทบ Impact
5 สูงมาก	จำนวนครั้งที่เกิดการทุจริตของบุคลากรในทุกระดับมากกว่า 1 ครั้ง/ในรอบ 1 ปี	5 สูงมาก	<ul style="list-style-type: none"> <li>เป็นข่าวทางสถานีโทรทัศน์/สื่อสิ่งพิมพ์/สื่อสังคมออนไลน์ เสียภาพลักษณ์ความน่าเชื่อถือ ความโปร่งใส ความเชื่อมั่น และเข้าสู่กระบวนการทางกฎหมาย</li> <li>เกิดความสูญเสียเวลาและทรัพย์สินที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงินตั้งแต่ 10 ล้านบาท ขึ้นไป</li> </ul>
4 สูง	จำนวนครั้งที่เกิดการทุจริตของบุคลากรในทุกระดับ 1 ครั้ง/ในรอบ 1 ปี	4 สูง	<ul style="list-style-type: none"> <li>เป็นข่าวบนสื่อสังคมออนไลน์ เสียภาพลักษณ์ความน่าเชื่อถือ ความโปร่งใส ความเชื่อมั่น ในการบริหารงานระดับประเทศ และเข้าสู่กระบวนการสอบข้อเท็จจริง</li> <li>เกิดความสูญเสียเวลาและทรัพย์สินที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงินตั้งแต่ 7,000,000 บาท - 10,000,000 บาท</li> </ul>
3 ปานกลาง	จำนวนครั้งที่เกิดการทุจริตของบุคลากรในทุกระดับ 0 ครั้ง/ในรอบ 1 ปี	3 ปานกลาง	<ul style="list-style-type: none"> <li>เกิดการวิพากษ์วิจารณ์ เสียภาพลักษณ์ความน่าเชื่อถือ ความโปร่งใส ความเชื่อมั่น ภายในมหาวิทยาลัย และเข้าสู่กระบวนการสอบข้อเท็จจริง</li> <li>เกิดความสูญเสียเวลาและทรัพย์สินที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงินตั้งแต่ 3,000,000 บาท - 7,000,000 บาท</li> </ul>
2 น้อย	จำนวนครั้งที่เกิดการทุจริตของบุคลากรในทุกระดับ 0 ครั้ง/ในรอบ 2 ปี	2 น้อย	<ul style="list-style-type: none"> <li>ไม่ส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ความน่าเชื่อถือ ความโปร่งใส ความเชื่อมั่น ในการบริหารงานภายในมหาวิทยาลัย</li> <li>เกิดความสูญเสียเวลาและทรัพย์สินที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงินตั้งแต่ 1,000,000 - 3,000,000 บาท</li> </ul>
1 น้อยมาก	จำนวนครั้งที่เกิดการทุจริตของบุคลากรในทุกระดับ 0 ครั้ง/ในรอบ 3 ปี	1 น้อยมาก	<ul style="list-style-type: none"> <li>ไม่ส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ความน่าเชื่อถือ ความโปร่งใส ความเชื่อมั่นของมหาวิทยาลัย</li> <li>เกิดความสูญเสียเวลาและทรัพย์สินที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงินไม่เกิน 1,000,000 บาท</li> </ul>

เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต



❖ **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 เป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคต

เพิ่มเติม (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

### ❖ ขั้นตอนที่ 3 การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

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

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ให้นำมาตรการการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของส่วนงานที่มีอยู่ในปัจจุบันมาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน (ดูคำอธิบายเพิ่มเติม) เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรฐานการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม โดยมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตควรเชื่อมโยงให้มีความสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้

และต้องมีการติดตามเพื่อประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้ เพื่อเป็นการยืนยันว่ามาตรการการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตมีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด หรืออาจต้องเพิ่มเติมหรือปรับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตใหม่ หากพบว่ารูปแบบการทุจริตมีสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไปตามวงจร PDCA (Plan-Do-Check-Act)

ระดับ	คำอธิบาย
	<b>การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่ส่วนงานมีในปัจจุบัน</b>
<b>อ่อน</b>	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหลวมและไม่มีประสิทธิภาพการควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
<b>พอใช้</b>	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสียหาย อย่างไรก็ตามจำเป็นต้องมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
<b>ดี</b>	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนบุคคล  
กับผลประโยชน์ส่วนรวม ประจำปีงบประมาณ 2566

ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความเสี่ยง	โอกาส ที่เกิด	ผลกระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการป้องกัน
<p>1. การเบิกจ่ายเงินที่ไม่ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ/หรือไม่มีระเบียบรองรับ</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ บุคลากรที่เกี่ยวข้อง หรือคณะกรรมการที่มีอำนาจพิจารณาถ้อยแถลงหรือขอความรู้ความเข้าใจด้านระเบียบการเงินการคลังและพัสดุ ส่งผลให้มีการตรวจสอบและเรียกเงินคืนจากผู้ปฏิบัติ</li> <li>➢ การใช้เอกสารและ/หรือหลักฐานข้อมูลอันเป็นเท็จเพื่อประโยชน์ส่วนบุคคล โดยเจตนาหรือโดยรู้เท่าไม่ถึงการณ์ อาทิเช่น เบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (เบี้ย เลี้ยง, ค่าพาหนะ, ค่า น้ำมันเชื้อเพลิง) หรือค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ไม่ตรง กับความเป็นจริง</li> <li>➢ กระบวนการดำเนินงานไม่เป็นไปตามขั้นตอนที่กำหนด</li> <li>➢ เกิดการที่ปฏิบัติหย่อนยานกว่ามาตรฐานที่กำหนด</li> <li>➢ บุคลากรขาดความตระหนักต่อบทบาทความรับผิดชอบ ของตนเองต่อสังคม หรือขาดจริยธรรมในการทำงาน</li> </ul>	4	5	สูงมาก	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ระเบียบข้อบังคับในเรื่องต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ โดยเฉพาะด้านการเงินและพัสดุ</li> <li>2. ตรวจสอบการขอเบิกเงินให้เป็นไปตามระเบียบ .</li> <li>3. ให้ความรู้ ความเข้าใจ แก่บุคลากรเพื่อให้เบิกได้อย่างถูกต้อง</li> </ol>

<p>2. การทุจริตด้านการรับ-จ่ายเงิน</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ การทุจริตด้านการยืมเงินทตรงจ่าย (เงินสดย่อย) โดยนำไปใช้ส่วนตัว</li> <li>➤ การยกยอกเงินจากการรับเงินโดยไม่บันทึกบัญชี</li> <li>➤ การปลอมแปลงเอกสารการรับ-จ่ายเงิน</li> </ul>	4	5	สูงมาก	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. บันทึกการรับเงินเข้าระบบ ERP ระบบการเงินรับ (e-Fin) ทุกวัน และนำเงินฝากธนาคารในวันถัดไป</li> <li>2. จัดทำใบนำส่งภายในวันถัดไปหลังจากที่นำเงินฝากธนาคาร</li> <li>3. รายงานข้อมูลในรายงานนับเงินสดย่อยประจำวัน</li> <li>4. แบ่งแยกหน้าที่ด้านผู้รับเงินกับผู้บันทึกบัญชีออกจากกัน</li> <li>5. รายงานทางการเงิน (รายรับ-รายจ่าย) ทุกไตรมาส</li> </ol>
<p>3. การทุจริตในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามกฎ ระเบียบ (ล็อกสเปค) อาทิเช่น กำหนดคุณลักษณะสิ่งของให้ใกล้เคียงกับยี่ห้อใดยี่ห้อหนึ่ง /หรือระบุยี่ห้อสิ่งของที่จะซื้อเจาะจง เว้นแต่มีข้อยกเว้นไว้ เช่น ยารักษาโรค เครื่องอะไหล่ เป็นต้น</li> <li>➤ ไม่เปิดโอกาสให้มีการ แข่งขันราคา อย่างเป็นธรรมหรือกีดกัน</li> <li>➤ สิ้นค้าราคาไม่เป็นไปตามราคาตลาดหรือได้รับสินค้าไม่มีคุณภาพ</li> <li>➤ การทุจริตในการจัดซื้อ/จัดจ้างพัสดุระหว่างผู้จัดหาพัสดุและผู้รับจัดหาพัสดุหรือผู้มีส่วนได้เสีย</li> </ul>	5	5	สูงมาก	<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>
<p>4. การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว/กลุ่ม หรือพวกพ้อง</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤ การใช้อุปกรณ์สำนักงาน เช่น อุปกรณ์ คอมพิวเตอร์ โน้ตบุ๊ก เครื่องพิมพ์คอมพิวเตอร์ ในเรื่องส่วนตัวทั้งในและนอกเวลาราชการ</li> </ul>	5	5	สูงมาก	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. จัดทำคู่มือการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ</li> <li>2. จัดทำทะเบียนคุมการยืมพัสดุของหน่วยงานมีการลงลายมือชื่อยืม-คืน และตรวจสอบการส่งคืนมีความครบถ้วน ถูกต้อง และใช้งานตามปกติ</li> </ol>

<p>5. การเรียกรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด</p>	<p>➤ ใช้ตำแหน่งหน้าที่เรียก รับ เงิน, สิ่งของ, สินบน, ของขวัญและของรางวัลทั้งส่วนรวมและส่วนตน</p>	<p>4</p>	<p>5</p>	<p>สูงมาก</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. มีกำหนดนโยบายการบริหารงานสุจริต – ตรวจสอบและมีมาตรการลงโทษผู้ที่กระทำผิด</li> <li>2. มีการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต</li> <li>3. รณรงค์ และส่งเสริมให้ผู้บริหารและบุคลากรทุกหน่วยงานมีคุณธรรมและดำเนินงานด้วยความโปร่งใสตรวจสอบได้ เช่น เผยแพร่กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องทุกช่องทาง</li> <li>4. สร้างวัฒนธรรมต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ อาทิ เช่นการรับของขวัญ/สินน้ำใจ/ค่าอำนวยความสะดวกต่าง ๆ</li> <li>5. สร้างเครือข่าย เฝ้าระวังความเสี่ยง</li> <li>6. จัดให้มีการรับข้อร้องเรียน เข้ากระบวนการรับข้อร้องเรียนตลอดการกำหนดมาตรการคุ้มครองความปลอดภัยของผู้แจ้งเบาะแส</li> </ol>
<p>6. การกระทำผิดจริยธรรมจรรยาบรรณในการดำเนินงานทุกด้าน</p>	<p>➤ การคัดลอกผลงานวิจัย ผลงานวิชาการผู้อื่น          ➤ การทุจริตในการบริหารจัดการเงินทุนวิจัย          ➤ บุคลากรขาดความตระหนักต่อบทบาทความรับผิดชอบ ของตนเองต่อสังคม หรือขาดจริยธรรมในการทำงาน</p>	<p>4</p>	<p>5</p>	<p>สูงมาก</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. อบรมจริยธรรมและจรรยาบรรณในการทำงาน</li> <li>2. เสริมสร้างจริยธรรม จรรยาบรรณ และ ปฏิบัติตามกฎเกณฑ์</li> <li>3. ให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการอ้างอิงผลงานทางวิชาการ</li> <li>4. เผยแพร่กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องทุกช่องทาง</li> </ol>

<b>ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Risk)</b>		
<b>ประเด็นความเสี่ยงที่ 5 : การทุจริตของบุคลากรทุกกรณี</b>		
ผู้รับผิดชอบประเด็นความเสี่ยง : รองอธิการบดี (รองศาสตราจารย์ ดร.เกรียงศักดิ์ ศรีเงินยวง)		
<b>ปัจจัยเสี่ยงภายใน</b>	<b>ปัจจัยเสี่ยงภายนอก</b>	<b>ผลกระทบต่อความเสี่งต่อมหาวิทยาลัย</b>
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. เกิดการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ วิธีปฏิบัติ /การปฏิบัติที่หย่อนยานกว่ามาตรฐานที่กำหนด</li> <li>2. การใช้ช่องว่างของระเบียบ หลักเกณฑ์ ในการดำเนินงาน</li> <li>3. บุคลากรขาดความตระหนักต่อบทบาทความรับผิดชอบ ของตนเองต่อสังคม หรือขาดจริยธรรมในการทำงาน</li> <li>4. ความล่าช้าในขั้นตอนการลงโทษทางวินัย</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. กฎ ระเบียบมีจำนวนมาก และบางครั้งถูกยกเลิกหรือมีการแก้ไขเพิ่มเติม</li> <li>2. การใช้อำนาจในการแทรกแซงการดำเนินงานของผู้ปฏิบัติงาน</li> <li>3. การชักจูง การให้สินบน</li> <li>4. สภาวะทางเศรษฐกิจ สังคม ความจำเป็นที่เป็นสิ่งกระตุ้นให้ก่อการทุจริต</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ภาพลักษณ์ความน่าเชื่อถือ ความโปร่งใส ความเชื่อมั่นของมหาวิทยาลัย</li> <li>2. สูญเสียด้านเวลาและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน</li> </ol>
<b>การกำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยง/ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง/สัญญาณเตือนภัย (KRI):</b>		
<b>(KRI) 1 : จำนวนครั้งที่เกิดการทุจริตของบุคลากรทุกกรณี (นับจากคดีที่มีการตัดสินสิ้นสุด)</b>		

KRI	Risk Limit (เพดานความเสี่ยง)	
	Risk Appetite (เป้าหมายความเสี่ยงที่ยอมรับได้)	Risk Tolerance (ช่วงเบี่ยงเบนจากเป้าหมายที่ยอมรับได้)
1	จำนวนครั้งที่เกิดการทุจริตของบุคลากรทุกกรณี 0 ครั้ง/ปี	จำนวนครั้งที่เกิดการทุจริตของบุคลากรทุกกรณี 0 ครั้ง /ปี

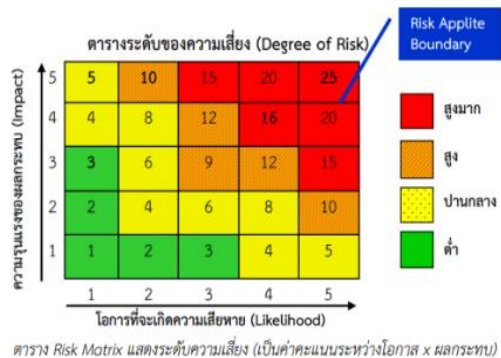
เกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยง: โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย และความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย Likelihood	ระดับ	ความรุนแรงของผลกระทบ Impact
5 สูงมาก	จำนวนครั้งที่เกิดการทุจริตของบุคลากรทุกกรณี มากกว่า 1 ครั้ง/ในรอบ 1 ปี	5 สูงมาก	<ul style="list-style-type: none"> <li>เป็นข่าวทางสถานีโทรทัศน์/สื่อสิ่งพิมพ์/สื่อสังคมออนไลน์ เสียภาพลักษณ์ความน่าเชื่อถือ ความโปร่งใส ความเชื่อมั่น และเข้าสู่กระบวนการทางกฎหมาย</li> <li>เกิดความสูญเสียเวลาและทรัพย์สินที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงินตั้งแต่ 10 ล้านบาท ขึ้นไป</li> </ul>
4 สูง	จำนวนครั้งที่เกิดการทุจริตของบุคลากรทุกกรณี 1 ครั้ง/ในรอบ 1 ปี	4 สูง	<ul style="list-style-type: none"> <li>เป็นข่าวบนสื่อสังคมออนไลน์ เสียภาพลักษณ์ความน่าเชื่อถือ ความโปร่งใส ความเชื่อมั่น ในการบริหารงานระดับประเทศ และเข้าสู่กระบวนการสอบสวนข้อเท็จจริง</li> <li>เกิดความสูญเสียเวลาและทรัพย์สินที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงินตั้งแต่ 7,000,000 บาท – 10,000,000 บาท</li> </ul>
3 ปานกลาง	จำนวนครั้งที่เกิดการทุจริตของบุคลากรทุกกรณี 0 ครั้ง/ในรอบ 1 ปี	3 ปานกลาง	<ul style="list-style-type: none"> <li>เกิดการวิพากษ์วิจารณ์ เสียภาพลักษณ์ความน่าเชื่อถือ ความโปร่งใส ความเชื่อมั่น ภายในมหาวิทยาลัย และเข้าสู่กระบวนการสอบสวนข้อเท็จจริง</li> <li>เกิดความสูญเสียเวลาและทรัพย์สินที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงินตั้งแต่ 3,000,000 บาท – 7,000,000 บาท</li> </ul>
2 น้อย	จำนวนครั้งที่เกิดการทุจริตของบุคลากรทุกกรณี 0 ครั้ง/ในรอบ 2 ปี	2 น้อย	<ul style="list-style-type: none"> <li>ไม่เกิดเป็นข่าว เสียภาพลักษณ์ความน่าเชื่อถือ ความโปร่งใส ความเชื่อมั่น ในการบริหารงานภายในมหาวิทยาลัย</li> <li>เกิดความสูญเสียเวลาและทรัพย์สินที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงินตั้งแต่ 1,000,000 - 3,000,000 บาท</li> </ul>
1 น้อยมาก	จำนวนครั้งที่เกิดการทุจริตของบุคลากรทุกกรณี 0 ครั้ง/ในรอบ 3 ปี	1 น้อยมาก	<ul style="list-style-type: none"> <li>ไม่ส่งผลกระทบใด ๆ ต่อภาพลักษณ์ความน่าเชื่อถือ ความโปร่งใส ความเชื่อมั่นของมหาวิทยาลัย</li> <li>เกิดความสูญเสียเวลาและทรัพย์สินที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงินไม่เกิน 1,000,000 บาท</li> </ul>



ประเมินระดับความเสี่ยง

**สูตร :** โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง x ผลกระทบของความเสี่ยง = ค่าคะแนนความเสี่ยง



ระดับความเสี่ยง				ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้				วิธีการจัดการ risk
โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนน risk	ระดับ risk	โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนน risk	ระดับ risk	
5	5	25	สูงมาก	3	4	12	สูง	ลดความเสี่ยง

กิจกรรม/มาตรการควบคุมความเสี่ยง

มาตรการ/กิจกรรมควบคุมที่มี	มาตรการ/กิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม	ผู้รับผิดชอบกิจกรรม/กำหนดแล้วเสร็จ
<ol style="list-style-type: none"> <li>จัดให้มีการรับข้อร้องเรียน เข้ากระบวนการรับข้อร้องเรียน โดยผ่านคณะกรรมการพิจารณาข้อร้องเรียน เพื่อดำเนินการให้ทันต่อเวลา และทันต่อเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น ตลอดจนการกำหนดมาตรการคุ้มครองความปลอดภัยของผู้แจ้งเบาะแส</li> <li>รณรงค์ และส่งเสริมให้ผู้บริหารและบุคลากรทุกหน่วยงาน มีคุณธรรมและดำเนินงานด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบได้ เช่น เผยแพร่กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องทุกช่องทาง</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>การยกเว้นหรือปรับปรุงกฎระเบียบหรือแนวนโยบายของมหาวิทยาลัย เพื่อส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใส</li> <li>ทบทวนกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อไม่ให้เกิดช่องว่างในการกระทำการทุจริต</li> <li>เผยแพร่กรณีศึกษาการลงโทษทางวินัยเมื่อมีการทุจริต</li> <li>จัดทำมาตรการคุ้มครองความปลอดภัยของผู้แจ้งเบาะแส</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>รองอธิการบดี (รองศาสตราจารย์ ดร. เกรียงศักดิ์ ศรีเงินยวง)</li> <li>หัวหน้าฝ่ายกฎหมาย</li> </ul> <p><b>ส่วนงานผู้รับผิดชอบหลัก :</b> ฝ่ายกฎหมาย 30 มิถุนายน 2566</p>

<p>3. มีการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต</p> <p>4. จัดทำคู่มือการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ</p>	<p>5. โครงการปลูกจิตสำนึกและส่งเสริมค่านิยมต่อต้านการทุจริต</p> <p>5.1 โครงการฝึกอบรมให้ความรู้แก่บุคลากรเพื่อส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสในการทำงาน</p> <p>5.2 โครงการประกวดสื่อสร้างสรรค์ส่งเสริมคุณธรรมเพื่อชิงเงินรางวัล</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● รองอธิการบดี (รองศาสตราจารย์ ดร. เกรียงศักดิ์ ศรีเงินยวง)</li> <li>● หัวหน้าฝ่ายกฎหมาย</li> </ul> <p><b>ส่วนงานผู้รับผิดชอบหลัก :</b></p> <p>ฝ่ายกฎหมาย</p> <p>30 สิงหาคม 2566</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

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)ดำเนินการ				คะแนน risk ที่ยอมรับได้	วิธีการจัดการ risk	กิจกรรมเพื่อลดความเสี่ยง				
						โอกาสที่จะเกิด	ผลกระทบ	คะแนน risk	ระดับ risk			ชื่อโครงการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง	กำหนดแล้วเสร็จ	ผลผลิตที่คาดว่าจะได้รับ (Out put)	ผลลัพธ์ที่คาดว่าจะได้ (Out come)	ผู้รับผิดชอบกิจกรรมและตัวชี้วัด
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(13)	(15)	(16)	(17)	(18)	(19)	(20)
ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ	จำนวนครั้งที่เกิดการทุจริตของบุคลากรในทุกระดับ	ครั้ง	0	การทุจริตของบุคลากรในทุกระดับ	1. เกิดการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ วิธีปฏิบัติ /การปฏิบัติที่ย่อนยานกว่ามาตรฐานที่กำหนด	5	5	25	สูงมาก	12	ลด	1. การยกย่องหรือปรับปรุงกฎระเบียบหรือแผนนโยบายของมหาวิทยาลัย เพื่อส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใส	30 ก.ย. 66	1. ไม่เกิดการทุจริตในการดำเนินงานทุก ๆ ด้านภายในมหาวิทยาลัย	1. ภาพลักษณ์ความน่าเชื่อถือ ความโปร่งใส ความเชื่อมั่นของมหาวิทยาลัย	• รองอธิการบดี (รองศาสตราจารย์ ดร.เกรียงศักดิ์ ศรีเงินยวง) • หัวหน้าฝ่ายกฎหมาย ส่วนงานผู้รับผิดชอบหลัก : ฝ่ายกฎหมาย
					2. การใช้ช่องว่างของระเบียบ หลักเกณฑ์ ในการดำเนินงาน					2. ทบทวนกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อไม่ให้เกิดช่องว่างในการกระทำการทุจริต	30 ก.ค. 66					
					3. บุคลากรขาดความตระหนักต่อบทบาทความรับผิดชอบ ของตนเองต่อสังคม หรือขาดจริยธรรมในการทำงาน					3. เผยแพร่กรณีศึกษาการลงโทษทางวินัยเมื่อมีการทุจริต	30 มิ.ย. 66					
					4. ความล่าช้าในขั้นตอนการลงโทษทางวินัย					4. จัดทำมาตรการคุ้มครองความปลอดภัยของผู้แจ้งเบาะแส	30 ก.ย. 66					
					5. กฎ ระเบียบมีจำนวนมาก และบางครั้งถูกยกเลิกหรือมีการแก้ไขเพิ่มเติม					5. โครงการปลูกจิตสำนึกและส่งเสริมค่านิยมต่อต้านการทุจริต	30 ส.ค. 66	2. ผลคะแนน ITA คุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ				
					6. การใช้อำนาจในการแทรกแซงการดำเนินงานของผู้ปฏิบัติงาน					5.1 โครงการฝึกอบรมให้ความรู้แก่บุคลากรเพื่อส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสในการทำงาน						
					7. การชักจูง การให้สินบน					5.2 โครงการประกวดสื่อสร้างสรรค์ส่งเสริมคุณธรรมเพื่อชิงเงินรางวัล	30 ส.ค. 66					
					8. สภาวะทางเศรษฐกิจ สังคม ความจำเป็นที่เป็นสิ่งกระตุ้นให้ออกการทุจริต											
												2. สามารถสร้างวัฒนธรรมภายในองค์กรในการป้องกันการทุจริต				
													3. ไม่เกิดการสูญเสียด้านเวลาและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยที่เป็นตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน	• รองอธิการบดี (รองศาสตราจารย์ ดร.เกรียงศักดิ์ ศรีเงินยวง) • หัวหน้าฝ่ายกฎหมาย ส่วนงานผู้รับผิดชอบหลัก : ฝ่ายกฎหมาย		

ผ่านความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน ในคราวประชุมครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 19 มกราคม 2566

\*\*\*ผ่านความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ในคราวประชุมครั้งที่ 3/2566 เมื่อวันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2566 \*\*\*

\*\*\*ผ่านความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ในคราวประชุมครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566 \*\*\*

\*\*\*ผ่านความเห็นชอบจากที่ประชุมสภามหาวิทยาลัยแม่โจ้ ในคราวประชุมครั้งที่ 2/2566 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2566 \*\*\*

## ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication)

มหาวิทยาลัยมีการถ่ายทอดแผนบริหารจัดการความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัยสู่ส่วนงาน/หน่วยงาน เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร และได้กำหนดให้ส่วนงาน/หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยทุกส่วนงาน/หน่วยงาน ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต (Fraud) หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of Interest) ตามแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ในตัวชี้วัดที่ 10 เรื่อง การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ 10.1 การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต โดยให้มีการระบุความเสี่ยงการทุจริตไว้ในประเภทความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Risk) รวมถึงการจัดทำแผนในระดับส่วนงาน/หน่วยงาน จะต้องผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริหารส่วนงาน และคณบดี/ผู้อำนวยการหรือเรียกชื่ออื่นที่เทียบเท่าของส่วนงาน/หน่วยงาน และรายงานผลการบริหารความเสี่ยงต่อมหาวิทยาลัยทราบทุกปี

## การติดตามและการประเมินผล (Monitoring)

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

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

# ภาคผนวก





คำสั่งมหาวิทยาลัยแม่โจ้  
ที่ ๖๖๓๕/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

อนุสนธิตามคำสั่งมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ที่ ๑๕๑๗/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ไปแล้ว นั้น

เพื่อให้การดำเนินงานของคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและให้คำสั่งมหาวิทยาลัยแม่โจ้เป็นปัจจุบัน มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยแม่โจ้ พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๒ และมาตรา ๓๘ (๒) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยแม่โจ้ พ.ศ. ๒๕๖๐ จึงให้ยกเลิกคำสั่งมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ที่ ๑๕๑๗/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔ และแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ดังนี้

- |                                                                            |                  |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------|
| ๑. รองอธิการบดี (รองศาสตราจารย์ ดร.ญาณิน โอภาสพัฒนกิจ)                     | ประธานกรรมการ    |
| ๒. รองอธิการบดี (รองศาสตราจารย์ ดร.เกรียงศักดิ์ ศรีเงินยวง)                | รองประธานกรรมการ |
| ๓. รักษาการแทนรองอธิการบดี (รองศาสตราจารย์จักรพงษ์ พิมพ์พิมล)              | รองประธานกรรมการ |
| ๔. รองอธิการบดี (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.เน็ฐวุฒิ สุขภู)                     | กรรมการ          |
| ๕. รองอธิการบดี (ผู้ช่วยศาสตราจารย์พาวิน มะโนชัย)                          | กรรมการ          |
| ๖. ผู้ช่วยอธิการบดี (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ชัยศ สัมฤทธิ์สกุล)              | กรรมการ          |
| ๗. ผู้ช่วยอธิการบดี (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ว่าที่ร้อยตรี ดร.นิโรจน์ สินณรงค์) | กรรมการ          |
| ๘. ผู้ช่วยอธิการบดี (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ปรีดา ศรีนฤวรรณ)                | กรรมการ          |
| ๙. ผู้อำนวยการสำนักวิจัยและส่งเสริมวิชาการการเกษตร                         | กรรมการ          |
| ๑๐. ผู้อำนวยการสำนักบริหารและพัฒนามหาวิชาการ                               | กรรมการ          |
| ๑๑. ผู้อำนวยการสำนักหอสมุด                                                 | กรรมการ          |
| ๑๒. คณบดีคณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบสิ่งแวดล้อม                       | กรรมการ          |
| ๑๓. คณบดีคณะเทคโนโลยีการประมงและทรัพยากรทางน้ำ                             | กรรมการ          |
| ๑๔. คณบดีคณะสัตวศาสตร์และเทคโนโลยี                                         | กรรมการ          |
| ๑๕. คณบดีคณะพัฒนาการท่องเที่ยว                                             | กรรมการ          |
| ๑๖. คณบดีคณะเศรษฐศาสตร์                                                    | กรรมการ          |
| ๑๗. คณบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้-แพร่ เฉลิมพระเกียรติ                            | กรรมการ          |
| ๑๘. รองคณบดีคณะบริหารธุรกิจ ฝ่ายวางแผน                                     | กรรมการ          |
| ๑๙. รองคณบดีคณะวิทยาศาสตร์ ฝ่ายบริหารและยุทธศาสตร์                         | กรรมการ          |
| ๒๐. รองคณบดีคณะศิลปศาสตร์ ฝ่ายวางแผนและติดตามประเมินผล                     | กรรมการ          |

๒๑. รองคณบดี...

๒๑. รองคณบดีคณะผลิตกรรมการเกษตร ฝ่ายวางแผนและประกันคุณภาพ	กรรมการ
๒๒. รองคณบดีคณะสารสนเทศและการสื่อสาร ฝ่ายบริหารและยุทธศาสตร์	กรรมการ
๒๓. รองคณบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้-ชุมพร ฝ่ายบริหารและพัฒนาวิชาการ	กรรมการ
๒๔. รองคณบดีวิทยาลัยพลังงานทดแทน ฝ่ายบริหาร	กรรมการ
๒๕. รองคณบดีวิทยาลัยบริหารศาสตร์ฝ่ายบริหารและกิจการนักศึกษา	กรรมการ
๒๖. รองคณบดีคณะพยาบาลศาสตร์	กรรมการ
๒๗. ผู้ช่วยคณบดีวิทยาลัยนานาชาติ	กรรมการ
๒๘. ผู้อำนวยการสำนักงานคณบดี คณะวิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร	กรรมการ
๒๙. ผู้อำนวยการกองแผนงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย	กรรมการ
๓๐. ผู้อำนวยการกองพัฒนาคุณภาพ สำนักงานมหาวิทยาลัย	กรรมการและเลขานุการ
๓๑. นางสาวนิตยา ใจกันทา	ผู้ช่วยเลขานุการ
๓๒. นางสาวหนึ่งฤทัย บุญตวย	ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑. ส่งเสริม สนับสนุน ให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่กระทรวงการคลังกำหนด
๒. นำเสนอนโยบายการบริหารความเสี่ยงพร้อมนำไปสู่การปฏิบัติ ในการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (ระดับมหาวิทยาลัยและระดับส่วนงาน/หน่วยงาน)
๓. พัฒนาและปรับปรุงระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ของมหาวิทยาลัยให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุด
๔. จัดทำและนำเสนอแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง และจัดวางการควบคุมภายใน ระดับมหาวิทยาลัย
๕. รับผิดชอบการประเมินความเสี่ยง ระดับมหาวิทยาลัย
๖. รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ระดับมหาวิทยาลัยต่อคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง
๗. ส่งเสริม สนับสนุน และพัฒนาให้ทุกส่วนงาน/หน่วยงานดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในตามนโยบาย กรอบ และแนวทางที่มหาวิทยาลัยกำหนด
๘. ส่งเสริมให้บุคลากรในส่วนงานตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายใน ปฏิบัติให้เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการทำงานปกติ
๙. ส่งเสริม สนับสนุน และรับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยงและจัดวางระบบการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ
๑๐. รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในและรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในระดับมหาวิทยาลัยแก่กระทรวงเจ้าสังกัด เพื่อนำส่งให้กับกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลังภายใน ๙๐ วัน หลังสิ้นปีงบประมาณและเสนอต่อสภามหาวิทยาลัยเพื่อทราบ

ทั้งนี้...

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



(รองศาสตราจารย์ ดร.วีระพล ทองมา)  
อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้