

แบบฟอร์มการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 คณะการบัญชีและการจัดการ

ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นการ ประเมิน ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				มาตรการ ควบคุมความ เสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
			โอกาส เกิดความเสี่ยง	ผลกระทบ ของความ เสี่ยง	ระดับ ความ รุนแรง	ลำดับ ความเสี่ยง					
1. กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง	1. การจัดซื้อจัดจ้าง	การจัดซื้อจัดจ้างไม่ เป็นไปกระบวนการ	3	3	13 (สูง)	1	กำหนดขั้นตอน การดำเนินงาน	1. ให้ผู้ปฏิบัติงาน ปฏิบัติตามขั้นตอน การจัดซื้อจัดจ้าง 2. กำกับติดตาม การดำเนินงานของ ผู้ปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ	ต.ค.66 - ก.ย.67	ไม่ใช้ งบประมาณ	ฝ่ายงานพัสดุ
	2. การมี ผลประโยชน์ทับ ซ้อน	เลือกจัดซื้อจัดจ้าง จากร้านค้าที่เป็น ญาติพี่น้อง หรือคน รู้จัก	1	4	9 (ปาน กลาง)	2			ต.ค.66 - ก.ย.67	ไม่ใช้ งบประมาณ	ฝ่ายงานพัสดุ
2. การเบิกจ่ายเงินไม่ เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ และแนวปฏิบัติ ที่เกี่ยวข้อง	1.การอนุมัติ อนุญาต ตาม พรบ. การอำนวยความสะดวก สะดวกในการ พิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ.2558	การใช้จ่าย งบประมาณ ไม่มีความโปร่งใส	2	3	8 (ปาน กลาง)	3			ต.ค.66 - ก.ย.67	ไม่ใช้ งบประมาณ	ฝ่ายการเงิน
3. การตรวจรับพัสดุ/ ตรวจรับงาน	1.การอนุมัติ อนุญาต ตาม พรบ. การอำนวยความสะดวก สะดวกในการ พิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ.2558	การเรียกรับ ผลประโยชน์ใน ระหว่างการตรวจ ประเมินผลการ ปฏิบัติงานจาก ผู้ประกอบการ เพื่อให้ผ่านเกณฑ์ การส่งมอบงาน	2	3	8 (ปาน กลาง)	3			ต.ค.66 - ก.ย.67	ไม่ใช้ งบประมาณ	ฝ่ายงานพัสดุ

ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นการ ประเมิน ความเสี่ยง	ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				มาตรการ ควบคุมความ เสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
			โอกาส เกิดความเสี่ยง	ผลกระทบ ของความ เสี่ยง	ระดับ ความ รุนแรง	ลำดับ ความเสี่ยง					
4. การเสนอขอ อนุมัติโครงการ	1.การใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การ ให้บริการตาม ภารกิจ (การจัดการ เรียนการสอน/วิจัย/ บริการ/ทำนุ)	การเรียกรับ ผลประโยชน์ในการ พิจารณาเสนอขอ อนุมัติโครงการและ งบประมาณที่ เกี่ยวข้อง	2	3	8 (ปาน กลาง)	3			ต.ค.66 - ก.ย.67	ไม่ใช้ งบประมาณ	ฝ่ายงาน วางแผนและ งบประมาณ
5. การเรียกรับ ผลประโยชน์จากการ ให้บริการนิสิต ด้าน การจัดการเรียนการ สอน	1.การใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การ ให้บริการตาม ภารกิจ (การจัดการ เรียนการสอน/วิจัย/ บริการ/ทำนุ)	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจ หน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์ หรือ เงินในการให้บริการ นิสิต ด้านการ จัดการเรียนการสอน *พิจารณาจากข้อ ร้องเรียน	2	2	4	ต่ำ	มีช่องทางยื่น ข้อร้องเรียน มากกว่า 1 ช่องทาง	- ประกาศสื่อสาร นโยบาย กิจกรรม ป้องกันการทุจริต และจริยธรรม คุณธรรมสนสาร ดำเนินงาน - การสร้างความ ตระหนัก เรื่องการ แสวงหาผลประโยชน์ เพื่อตนเอง - ประชาสัมพันธ์ แนวทางการ จัดการข้อร้องเรียน - แต่งตั้งคณะ กรรมการจัดการ ข้อร้องเรียน	ต.ค.66 - ก.ย.67	ไม่ใช้ งบประมาณ	หัวหน้ากลุ่ม งานบริหาร หลักสูตรและ การจัดการ เรียนการสอน

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

1. เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง	ระดับ คะแนน	โอกาสเกิดการทุจริต	
		สูงมาก	5
สูง	4	น่าจะเกิดเหตุการณ์	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 4 ครั้งต่อปี
ปานกลาง	3	เป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 3 ครั้งต่อปี
น้อย	2	ไม่น่าเป็นไปได้	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 2 ครั้งต่อปี
น้อยมาก	1	เกิดขึ้นได้ยาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต 1 ครั้งต่อปี

2. เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

ผลกระทบ ต่อองค์กร	ระดับ คะแนน	ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)			
		งบประมาณ/สูญเสียเงิน	สูญเสียทรัพย์สิน	รายละเอียด	จำนวนผู้ร้องเรียน (ต่อเดือน)
สูงมาก	5	> 10 ล้านบาท	ทรัพย์สินเสียหายทั้งหมด	เสียหายทั้งหมด	7 รายขึ้นไป
สูง	4	> 2.5 แสนบาท – 10 ล้านบาท	สูญเสียทรัพย์สินจำนวนมาก	เสียหายมาก	5 – 6 ราย
ปานกลาง	3	> 50,000 – 2.5 แสนบาท	ทรัพย์สินสูญเสียหรือเสียหาย	ต้องให้ความสนใจ	3 – 5 ราย
น้อย	2	> 10,000 – 50,000 บาท	ทรัพย์สินสูญเสียหรือเสียหายน้อย	น้อย	1 – 2 ราย
น้อยมาก	1	ไม่เกิน 10,000 บาท	เล็กน้อยหรือไม่กระทบต่อทรัพย์สิน	ไม่สำคัญ	น้อยกว่า 1 ราย

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) เพื่อระบุถึงตำแหน่งของความเสี่ยงแต่ละรายการ เพื่อให้ทราบว่าความเสี่ยงใดมีความสำคัญ และมีความเร่งด่วนสูงสุดที่จะต้องได้รับการแก้ไขก่อนตามลำดับความสำคัญ โดยแบ่งความเสี่ยง เป็น 4 กลุ่ม คือ นัยสำคัญ สูงมาก 18-25 (สีแดง) ,สูง 10-17 (สีส้ม) , ปานกลาง 6-9 (สีเหลือง) , ต่ำ 1-5 (สีเขียว) ตามภาพ

ภาพแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

ผลกระทบ	5	16	17	23	24	25
	4	9	14	15	21	22
	3	5	8	13	19	20
	2	3	4	7	12	18
	1	1	2	6	10	11
		1	2	3	4	5
		โอกาส (Likelihood/Frequency)				

