



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ  
มหาวิทยาลัยมหาสารคาม  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย อนุมัติในคราวประชุม ครั้งที่ 3/2566 วันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2566

## สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทนำ.....	1
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 .....	5
การติดตามและประเมินผล .....	12
ภาคผนวก.....	14
ภาคผนวก ก คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงานตามเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงาน ภาครัฐ (ITA) มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ด้านการป้องกันการทุจริต.....	15
ภาคผนวก ข สรุปเปรียบเทียบประเด็นการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 – 2566 .....	17



## บทนำ

### หลักการและเหตุผล

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ สามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กร เป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหาหรือระบุจุดอ่อนของระบบต่างๆ ภายในองค์กร ที่อาจเกิดการทุจริตในอนาคต โดยมหาวิทยาลัยมหาสารคามได้ให้ความสำคัญในการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ มีการแต่งตั้งคณะอนุกรรมการดำเนินงานตามเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ด้านการป้องกันการทุจริต มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ พร้อมทั้งกำหนดมาตรการหรือกิจกรรมเพื่อลดและควบคุมความเสี่ยง เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบที่จะทำให้มหาวิทยาลัยเกิดความเสียหายการทุจริตและประพฤติมิชอบขึ้นภายในมหาวิทยาลัย ทั้งนี้ ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ มหาวิทยาลัยได้นำผลการประเมินความเสี่ยงทุจริตในปีงบประมาณ พ.ศ.2565 มาวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ และวางมาตรการการดำเนินงานในการบริหารจัดการความเสี่ยงในปีงบประมาณ 2566 เพื่อให้เกิดการป้องกัน/แก้ไขปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบของมหาวิทยาลัย

### สรุปผลการประเมินความเสี่ยงด้านการป้องกันการทุจริต มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (12 เดือน)

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มหาวิทยาลัยมหาสารคาม มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง ระบุความเสี่ยง และประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี โดยทำการคัดเลือกงานหรือกระบวนการจากภารกิจในแต่ละประเภทที่จะทำการประเมิน ซึ่งจำแนกขอบเขตของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบไว้ 3 ด้าน คือ 1) ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต 2) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และ 3) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร พร้อมทั้งจัดทำแนวทาง/มาตรการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีประเด็นความเสี่ยง จำนวน 8 ประเด็น เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับต่ำ จำนวน 7 ประเด็น ความเสี่ยงระดับสูง จำนวน 1 ประเด็น คือ การกำหนดรายละเอียดเฉพาะ ที่เป็นการเจาะจงเกณฑ์ให้คะแนนไม่ให้ความสำคัญกับคุณภาพ(การจัดซื้อจัดจ้าง) และความเสี่ยงระดับสูงมาก คือ การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญาหรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง ไม่ตรวจสอบคุณภาพและปริมาณ ทั้งนี้ มหาวิทยาลัยได้นำประเด็นความเสี่ยงสูง-สูงมาก ไปจัดทำแผนงานในแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตของมหาวิทยาลัย ปีงบประมาณ พ.ศ.2565 ประกอบด้วย 2 แผนงาน คือ แผนงานที่ 1 ปลุกและปลุกจิตสำนึกการต่อต้านการทุจริตเน้นการปรับเปลี่ยนฐานความคิดและทัศนคติในการรักษาประโยชน์ส่วนรวม และแผนงานที่ 2 พัฒนาระบบบริหารและเครื่องมือในการป้องกันการทุจริต

จากการดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามแผนบริหารความเสี่ยงฯ และแนวทาง/มาตรการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง รอบ 12 เดือน พบว่า

1. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
  - 1.1 ความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ จำนวน 1 ประเด็น ณ รอบ 12 เดือน มีผลการประเมิน เท่าเดิม



2. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
  - 2.1 ความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ จำนวน 3 ประเด็น ณ รอบ 12 เดือน มีผลการประเมิน เท่าเดิม
  - 2.2 ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง จำนวน 1 ประเด็น ณ รอบ 12 เดือน มีผลการประเมิน ลดลง
  - 2.3 ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมาก จำนวน 1 ประเด็น ณ รอบ 12 เดือน มีผลการประเมิน ลดลง
3. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร
  - 3.1 ความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ จำนวน 2 ประเด็น ณ รอบ 12 เดือน มีผลการประเมิน เท่าเดิม

## ผลการประเมินความเสี่ยงด้านการป้องกันการทุจริต มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (12 เดือน)

ประเด็นความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ผลการดำเนินงาน
	เริ่มต้น	6 เดือน	9 เดือน	12 เดือน	
<b>ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต</b>					
<b>การจัดซื้อจัดจ้าง</b>					
1. การอนุมัติให้ขยาย งด ลดค่าปรับโดยไม่มีเหตุผลอันสมควร	ต่ำ 4 (2,2)	ต่ำ 4 (2,2)	ต่ำ 4 (2,2)	ต่ำ 4 (2,2)	<b>ระดับความเสี่ยง เท่าเดิม</b> กำหนดแนวทางการจัดการ/มาตรการป้องกันการทุจริตไว้ จำนวน 2 โครงการ/กิจกรรม ดำเนินการแล้วเสร็จ จำนวน 2 โครงการ/กิจกรรม (ร้อยละ 100)
<b>ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่</b>					
<b>การจัดซื้อจัดจ้าง</b>					
1. กำหนดรายละเอียดเฉพาะ ที่เป็นการเจาะจงเกณฑ์ ให้คะแนนไม่ให้ความสำคัญกับคุณภาพ	สูง 13 (3,3)	ต่ำ 4 (2,2)	ต่ำ 4 (2,2)	ต่ำ 4 (2,2)	<b>ระดับความเสี่ยง ลดลง</b>
2. การแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำ TOR ที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญและรู้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ต่ำ 1 (1,1)	ต่ำ 1 (1,1)	ต่ำ 1 (1,1)	ต่ำ 1 (1,1)	<b>ระดับความเสี่ยง เท่าเดิม</b>



ประเด็นความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ผลการดำเนินงาน
	เริ่มต้น	6 เดือน	9 เดือน	12 เดือน	
3. การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญาหรือระเบียบที่เกี่ยวข้องไม่ตรวจสอบคุณภาพและปริมาณ	สูงมาก 19 (4,3)	สูงมาก 19 (4,3)	สูงมาก 19 (4,3)	ต่ำ 4 (2,2)	<b>ระดับความเสี่ยง</b> ลดลง การจัดซื้อจัดจ้าง กำหนดแนวทางการจัดการ/มาตรการป้องกันการทุจริต จำนวน 7 โครงการ/กิจกรรม ดำเนินการแล้วเสร็จ จำนวน 7 โครงการ/กิจกรรม (ร้อยละ 100)
<b>การคัดเลือกบุคลากร</b>					
1. การคัดเลือกบุคลากรไม่เป็นไปตามระเบียบกำหนด	ต่ำ 4 (2,2)	ต่ำ 4 (2,2)	ต่ำ 4 (2,2)	ต่ำ 4 (2,2)	<b>ระดับความเสี่ยง</b> เท่าเดิม กำหนดแนวทางการจัดการ/มาตรการป้องกันการทุจริต จำนวน 2 โครงการ/กิจกรรม ดำเนินการแล้วเสร็จ จำนวน 2 โครงการ/กิจกรรม (ร้อยละ 100)
<b>การประเมินผลการปฏิบัติงาน</b>					
1. การประเมินผลการปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบกำหนด	ต่ำ 4 (2,2)	ต่ำ 4 (2,2)	ต่ำ 4 (2,2)	ต่ำ 4 (2,2)	<b>ระดับความเสี่ยง</b> เท่าเดิม กำหนดแนวทางการจัดการ/มาตรการป้องกันการทุจริต จำนวน 3 โครงการ/กิจกรรม ดำเนินการแล้วเสร็จ จำนวน 3 โครงการ/กิจกรรม (ร้อยละ 100)
<b>ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร</b>					
<b>การจัดซื้อจัดจ้าง</b>					
1. การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง	ต่ำ 4 (2,2)	ต่ำ 4 (2,2)	ต่ำ 4 (2,2)	ต่ำ 4 (2,2)	<b>ระดับความเสี่ยง</b> เท่าเดิม กำหนดแนวทางการจัดการ/มาตรการป้องกันการทุจริต จำนวน 2 โครงการ/กิจกรรม ดำเนินการแล้วเสร็จ จำนวน 2 โครงการ/กิจกรรม (ร้อยละ 100)
<b>การเบิกจ่ายเงิน</b>					
1. การเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และ แนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง	ต่ำ 1	ต่ำ 1	ต่ำ 1	ต่ำ 1	<b>ระดับความเสี่ยง</b> เท่าเดิม กำหนดแนวทางการจัดการ/มาตรการป้องกันการทุจริต



ประเด็นความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ผลการดำเนินงาน
	เริ่มต้น	6 เดือน	9 เดือน	12 เดือน	
	(1,1)	(1,1)	(1,1)	(1,1)	จำนวน 3 โครงการ/กิจกรรม ดำเนินการแล้วเสร็จ จำนวน 3 โครงการ/กิจกรรม (ร้อยละ 100)

### ปัญหา/อุปสรรค และแนวทางแก้ไข

ปัญหา/อุปสรรค	แนวทางแก้ไข
1. การพัฒนาระบบประเมินผลการปฏิบัติงานบุคลากร การกำหนดตัวชี้วัด ค่าน้ำหนัก และพฤติกรรมกรรมการปฏิบัติราชการของข้าราชการและพนักงานในภาพรวมของมหาวิทยาลัย รวมถึงการจัดทำค่ากลางตามองค์ประกอบ ตัวชี้วัด ผลสัมฤทธิ์ของงานและพฤติกรรมกรรมการปฏิบัติราชการมีความยุ่งยากซับซ้อนเนื่องจากแต่ละคณะ/หน่วยงาน มีภารกิจที่แตกต่างกัน	ควรมีการกำกับติดตามอย่างต่อเนื่อง
2. การเผยแพร่แผนการใช้จ่ายงบประมาณให้บุคลากรรับทราบ มีจำนวน 1 หน่วยงาน ยังไม่ส่งรายงานผลการเผยแพร่แผนการใช้จ่ายงบประมาณ	มีการกำกับ ติดตาม คณะ/หน่วยงานที่ยังไม่มีการรายงานการเผยแพร่แผนการใช้จ่ายงบประมาณให้บุคลากรรับทราบ

### ข้อเสนอแนะ

1. คณะ/หน่วยงาน ควรมีการประเมินความเสี่ยงด้านการป้องกันการทุจริต มีแผนงาน/กิจกรรมการป้องกันการทุจริตของหน่วยงาน
2. มีการกำกับติดตามการพัฒนาระบบประเมินผลการปฏิบัติงานบุคลากรอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการจัดทำค่ากลางตามองค์ประกอบ ตัวชี้วัด ผลสัมฤทธิ์ของงาน และพฤติกรรมกรรมการปฏิบัติราชการ
3. มีการเผยแพร่แผนการใช้จ่ายงบประมาณให้บุคลากรทราบอย่างทั่วถึง
4. มีการกำกับติดตามคณะ/หน่วยงาน ที่ยังไม่ดำเนินการแก้ไขตามข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะตามรายงานผลการตรวจสอบภายใน เพื่อปรับปรุงการทำงาน



## การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

## ประเด็นความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ : ทำการคัดเลือกงานหรือกระบวนการงานจากภารกิจในแต่ละประเภทที่จะทำการประเมิน ซึ่งจำแนกขอบเขตของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตไว้ 3 ด้าน ดังนี้

1. ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต
2. ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
3. ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ประเด็นความเสี่ยง/ เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				มาตรการและการดำเนินการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา	ตัวชี้วัด/ เป้าหมาย	ผู้รับผิดชอบ
	โอกาส เกิดความ เสี่ยง	ผลกระทบ ของความ เสี่ยง	ระดับ ความ รุนแรง	ลำดับ ความ เสี่ยง				
<b>1) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต</b>								
1.การอนุมัติเบิกจ่าย ค่าตอบแทนผู้อ่าน ผลงานทางวิชาการ	1	2	3 (ต่ำ)	7	1. มีระเบียบการเบิกจ่ายค่าตอบแทนผู้อ่าน ผลงานทางวิชาการ 2. หน่วยงานมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบ เอกสารการเบิกจ่ายและมีนักวิชาการเงิน และบัญชีของหน่วยงานตรวจสอบซ้ำทุกครั้ง ที่มีการเบิกจ่าย และในการจ่ายเงินเป็นการ จ่ายเข้าบัญชีผู้ทรงคุณวุฒิเท่านั้น 3. หน่วยงานมีการตรวจสอบการเบิกจ่ายและ เสนอผ่านผู้บังคับบัญชาตามลำดับก่อนเสนอ มหาวิทยาลัยพิจารณา	ต.ค.65-ก.ย.66	-	-กองการเจ้าหน้าที่ -คณะ/หน่วยงาน



ประเด็นความเสี่ยง/ เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				มาตรการและการดำเนินการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา	ตัวชี้วัด/ เป้าหมาย	ผู้รับผิดชอบ
	โอกาส เกิดความ เสี่ยง	ผลกระทบ ของความ เสี่ยง	ระดับ ความ รุนแรง	ลำดับ ความ เสี่ยง				
					4. มหาวิทยาลัยมีการดำเนินการตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายก่อนนำเสนอผู้บริหารอนุมัติการเบิกจ่าย 5. มหาวิทยาลัยมีการเบิกจ่ายเข้าบัญชีผู้ทรงคุณวุฒิเท่านั้น 6. หน่วยงานมีเจ้าหน้าที่แจ้งผลการเบิกจ่ายค่าตอบแทนผู้อ่านผลงานทางวิชาการได้ทราบ			
<b>2) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่</b>								
1. ความไม่โปร่งใสและ สื่อทุจริตในการจัดซื้อ จัดจ้าง และใช้อำนาจ แสวงหาประโยชน์ โดยมิชอบโดยเจ้าหน้าที่ จัดซื้อจัดจ้างอาจเลือก ปฏิบัติเฉพาะกับคู่ค้า หรือผู้เสนอราคาที่มี ความสัมพันธ์หรือ เกี่ยวข้องกัน	3	2	7 (ปาน กลาง)	6	1. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องที่มีความเป็นอิสระที่ไม่มีส่วนได้ส่วนเสีย 2. มีการเปิดเผยข้อมูลรับรองความไม่มีความสัมพันธ์หรือเกี่ยวข้องกัน เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือผลประโยชน์ทับซ้อน ระหว่างเจ้าหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างกับคู่ค้าหรือผู้เสนอราคา 3. มีการสืบราคาจากผู้ประกอบการหลายราย 4. มีการประกาศการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบประกาศจัดซื้อจัดจ้าง ในเว็บไซต์กองคลังและพัสดุ 5. มีการให้ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง รวมถึงบทลงโทษเมื่อเจ้าหน้าที่หรือผู้มีอำนาจปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือทุจริต	ต.ค.65-ก.ย.66          มี.ค.-เม.ย.66	<b>ตัวชี้วัด</b> จำนวนข้อร้องเรียน ในการดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้าง/ <b>เป้าหมาย</b> ไม่มีข้อร้องเรียน	-กลุ่มงานบริหาร การพัสดุ กองคลังและพัสดุ -คณะ/หน่วยงาน





ประเด็นความเสี่ยง/ เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				มาตรการและการดำเนินการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา	ตัวชี้วัด/ เป้าหมาย	ผู้รับผิดชอบ
	โอกาส เกิดความ เสี่ยง	ผลกระทบ ของความ เสี่ยง	ระดับ ความ รุนแรง	ลำดับ ความ เสี่ยง				
					<p>6. มีการประชุมทบทวนและชี้แจงขั้นตอนการดำเนินงาน และ วิธีการที่จะปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎระเบียบกับเจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>7. มีการประกาศนโยบายงดรับของขวัญและนำไปสู่การปฏิบัติที่ชัดเจน สร้างวัฒนธรรมองค์กรในการปลูกจิตสำนึกแก่เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>มี.ค.-เม.ย.66</p> <p>ก.พ.66</p>		
2. เจ้าหน้าที่การเงิน ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ การรับเงินและนำส่งเงิน	2	4	14 (สูง)	2	<p>1. กองคลังและพัสดุทบทวน/ปรับปรุงแนวปฏิบัติการรับเงินและนำส่งเงิน ให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน</p> <p>2. มีการประชาสัมพันธ์เผยแพร่/แจ้งเวียนให้บุคลากรทุกคนได้รับรู้รับทราบและถือปฏิบัติตามหน้าที่และอำนาจของแต่ละตำแหน่ง โดยมีช่องทางการเผยแพร่ที่หลากหลาย</p> <p>3. ให้ความรู้และซักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำส่งคลัง พ.ศ.2562 ให้แก่เจ้าหน้าที่การเงินและผู้ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>4. มีการแจ้งเวียนบทลงโทษในการรับเงินและนำส่งเงินที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ</p> <p>5. กองคลังและพัสดุมีการรายงานการรับเงินและนำส่งเงินเป็นประจำทุกวันต่อ</p>	<p>ก.พ.66</p> <p>ก.พ.66</p> <p>มี.ค.-เม.ย.66</p> <p>ก.พ.66</p> <p>ทุกวัน</p>	<p><u>ตัวชี้วัด</u> ประสิทธิภาพ ในการรับเงินและ นำส่งเงินของบุคลากร ที่ปฏิบัติงาน ด้านการเงิน <u>เป้าหมาย</u> ระดับ 5</p>	<p>-กองคลังและพัสดุ -คณะ/หน่วยงาน</p>



ประเด็นความเสี่ยง/ เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				มาตรการและการดำเนินการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา	ตัวชี้วัด/ เป้าหมาย	ผู้รับผิดชอบ
	โอกาส เกิดความ เสี่ยง	ผลกระทบ ของความ เสี่ยง	ระดับ ความ รุนแรง	ลำดับ ความ เสี่ยง				
					ผู้บังคับบัญชา 6. มีการประชาสัมพันธ์ให้คณะ/หน่วยงาน แจ้งให้ผู้รับบริการจ่ายเงินให้จ่ายเข้าบัญชี มหาวิทยาลัยเท่านั้น	ต.ค.65-ก.ย.66		
<b>3) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร</b>								
1. มีการกำหนดคุณสมบัติ/ คุณลักษณะในการจัดซื้อ จัดจ้างพัสดุที่วงเงินตั้งแต่ 500,000 บาท ขึ้นไป ที่ไม่ก่อให้เกิดการแข่งขัน	3	4	15 (สูง)	1	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ให้ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบและ แนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง และการให้ความรู้ใน การเขียน TOR และทำความเข้าใจกับ ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับบทลงโทษเมื่อ เจ้าหน้าที่หรือผู้มีอำนาจปฏิบัติหรือละเว้น การปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือทุจริต</li> <li>2. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำ TOR ที่มี ความเป็นอิสระที่ไม่มีส่วนได้ส่วนเสีย</li> <li>3. มีการแจ้งเวียนแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องตาม หนังสือแจ้งเวียนจากกรมบัญชีกลาง</li> <li>4. มีการแจ้งเวียนมาตรการบทลงโทษให้ บุคลากรรับทราบ</li> <li>5. กำหนดให้ในการประชุมนัดแรกเจ้าหน้าที่ พัสดุแจ้งต่อคณะกรรมการร่าง TOR เกี่ยวกับหลักกฎหมายการพัสดุในการ กำหนดร่าง TOR</li> <li>6. กำหนดให้มีการวิจารณ์ TOR ในโครงการ ที่มีวงเงิน 500,000 บาท ขึ้นไป และมีการ กำกับติดตามและรายงานผลต่อผู้บริหาร</li> </ol>	มี.ค.-เม.ย.66  ต.ค 65-เม.ย.66  ก.พ.-เม.ย.66 (แจ้งเวียนเมื่อได้รับหนังสือ จากกรมบัญชีกลาง) ต.ค 65-เม.ย.66  ต.ค 65-เม.ย.66  ต.ค 65-เม.ย.66	<u>ตัวชี้วัด</u> ระดับความสำเร็จ ในการจัดทำ TOR การจัดซื้อจัดจ้าง <u>เป้าหมาย</u> ระดับ 5	-กลุ่มงานบริหาร การพัสดุ กองคลังและพัสดุ -คณะ/หน่วยงาน



ประเด็นความเสี่ยง/ เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				มาตรการและการดำเนินการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา	ตัวชี้วัด/ เป้าหมาย	ผู้รับผิดชอบ
	โอกาส เกิดความ เสี่ยง	ผลกระทบ ของความ เสี่ยง	ระดับ ความ รุนแรง	ลำดับ ความ เสี่ยง				
					7. สร้างการมีส่วนร่วมในการป้องกันและ เฝ้าระวังการทุจริต โดยการพัฒนาระบบ เทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อเพิ่มช่องทางการ ร้องเรียน	มี.ค.-เม.ย.66		
2. การใช้ทรัพย์สินของทาง ราชการ การยืมทรัพย์สิน ของทางราชการไม่เป็นไป ตามระเบียบ/แนวทาง ที่มหาวิทยาลัยกำหนด	3	3	13 (สูง)	3	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. กองคลังและพัสดุดอกแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการ การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ การยืม ทรัพย์สินของทางราชการ การดูแลรักษา และการตรวจสอบทรัพย์สินของทาง ราชการ</li> <li>2. คณะ/หน่วยงานจัดทำคู่มือ/แนวทาง/ ระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับการใช้ทรัพย์สินของ ทางราชการ การยืมทรัพย์สินของทาง ราชการ</li> <li>3. คณะ/หน่วยงานจัดทำแนวปฏิบัติการยืม เครื่องมือวิทยาศาสตร์/เครื่องมือเฉพาะทาง</li> <li>4. มีการแจ้งเวียนคู่มือ/แนวทาง/ระเบียบ ปฏิบัติเกี่ยวข้องให้บุคลากรทุกคนทราบและ นำไปปฏิบัติ</li> <li>5. คณะ/หน่วยงานกำกับดูแลและตรวจสอบการใช้ ทรัพย์สินของราชการ</li> <li>6. คณะ/หน่วยงานสรุปรายงานการยืม ทรัพย์สินของราชการ (รายไตรมาส หรือ รอบ 6 เดือน) ต่อผู้บังคับบัญชา</li> <li>7. เชื่อมโยง/ปรับปรุงระบบการยืมทรัพย์สินทาง ราชการกับระบบพัสดุ (ERP)</li> </ol>	<p>ก.พ.-มี.ค.66</p> <p>ก.พ.-มี.ค.66</p> <p>ต.ค.65-ก.ย.66</p> <p>รายไตรมาสหรือ รอบ 6 เดือน</p> <p>ก.พ.-ก.ย.66</p>	<u>ตัวชี้วัด</u> ประสิทธิภาพ ของการใช้ทรัพย์สิน ของทางราชการ <u>เป้าหมาย</u> ระดับ 5	-กองคลังและพัสดุ -คณะ/หน่วยงาน



ประเด็นความเสี่ยง/ เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				มาตรการและการดำเนินการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา	ตัวชี้วัด/ เป้าหมาย	ผู้รับผิดชอบ
	โอกาส เกิดความ เสี่ยง	ผลกระทบ ของความ เสี่ยง	ระดับ ความ รุนแรง	ลำดับ ความ เสี่ยง				
3. การใช้จ่ายงบประมาณ ไม่มีความโปร่งใส	2	3	8 (ปาน กลาง)	4	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. กองแผนงานมีการเผยแพร่การใช้ งบประมาณของมหาวิทยาลัย ให้บุคลากรในมหาวิทยาลัยได้รับทราบ อย่างทั่วถึง</li> <li>2. เผยแพร่ข้อมูลแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีให้บุคลากรรับทราบอย่างทั่วถึง</li> <li>3. เปิดโอกาสให้บุคลากรมีส่วนร่วมในการ ตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณ</li> <li>4. รายงานผลดำเนินงานต่อที่ประชุม (ระดับ มหาวิทยาลัย) และเผยแพร่ให้บุคลากร รับทราบอย่างต่อเนื่อง</li> <li>5. คณะ/หน่วยงาน เปิดโอกาสให้บุคลากรมี ส่วนร่วมในการจัดทำแผนการใช้จ่าย งบประมาณประจำปีของคณะ/หน่วยงาน</li> <li>6. คณะ/หน่วยงานต้องเสนอแผนการใช้จ่าย งบประมาณให้บุคลากรได้รับรู้รับทราบ อย่างทั่วถึง</li> <li>7. คณะ/หน่วยงาน มีการรายงานการใช้จ่าย งบประมาณรายไตรมาส แก่บุคลากรทราบ</li> <li>8. มี QR Code หรือช่องทางอื่นๆ ให้สอบถาม ทุกที่ทั่ว หรือร้องเรียน</li> </ol>	ต.ค.65-ก.ย.66	ตัวชี้วัด ระดับความสำเร็จ ของการเปิดโอกาส ให้บุคลากรมีส่วน ร่วมในการตรวจสอบ การใช้จ่าย งบประมาณ <u>เป้าหมาย</u> ระดับ 5	-กองแผนงาน -คณะ/หน่วยงาน
4. การดำเนินงาน/การให้ บริการของหน่วยงาน ไม่ชัดเจน	2	3	8 (ปาน กลาง)	5	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. เผยแพร่ผลงานหรือข้อมูลที่สาธารณชน ควรรับทราบ</li> <li>2. จัดให้มีช่องทางที่บุคคลภายนอก สามารถสอบถามข้อมูลต่างๆ ได้</li> </ol>	ต.ค.65-ก.ย.66	ตัวชี้วัด ระดับความพึงพอใจ ผู้รับบริการ	-คณะ/หน่วยงาน



ประเด็นความเสี่ยง/ เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				มาตรการและการดำเนินการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา	ตัวชี้วัด/ เป้าหมาย	ผู้รับผิดชอบ
	โอกาส เกิดความ เสี่ยง	ผลกระทบ ของความ เสี่ยง	ระดับ ความ รุนแรง	ลำดับ ความ เสี่ยง				
					3. การเปิดโอกาสให้บุคคลภายนอกได้มีส่วนร่วมในการดำเนินงาน 4. ประเมินความพึงพอใจและความไม่พึงพอใจของผู้มารับบริการ เพื่อรับทราบถึงปัญหา ข้อเสนอแนะ 5. การปรับปรุงการดำเนินงาน/การให้บริการของหน่วยงานให้เป็นไปตามขั้นตอน ระยะเวลาที่กำหนด มีการแสดงขั้นตอนการให้บริการแก่ผู้รับมาใช้บริการได้รับทราบอย่างชัดเจน 6. จัดทำเครือข่ายสังคมออนไลน์ของหน่วยงาน		เป้าหมาย ≥4.50	



## การติดตามและประเมินผล

### วัตถุประสงค์ของการติดตามและประเมินผล

1. เพื่อทราบผลความก้าวหน้าในการดำเนินงานตามมาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
2. เพื่อทราบปัญหาอุปสรรคที่เกิดขึ้นและหาแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคให้การดำเนินงานตามมาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ให้บรรลุเป้าหมาย

### กรอบระยะเวลาการกำกับติดตามและประเมินผล

มหาวิทยาลัยมหาสารคามกำหนดระยะเวลาในการกำกับติดตามมาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 จำนวน 3 ครั้ง ดังนี้

- ครั้งที่ 1 ณ สิ้นสุดไตรมาสที่ 2 (มีนาคม 2566) โดยใช้แบบฟอร์มรายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด

- ครั้งที่ 2 ณ สิ้นสุดไตรมาสที่ 3 (มิถุนายน 2566) โดยใช้แบบฟอร์มรายงานผลตามผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด

- ครั้งที่ 3 ณ สิ้นสุดไตรมาสที่ 4 (กันยายน 2566) โดยใช้แบบฟอร์มรายงานตามผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด

ทั้งนี้ ณ ไตรมาส 4 มหาวิทยาลัยกำหนดให้มีการดำเนินการสรุปผลการดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ของมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566 (รอบ 12 เดือน) เมื่อสิ้นสุดปีงบประมาณ พร้อมรายงานปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงานต่อผู้บริหาร



## ปฏิทินการรายงานผลการดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

วันที่	กิจกรรม	ผู้รับผิดชอบ
มีนาคม 2566	กำกับติดตามการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (รอบ 6 เดือน)	คณะกรรมการฯ ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด/โครงการกิจกรรม
มิถุนายน 2566	กำกับติดตามการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (รอบ 9 เดือน)	คณะกรรมการฯ ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด/โครงการกิจกรรม
กันยายน 2566	กำกับติดตามการดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (รอบ 12 เดือน) (ใช้ประเมิน)	คณะกรรมการฯ ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด/โครงการกิจกรรม
กันยายน 2566	สรุปผลการดำเนินงานตามมาตรการ/กิจกรรม/โครงการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ปีงบประมาณ พ.ศ.2566 (รอบ 12 เดือน) เมื่อสิ้นสุดปีงบประมาณ พร้อมรายงานปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงานต่อผู้บริหารสูงสุด	คณะกรรมการฯ ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด/โครงการกิจกรรม

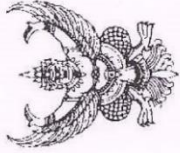


## ภาคผนวก





### ภาคผนวก ก คำสั่งคณะกรรมการดำเนินงานตามเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ด้านการป้องกันการทุจริต



#### คำสั่งมหาวิทยาลัยมหาสารคาม ที่ ๑๒๖๓ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงานตามเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ด้านการป้องกันการทุจริต

ด้วยยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐) ได้กำหนดแนวทางในการแก้ไขสถานการณ์ปัญหาการทุจริตของประเทศ โดยมี ๒ แนวทางการพัฒนาหลัก ดังนี้ (๑) การป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ และ (๒) การปราบปรามการทุจริต นั้น ทั้งนี้ เพื่อเป็นการขับเคลื่อนนโยบายในการป้องกันและปราบปราม การทุจริต และประพฤติมิชอบ และเพื่อให้มหาวิทยาลัยมหาสารคามมุ่งสู่การเป็นมหาวิทยาลัยที่มีการบริหารจัดการด้วยความโปร่งใส ปราศจากการทุจริตและประพฤติมิชอบ เป็นไปตามหลักการมาภิบาลตามวิสัยทัศน์ในยุทธศาสตร์ชาติ ว่าด้วยประเทศไทยใสสะอาด ไทยทั้งชาติต้านทุจริต (Zero Tolerance and Clean Thailand) มหาวิทยาลัยจึงแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงานตามเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ด้านการป้องกันการทุจริต ดังนี้

- |   |                            |
|---|----------------------------|
| ๑. รองอธิการบดีฝ่ายแผนงานและพัฒนาองค์กรดิจิทัล                | ประธานกรรมการ              |
| ๒. รองอธิการบดีฝ่ายบริหารและพัฒนาศักยภาพองค์กร                | กรรมการ                    |
| ๓. รองอธิการบดีฝ่ายพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน วิจัย และนวัตกรรม    | กรรมการ                    |
| ๔. รองอธิการบดีฝ่ายการตลาดและพัสดุ                            | กรรมการ                    |
| ๕. รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการและนวัตกรรมการเรียนรู้              | กรรมการ                    |
| ๖. ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายประเมินและพัฒนาการศึกษาสู่ความเป็นเลิศ | กรรมการ                    |
| ๗. ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายพัฒนาระบบบริหารการเงินและบัญชี         | กรรมการ                    |
| ๘. ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายกฎหมายและทรัพย์สินการบุคคล             | กรรมการ                    |
| ๙. ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายกฎหมายบริหารพัสดุและทรัพย์สิน          | กรรมการ                    |
| ๑๐. ประธานสภาคณาจารย์   | กรรมการ                    |
| ๑๑. คณบดีคณะเทคโนโลยี   | กรรมการ                    |
| ๑๒. คณบดีคณะเภสัชศาสตร์                                       | กรรมการ                    |
| ๑๓. คณบดีวิทยาลัยการเมืองการปกครอง                            | กรรมการ                    |
| ๑๔. ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่                              | กรรมการ                    |
| ๑๕. ผู้อำนวยการกองคลังและพัสดุ                                | กรรมการ                    |
| ๑๖. ผู้อำนวยการกองประชาสัมพันธ์และกิจการต่างประเทศ            | กรรมการ                    |
| ๑๗. นายอานูภาพ งามสูงเนิน                                     | กรรมการ                    |
| ๑๘. ผู้อำนวยการกองแผนงาน                                      | กรรมการและเลขานุการ        |
| ๑๙. นางแจ่มจันทร์ หลูบริษาศเรษฐ                               | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๒๐. นางสาวสิริมา ศรีสุภาพ                                     | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๒๑. นางวาสนา อุทัยแสง   | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |



๒๒. นางสาวกนกวรรณ เข้าวัวน้อย  
๒๓. นางสาวอัญชลี ทรธรรษา

กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ  
กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

#### หน้าที่

- ๑) ทบทวนนโยบายหรือมาตรการการป้องกันการทุจริต
- ๒) ดำเนินการตามเกณฑ์การประเมินการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (OIT) ในตัวชี้วัด ๐๓๔/  
๐๓๕/๐๓๖/๐๓๗/๐๓๘/๐๓๙/๐๔๐/๐๔๑ โดยดำเนินการ ดังนี้
  - ๒.๑) เผยแพร่เจตจำนงสุจริตของผู้บริหารที่แสดงเจตนากรณีในการบริหารหน่วยงาน  
อย่างซื่อสัตย์ โปร่งใสและเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล
  - ๒.๒) ช้เคลือบให้เกิดกิจกรรมที่แสดงถึงการมีส่วนร่วมของผู้บริหารในการให้ความสำคัญ  
ต่อการปรับปรุงพัฒนาหน่วยงานด้านคุณธรรมและโปร่งใส
  - ๒.๓) ดำเนินการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิด  
การทุจริต
  - ๒.๔) ดำเนินการจัดทำแผนป้องกันการทุจริตเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต และ  
เผยแพร่แผนป้องกันการทุจริตให้บุคลากรและบุคคลภายนอกทราบโดยทั่วกัน
  - ๒.๕) ดำเนินการกำกับติดตามการดำเนินงานตามแผนป้องกันการทุจริต รอบ ๖ เดือน  
๙ เดือน และ ๑๒ เดือน และรายงานสรุปผลการดำเนินงานตามแผนป้องกันการทุจริตต่อผู้บริหาร  
๒.๖) ดำเนินการเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์การในการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์สุจริต  
ผ่านช่องทางทางการจัดกิจกรรม/โครงการ หรือสื่อต่างๆของมหาวิทยาลัย
  - ๓) จัดเตรียมข้อมูลและเอกสารหลักฐานอ้างอิงการดำเนินงานใน ข้อ ๒ เพื่อประกอบ  
การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency  
Assessment : ITA) ของมหาวิทยาลัย
  - ๔) ปฏิบัติหน้าที่อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ตั้งแต่วันที่ ๒๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

ตั้ง ณ วันที่ ๒๑ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(รองศาสตราจารย์ ประยุกต์ ศรีวิไล)  
อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาสารคาม



## ภาคผนวก ข สรุปเปรียบเทียบประเด็นการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 - 2566

ประเด็นความเสี่ยง 2564					ประเด็นความเสี่ยง 2565					ประเด็นความเสี่ยง 2566				
ประเด็นความเสี่ยง/ เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ประเด็นความเสี่ยง/ เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ประเด็นความเสี่ยง/ เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
	โอกาส เกิด ความ เสี่ยง	ผลกระทบ ของความ เสี่ยง	ระดับ ความ รุนแรง	ลำดับ ความ เสี่ยง		โอกาส เกิด ความ เสี่ยง	ผลกระทบ ของความ เสี่ยง	ระดับ ความ รุนแรง	ลำดับ ความ เสี่ยง		โอกาส เกิด ความ เสี่ยง	ผลกระทบ ของความ เสี่ยง	ระดับ ความ รุนแรง	ลำดับ ความ เสี่ยง
<b>1. กฎหมายและกฎระเบียบ</b>					<b>1) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต</b>									
-					<b>การจัดซื้อจัดจ้าง</b>					-				
1.1 กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามกฎหมายกรณีตัวอย่าง - แบ่งซื้อแบ่งจ้าง - ไม่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ 2560	3	2	7 ปานกลาง	4	1. การอนุมัติให้ขยาย งด ลดค่าปรับ โดยไม่มีเหตุผลอันสมควร	2	2	4 (ต่ำ)	3	1. การอนุมัติเบิกจ่ายค่าตอบแทนผู้อ่านผลงานทางวิชาการ	1	2	3 (ต่ำ)	7
1.2 การเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกจ่ายเงิน ระเบียบเงินรายได้ และประกาศ แนวปฏิบัติจากมหาวิทยาลัย	4	2	11 สูง	3										
<b>2. พฤติกรรมการใช้อำนาจหน้าที่</b>					<b>2) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่</b>									
-					<b>การจัดซื้อจัดจ้าง</b>					-				
2.1 ผู้มีอำนาจใช้ดุลยพินิจมิชอบกรณีตัวอย่าง - การคัดเลือกบุคลากร/นิสิต - การประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากร	3	2	7 ปานกลาง	5	1. กำหนดรายละเอียดเฉพาะที่เป็น การเจาะจง เกณฑ์ให้คะแนนไม่ให้ความสำคัญกับคุณภาพ	3	3	13 (สูง)	2	1. ความไม่โปร่งใสและส่อทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง และใช้อำนาจแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบโดยเจ้าหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างอาจเลือกปฏิบัติเฉพาะกับคู่ค้า หรือผู้เสนอ	3	2	7 (ปานกลาง)	6



ประเด็นความเสี่ยง 2564					ประเด็นความเสี่ยง 2565					ประเด็นความเสี่ยง 2566				
ประเด็นความเสี่ยง/ เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ประเด็นความเสี่ยง/ เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ประเด็นความเสี่ยง/ เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
	โอกาส เกิด ความ เสี่ยง	ผลกระทบ ของความ เสี่ยง	ระดับ ความ รุนแรง	ลำดับ ความ เสี่ยง		โอกาส เกิด ความ เสี่ยง	ผลกระทบ ของความ เสี่ยง	ระดับ ความ รุนแรง	ลำดับ ความ เสี่ยง		โอกาส เกิด ความ เสี่ยง	ผลกระทบ ของความ เสี่ยง	ระดับ ความ รุนแรง	ลำดับ ความ เสี่ยง
- การให้ผลการเรียนนิสิต										ราคาที่มีความสัมพันธ์หรือ เกี่ยวข้องกัน				
2.2 การใช้ตำแหน่งหน้าที่ หาผลประโยชน์ให้ตนเอง และพวกพ้อง <b>กรณีตัวอย่าง</b> - การจัดหายได้/วัสดุ/ครุภัณฑ์ - การใช้ทรัพย์สินทาง ราชการหาผลประโยชน์ - ใช้หน้าที่หาผลประโยชน์	4	2	12 สูง	1	2. การแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำ TOR ที่ไม่มีความเชี่ยวชาญและรู้ กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	1	1	1 (ต่ำ)	8	2. เจ้าหน้าที่การเงินไม่ปฏิบัติ ตามระเบียบการรับเงินและ นำส่งเงิน	2	4	14 (สูง)	2
2.3 บุคลากรไม่ปฏิบัติตาม กฎหมายและกฎระเบียบ <b>กรณีตัวอย่าง</b> - เจ้าหน้าที่พัสดุไปจัดซื้อจัด จ้างเอง - ซื้อของไม่ได้ของ/การยืม วัสดุข้ามหน่วยงาน - ปลอมแปลงเอกสาร	4	2	12 สูง	2	3. การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตาม สัญญาหรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง ไม่ตรวจสอบคุณภาพและปริมาณ	4	3	19 (สูง มาก)	1					
2.4 การมีผลประโยชน์ทับซ้อน <b>กรณีตัวอย่าง</b> - การเช่าช่วงร้านค้าไม่เป็นไป ตามสัญญาของมหาวิทยาลัย - สั่งซื้อวัสดุ/ครุภัณฑ์จากร้าน เครือญาติ	2	2	4 ต่ำ	6	<b>การคัดเลือกบุคลากร</b>									
					1. การคัดเลือกบุคลากรไม่เป็นไป ตามระเบียบกำหนด	2	2	4 (ต่ำ)	6					
					<b>การประเมินผลการปฏิบัติงาน</b>									
					1. การประเมินผลการปฏิบัติงาน ไม่เป็นไปตามระเบียบกำหนด	2	2	4 (ต่ำ)	5					



ประเด็นความเสี่ยง 2564					ประเด็นความเสี่ยง 2565					ประเด็นความเสี่ยง 2566				
ประเด็นความเสี่ยง/ เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ประเด็นความเสี่ยง/ เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				ประเด็นความเสี่ยง/ เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			
	โอกาส เกิด ความ เสี่ยง	ผลกระทบ ของความ เสี่ยง	ระดับ ความ รุนแรง	ลำดับ ความ เสี่ยง		โอกาส เกิด ความ เสี่ยง	ผลกระทบ ของความ เสี่ยง	ระดับ ความ รุนแรง	ลำดับ ความ เสี่ยง		โอกาส เกิด ความ เสี่ยง	ผลกระทบ ของความ เสี่ยง	ระดับ ความ รุนแรง	ลำดับ ความ เสี่ยง
					<b>3) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร</b>									
					<b>การจัดซื้อจัดจ้าง</b>									
					1. การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง	2	2	4 (ต่ำ)	4	1. มีการกำหนดคุณสมบัติ/ คุณลักษณะในการจัดซื้อ จัดจ้างพัสดุที่วงเงินตั้งแต่ 500,000 บาท ขึ้นไป ที่ไม่ก่อให้เกิดการแข่งขัน	3	4	15 (สูง)	1
										2. การใช้ทรัพย์สินของทาง ราชการ การยืมทรัพย์สิน ของทางราชการไม่เป็นไป ตามระเบียบ/แนวทางที่ มหาวิทยาลัยกำหนด	3	3	13 (สูง)	3
					<b>การเบิกจ่ายเงิน</b>									
					1. การเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ และแนวปฏิบัติ ที่เกี่ยวข้อง	1	1	1 (ต่ำ)	7	3. การใช้จ่ายงบประมาณ ไม่มีความโปร่งใส	2	3	8 (ปาน กลาง)	4
										4. การดำเนินงาน/การ ให้บริการของหน่วยงาน ไม่ชัดเจน/โปร่งใส	2	3	8 (ปาน กลาง)	5



## ผู้จัดทำ

### ที่ปรึกษา

คณะกรรมการดำเนินงานตามเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) มหาวิทยาลัยมหาสารคาม	
รองศาสตราจารย์ ดร.ประยุทธ์ ศรีวีไล	อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาสารคาม
รองศาสตราจารย์ ดร.อรวิชัย กุมพล	รองอธิการบดีฝ่ายแผนงานและพัฒนากิจการดิจิทัล
ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร. โรจน์ หอมชาติ	ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายประเมินและพัฒนาการศึกษาสู่ความเป็นเลิศ
นางสาวพนมพร ปัจจงษ์	ผู้อำนวยการกองแผนงาน

### ผู้จัดทำ

คณะอนุกรรมการดำเนินงานตามเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) มหาวิทยาลัยมหาสารคาม  
ด้านการป้องกันการทุจริต

### รวบรวมข้อมูล/จัดทำรูปเล่ม

นางสาวสิริมา ศรีสุภาพ

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ชำนาญการ

### ปีที่พิมพ์

กุมภาพันธ์ 2566