



รายงานการประเมินความเสี่ยง
เกี่ยวกับการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน
มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓



จัดทำโดย

สำนักงานตรวจสอบภายใน

คำนำ

มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยมีนโยบายในการเสริมสร้างวัฒนธรรม ค่านิยมสุจริตและการต่อต้านทุจริตในการดำเนินงาน พร้อมทั้งได้จัดวางระบบการบริหารความเสี่ยงและการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในมหาวิทยาลัยตามแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) ทำให้มหาวิทยาลัยมีหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยจะไม่มีทุจริตหรือหากมีการกระทำทุจริตเกิดขึ้นก็สามารถทราบและหาวิธีบรรเทาความเสียหายที่เกิดขึ้นให้เหลือน้อยที่สุดได้อย่างรวดเร็ว

ในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานนั้น มหาวิทยาลัยมอบหมายให้สำนักงานตรวจสอบภายในดำเนินการตามแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อ ๐๓๖ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ซึ่งเป็นการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต การรับสินบน และผลประโยชน์ทับซ้อนในองค์กร ตามคู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยงทุจริตของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (ป.ป.ท.)

หวังเป็นอย่างยิ่งว่ารายงานการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ต่อส่วนงานต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกมหาวิทยาลัย ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนได้อย่างมีประสิทธิภาพต่อไป

สำนักงานตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย
มิถุนายน ๒๕๖๓

สารบัญ

| | หน้า |
|--|------|
| คำนำ | ๒ |
| ส่วนที่ ๑ ข้อมูลพื้นฐาน | ๔ |
| ๑.๑ ข้อมูลพื้นฐานมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย | ๔ |
| ๑.๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย | ๕ |
| ๑.๓ โครงสร้างการบริหารมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย | ๑๒ |
| ส่วนที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต | ๑๓ |
| ๒.๑ หลักการและเหตุผล | ๑๓ |
| ๒.๒ วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต | ๑๔ |
| ๒.๓ การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร | ๑๔ |
| ๒.๔ กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต | ๑๔ |
| ๒.๕ องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต | ๑๖ |
| ๒.๖ ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต | ๑๖ |
| ๒.๗ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต | ๑๗ |
| ๒.๘ นิยามของการทุจริต สินบน และผลประโยชน์ทับซ้อน | ๑๗ |
| ส่วนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต | ๒๐ |
| ขั้นเตรียมการ | ๒๐ |
| ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง | ๒๒ |
| ขั้นตอนที่ ๒ การประเมินสถานะความเสี่ยง | ๒๔ |
| ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินค่าความเสี่ยง | ๒๖ |
| ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง | ๒๘ |
| ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง | ๓๐ |
| ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง | ๓๑ |
| ขั้นตอนที่ ๗ การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง | ๓๘ |
| ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง | ๔๐ |
| ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง | ๔๐ |
| ส่วนที่ ๔ แผนบริหารความเสี่ยงและมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต | ๔๕ |
| แผนบริหารความเสี่ยงและมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ | ๔๗ |
| บรรณานุกรม | ๕๑ |
| ภาคผนวก | ๕๒ |
| คำสั่งมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ที่ ๔๗๐ / ๒๕๖๓ | ๕๓ |
| เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน ตามตัวชี้วัดการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ | |

ส่วนที่ ๑ ข้อมูลพื้นฐาน

๑. ข้อมูลพื้นฐาน



ประวัติความเป็นมา

มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย เป็นมหาวิทยาลัยแห่งคณะสงฆ์ไทยที่พระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาจุฬาลงกรณ์ พระจุลจอมเกล้าเจ้าอยู่หัว ได้ทรงสถาปนาขึ้นเพื่อเป็นสถาบันการศึกษาพระไตรปิฎก และวิชาชีพชั้นสูงสำหรับพระภิกษุ สามเณร และคฤหัสถ์ โดยพระราชทานนามว่า “มหาธาตุวิทยาลัย” เมื่อปี พ.ศ. ๒๔๓๐ ตั้งอยู่ที่วัดมหาธาตุยุวราชรังสฤษฎิ์ แขวงพระบรมมหาราชวัง เขตพระนคร กรุงเทพมหานคร และต่อมาได้รับพระราชทานเปลี่ยนนามเป็น “มหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย” เมื่อวันที่ ๑๓ กันยายน พ.ศ. ๒๔๓๙ และเปิดสอนระดับปริญญาตรี คณะพุทธศาสตร์ หลักสูตรพุทธศาสตร์บัณฑิต เป็นคณะแรก เมื่อวันที่ ๑๘ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๔๙๐ และขยายการศึกษาไปส่วนภูมิภาค

ต่อมาได้มีการตราพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย พ.ศ. 2540 เมื่อวันที่ ๒๑ กันยายน พ.ศ. ๒๕๔๐ จัดตั้ง “มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย” มีสถานะเป็นนิติบุคคล และเป็นมหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐ มีวัตถุประสงค์ให้การศึกษา วิจัย ส่งเสริม และให้บริการทางวิชาการพระพุทธศาสนาแก่พระภิกษุ สามเณร และคฤหัสถ์ รวมทั้งการดำเนินงานศิลปวัฒนธรรม โดยโอนบรรดากิจการ ทรัพย์สิน สิทธิ หนี้ งบประมาณ เจ้าหน้าที่และลูกจ้าง และเงินอุดหนุนของมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยไปเป็นของมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ตามพระราชบัญญัติดังกล่าว

ณ ปัจจุบันมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย มีสถานที่ตั้งหลักอยู่ที่ ๗๙ หมู่ ๑ ถนนพหลโยธิน หลักกิโลเมตรที่ ๕๕ ตำบลลำไทร อำเภอวังน้อย จังหวัดพระนครศรีอยุธยา ๑๓๑๗๐ โดยมีส่วนงานในกำกับดูแลทั่วประเทศ ประกอบด้วย วิทยาเขต ๑๑ แห่ง วิทยาลัย ๒๓ แห่ง โครงการขยายห้องเรียน ๑ แห่ง และหน่วยวิทยบริการ ๗ แห่ง หลักสูตรของมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยมีการจัดการเรียนการสอนในคณะ (บัณฑิตวิทยาลัย คณะพุทธศาสตร์ คณะครุศาสตร์ คณะมนุษยศาสตร์ และคณะสังคมศาสตร์) วิทยาเขต วิทยาลัย โครงการขยายห้องเรียนและหน่วยวิทยบริการ รวม ๑๐๔ สาขาวิชา แยกเป็น ๔ ระดับ คือ (๑) ระดับปริญญาตรี ๕๔ สาขาวิชา (๒) ระดับประกาศนียบัตรบัณฑิต ๑ สาขาวิชา (๓) ระดับปริญญาโท ๓๕ สาขาวิชา และ (๔) ระดับปริญญาเอก ๑๔ สาขาวิชา

○ สุภาพิต

- ปัญญา โลกสมิ ปชโซโต ปัญญาเป็นแสงสว่างในโลก

○ ปณิธาน

- เป็นสถานศึกษาพระไตรปิฎกและวิชาชั้นสูงสำหรับพระภิกษุ สามเณรและคฤหัสถ์

○ ปรัชญา

- จัดการศึกษาพระพุทธศาสนา บูรณาการกับศาสตร์สมัยใหม่ พัฒนาจิตใจและสังคม

○ เอกลักษณ์

- บริการวิชาการด้านพระพุทธศาสนา

○ อัตลักษณ์

- ประยุกต์พระพุทธศาสนาเพื่อพัฒนาจิตใจและสังคม

○ อัตลักษณ์บัณฑิต

- มีศรัทธาอุทิศตนเพื่อพระพุทธศาสนา

○ นวลักษณ์บัณฑิต MAHACHULA

- ๑) มีปฏิปทาน่าเลื่อมใส M = Morality
- ๒) รู้เท่าทันความเปลี่ยนแปลงของสังคม A = Awareness
- ๓) มีศรัทธาอุทิศตนเพื่อพระพุทธศาสนา H = Helpfulness
- ๔) มีความสามารถและทักษะด้านภาษา A = Ability
- ๕) ใฝ่รู้ใฝ่คิด C = Curiosity
- ๖) รู้จักเสียสละเพื่อส่วนรวม H = Hospitality
- ๗) มีโลกทัศน์กว้างไกล U = Universality
- ๘) เป็นผู้นำ ด้านจิตใจและปัญญา L = Leadership
- ๙) มีศักยภาพพร้อมที่จะใช้และพัฒนานวัตกรรม A = Aspiration

○ วิสัยทัศน์

- มหาวิทยาลัยพระพุทธศาสนาระดับโลก

○ พันธกิจ

- ๑. ผลิตบัณฑิตให้มีคุณภาพ
- ๒. วิจัยและพัฒนา
- ๓. ส่งเสริมพระพุทธศาสนาและบริการวิชาการแก่สังคม
- ๔. ทะนุบำรุงศิลปและวัฒนธรรม

๑.๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย

มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยได้วิเคราะห์ข้อมูลพื้นฐานที่เกี่ยวข้องตามภารกิจของมหาวิทยาลัย ในการจัดทำแผนพัฒนามหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ในช่วงแผนพัฒนาการศึกษาระดับอุดมศึกษา ระยะที่ ๑๒ (พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๔) โดยมีการระดมความคิดเห็นจากบุคลากรทุกภาคส่วนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของมหาวิทยาลัย เพื่อร่วมกันกำหนดกรอบวิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์ตามนโยบายของผู้บริหาร ภายใต้บริบทของกรอบยุทธศาสตร์ชาติ ระยะ ๒๐ ปี โดยมีความเชื่อมโยงกับแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ ฉบับที่ ๑๒ พ.ศ. ๒๕๖๐ – ๒๕๖๔) สอดคล้องกับทิศทางของแผนการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๐ – ๒๕๖๔ แผนพัฒนาการศึกษาของกระทรวงศึกษาธิการ ฉบับที่ ๑๒ (พ.ศ. ๒๕๖๐ – ๒๕๖๔) และแผนพัฒนาการศึกษาระดับอุดมศึกษา ระยะที่ ๑๒ โดยยังคงเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ปรัชญา ปณิธาน ตลอดจนพันธกิจของมหาวิทยาลัย

แผนพัฒนามหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ระยะที่ ๑๒ ประกอบด้วย ๕ ยุทธศาสตร์ ๑๒ เป้าประสงค์ ๓๕ ตัวชี้วัด ๔๑ กลยุทธ์ โดยมีรายละเอียดดังนี้

- ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : พัฒนาบัณฑิตให้มีคุณภาพ
เป้าประสงค์ ๔ ข้อ และ กลยุทธ์ ๑๓ ข้อ
- ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : พัฒนางานวิจัยและนวัตกรรมให้มีคุณภาพทั้งในระดับชาติและนานาชาติ
เป้าประสงค์ ๓ ข้อ และ กลยุทธ์ ๘ ข้อ
- ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : พัฒนางานบริการวิชาการแก่สังคมให้มีคุณภาพเป็นที่ยอมรับในระดับชาติและนานาชาติ
เป้าประสงค์ ๒ ข้อ และ กลยุทธ์ ๕ ข้อ
- ยุทธศาสตร์ที่ ๔ : พัฒนางานส่งเสริมพระพุทธศาสนาและทะนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมให้มีคุณภาพเป็นที่ยอมรับทั้งในระดับชาติและนานาชาติ
เป้าประสงค์ ๒ ข้อ และ กลยุทธ์ ๔ ข้อ
- ยุทธศาสตร์ที่ ๕ : พัฒนาการบริหารจัดการองค์กรเชิงพุทธบูรณาการ
เป้าประสงค์ ๑ ข้อ และกลยุทธ์ ๘ ข้อ

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ พัฒนาบัณฑิตให้มีคุณภาพ

| เป้าประสงค์ | ตัวชี้วัด | กลยุทธ์ | ผู้รับผิดชอบ |
|---|--|--|--|
| ๑.๑ บัณฑิตมีคุณลักษณะตาม นวัตกรรม และกรอบมาตรฐานคุณวุฒิ ระดับอุดมศึกษา แห่งชาติ (TQF: HEd) | ๑. ระดับคะแนนความพึงพอใจของผู้ใช้บัณฑิตต่อคุณภาพบัณฑิตตามนวัตกรรม และกรอบมาตรฐานคุณวุฒิระดับอุดมศึกษาแห่งชาติ (TQF:HEd) ๒. จำนวนนิสิต/บัณฑิตที่ได้รับการยกย่องหรือได้รับรางวัลระดับชาติหรือนานาชาติ ๓. ร้อยละของนิสิตชาวต่างประเทศที่สำเร็จการศึกษาตามหลักสูตรต่อนิสิตชาวต่างประเทศที่รับเข้าศึกษาในแต่ละรุ่น ๔. ร้อยละของบัณฑิตที่มีงานทำ หรือ ฝึกปฏิบัติงานในองค์กรหรือหน่วยงานระหว่างประเทศต่อนิสิตที่มีงานทำหรือฝึกปฏิบัติงาน | ๑. ส่งเสริมและสนับสนุนให้ส่วนงานจัดการศึกษาดำเนินการพัฒนาบัณฑิตให้มีคุณลักษณะตามนวัตกรรมและตามกรอบมาตรฐานคุณวุฒิระดับอุดมศึกษาแห่งชาติ (TQF:HEd) ๒. ส่งเสริมและสนับสนุนให้ส่วนงานจัดการศึกษาพัฒนาหลักสูตรที่มีประสิทธิภาพเพื่อเตรียมความพร้อมและพัฒนาศักยภาพในการเรียนรู้ให้สำเร็จตามหลักสูตร ๓. ส่งเสริมและสนับสนุนให้นิสิตมีส่วนร่วมในการจัดกิจกรรมกับเครือข่ายระหว่างประเทศ | ๑. รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการ ๒. รองอธิการบดีฝ่ายกิจการนิสิต ๓. คณบดี ผู้อำนวยการ-วิทยาลัย ผู้อำนวยการศูนย์ |

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ พัฒนাবัณฑิตให้มีคุณภาพ (ต่อ)

| เป้าประสงค์ | ตัวชี้วัด | กลยุทธ์ | ผู้รับผิดชอบ |
|--|--|--|---|
| ๑.๒ หลักสูตรมีการบูรณาการหลักพระพุทธศาสนากับศาสตร์สมัยใหม่ที่เป็นนวัตกรรมเพื่อพัฒนาจิตใจและการอยู่ร่วมกันอย่างสันติสุข | <ol style="list-style-type: none"> ๑. ร้อยละของหลักสูตรที่ได้รับการปรับปรุงให้บูรณาการหลักพระพุทธศาสนากับศาสตร์สมัยใหม่ ๒. จำนวนหลักสูตรที่ได้รับการพัฒนาและบูรณาการหลักพระพุทธศาสนากับศาสตร์สมัยใหม่ที่เป็นนวัตกรรม ๓. ร้อยละของหลักสูตรที่มีการนำองค์ความรู้หรือนวัตกรรมไปใช้เพื่อพัฒนาจิตใจและสร้างชุมชนหรือสังคมให้เข้มแข็งและอยู่ร่วมกันอย่างสันติสุข ๔. ร้อยละของหลักสูตรนานาชาติที่มีการนำองค์ความรู้หรือนวัตกรรมไปใช้เพื่อพัฒนาจิตใจและสร้างชุมชนหรือสังคมให้เข้มแข็งและอยู่ร่วมกันอย่างสันติสุข | <ol style="list-style-type: none"> ๑. ปรับปรุงและพัฒนาหลักสูตรให้นำหลักพระพุทธศาสนาไปประยุกต์เชื่อมโยงกับศาสตร์สมัยใหม่เพื่อให้เกิดองค์ความรู้ในการพัฒนาและสร้างความเข้มแข็งของชุมชนและสังคม ๒. ส่งเสริมและสนับสนุนให้น้องศึความรู้หรือนวัตกรรมไปใช้เพื่อพัฒนาจิตใจและสร้างชุมชนหรือสังคมเข้มแข็งและอยู่ร่วมกันอย่างสันติสุข | <ol style="list-style-type: none"> ๑. รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการ ๒. คณบดี ผู้อำนวยการวิทยาลัยและผู้อำนวยการศูนย์ |

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ พัฒนাবัณฑิตให้มีคุณภาพ (ต่อ)

| เป้าประสงค์ | ตัวชี้วัด | กลยุทธ์ | ผู้รับผิดชอบ |
|--|--|--|---|
| ๑.๓ อาจารย์มีความรู้ความเชี่ยวชาญในศาสตร์และมีทักษะในการจัดกระบวนการเรียนรู้ที่ทันสมัย | <ol style="list-style-type: none"> ๑. ร้อยละของอาจารย์ที่มีตำแหน่งทางวิชาการ ๒. ร้อยละของอาจารย์ที่มีบทความตีพิมพ์หรือเผยแพร่ระดับนานาชาติ ๓. ร้อยละของอาจารย์ที่ใช้วิธีการจัดกระบวนการเรียนรู้มุ่งผลสัมฤทธิ์คุณลักษณะบัณฑิตที่พึงประสงค์ | <ol style="list-style-type: none"> ๑. ส่งเสริม และสนับสนุนการเข้าสู่ตำแหน่งทางวิชาการของอาจารย์ตามเกณฑ์ที่กำหนด ๒. ส่งเสริมและสนับสนุนให้อาจารย์พัฒนาศักยภาพเพื่อสร้างผลงานทางวิชาการระดับนานาชาติโดยใช้เครือข่ายความร่วมมือทางวิชาการทั้งในประเทศและต่างประเทศ ๓. พัฒนากลไก ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดกระบวนการเรียนรู้มุ่งผลสัมฤทธิ์คุณลักษณะบัณฑิตที่พึงประสงค์ ๔. พัฒนาศักยภาพอาจารย์ในการจัดการเรียนรู้บูรณาการ การวิจัย การบริการวิชาการและการทะนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม | <ol style="list-style-type: none"> ๑. รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการ ๒. รองอธิการบดีฝ่ายกิจการต่างประเทศ ๓. คณบดี ผู้อำนวยการ-วิทยาลัยและผู้อำนวยการศูนย์ |

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ พัฒนาศักยภาพให้มีคุณภาพ (ต่อ)

| เป้าประสงค์ | ตัวชี้วัด | กลยุทธ์ | ผู้รับผิดชอบ |
|---|--|--|---|
| ๑.๔ ทรัพยากรการเรียนรู้เพียงพอและเหมาะสม | <ol style="list-style-type: none"> ๑. ร้อยละของหลักสูตรที่มีทรัพยากรการเรียนรู้ที่ระบุใน มคอ.๒ ๒. ร้อยละของรายวิชาที่ผลิตและใช้สื่อการเรียนรู้ออนไลน์ ๓. ระดับความพึงพอใจของนิสิตคณาจารย์ ที่มีต่อทรัพยากรทางการเรียนรู้ทั้งเชิงปริมาณและคุณภาพ ๔. จำนวนเครือข่ายความร่วมมือกับองค์กรภายนอก เพื่อสนับสนุนทรัพยากรการเรียนรู้ | <ol style="list-style-type: none"> ๑. พัฒนาทรัพยากรการเรียนรู้ให้เพียงพอและเหมาะสมตามรายละเอียดของหลักสูตร มคอ.๒ โดยการมีส่วนร่วมของคณะ วิทยาลัยและศูนย์ ๒. ส่งเสริมและสนับสนุนให้ผลิตและใช้สื่อการเรียนรู้ออนไลน์ทั้งภาษาไทยและภาษาต่างประเทศ ๓. ส่งเสริมและสนับสนุนให้คณะ วิทยาลัย และศูนย์ พัฒนาสภาพแวดล้อมทางกายภาพที่เอื้อต่อการเรียนรู้ ๔. สร้างและพัฒนาเครือข่ายความร่วมมือกับองค์กรภายนอก เพื่อสนับสนุนทรัพยากรการเรียนรู้ | <ol style="list-style-type: none"> ๑. รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร ๒. รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการ ๓. คณบดี ผู้อำนวยการ-วิทยาลัย ผู้อำนวยการศูนย์ |

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ พัฒนางานวิจัยและนวัตกรรมให้มีคุณภาพทั้งในระดับชาติและนานาชาติ

| เป้าประสงค์ | ตัวชี้วัด | กลยุทธ์ | ผู้รับผิดชอบ |
|---|---|--|---|
| ๒.๑ ผลงานวิจัย งานสร้างสรรค์และนวัตกรรมทางพระพุทธศาสนาเชิงบูรณาการส่งผลกระทบต่อการพัฒนาจิตใจและสังคมอย่างยั่งยืน | <ol style="list-style-type: none"> ๑. ร้อยละของผลงานวิจัย งานสร้างสรรค์และนวัตกรรมทางพระพุทธศาสนาเชิงบูรณาการที่ส่งผลกระทบต่อพัฒนาจิตใจและสังคมอย่างยั่งยืนต่อจำนวนผลงานวิจัย งานสร้างสรรค์และนวัตกรรมทั้งหมด | <ol style="list-style-type: none"> ๑. ส่งเสริมและสนับสนุนให้อาจารย์และนักวิจัยพัฒนางานวิจัย งานสร้างสรรค์และนวัตกรรมทางพระพุทธศาสนาเชิงบูรณาการที่ส่งผลกระทบต่อพัฒนาจิตใจและสังคมอย่างยั่งยืน | <ol style="list-style-type: none"> ๑. รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร ๒. ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยพุทธศาสตร์ ๓. คณบดี ผู้อำนวยการวิทยาลัยผู้อำนวยการศูนย์ |
| ๒.๒ ผลงานวิจัย งานสร้างสรรค์และนวัตกรรมได้รับการตีพิมพ์เผยแพร่ทั้งในระดับชาติและนานาชาติ | <ol style="list-style-type: none"> ๑. ร้อยละของอาจารย์และนักวิจัย ที่มีผลงานวิจัย งานสร้างสรรค์และนวัตกรรมที่ตีพิมพ์เผยแพร่ในวารสารที่อยู่ในฐานข้อมูล TCI ฐาน ๑ ๒. ร้อยละของผลงานวิจัย งานสร้างสรรค์และนวัตกรรมที่ตีพิมพ์เผยแพร่ระดับนานาชาติต่อจำนวนผลงานวิจัย งานสร้างสรรค์และนวัตกรรมทั้งหมด | <ol style="list-style-type: none"> ๑. พัฒนาศักยภาพอาจารย์และนักวิจัยเพื่อสร้างงานวิจัย งานสร้างสรรค์และนวัตกรรม ที่มีคุณภาพในระดับชาติและนานาชาติ ๒. ส่งเสริม และสนับสนุนการตีพิมพ์เผยแพร่ผลงานวิจัย งานสร้างสรรค์และนวัตกรรมในระดับชาติและนานาชาติ ๓. ส่งเสริมและสนับสนุนให้ส่วนงานจัดทำวารสารและพัฒนาเข้าสู่ TCI ฐาน ๑ และระดับนานาชาติ ๔. สร้างและพัฒนาเครือข่ายความร่วมมือด้าน การวิจัยในระดับนานาชาติ | <ol style="list-style-type: none"> ๑. รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร ๒. ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยพุทธศาสตร์ ๓. คณบดี ผู้อำนวยการวิทยาลัยและผู้อำนวยการศูนย์ |

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ พัฒนางานวิจัยและนวัตกรรมให้มีคุณภาพทั้งในระดับชาติและนานาชาติ (ต่อ)

| เป้าประสงค์ | ตัวชี้วัด | กลยุทธ์ | ผู้รับผิดชอบ |
|--|--|--|---|
| ๒.๓ ผลงานวิจัย งานสร้างสรรค์และ นวัตกรรมได้รับการ อ้างอิงหรือนำไปใช้ ประโยชน์ในการ พัฒนาจิตใจและ สังคมทั้งใน ระดับชาติและ นานาชาติ | <ol style="list-style-type: none"> ร้อยละของผลงานวิจัย งานสร้างสรรค์และนวัตกรรมที่ได้รับ การอ้างอิงหรือนำไปใช้ประโยชน์ ในการพัฒนาจิตใจและสังคมใน ระดับชาติ ร้อยละของผลงานวิจัย งานสร้างสรรค์และนวัตกรรมที่ได้รับ การอ้างอิงหรือนำไปใช้ประโยชน์ ในการพัฒนาจิตใจและสังคมใน ระดับนานาชาติ จำนวนโครงการวิจัยที่อาจารย์และ นักวิจัยไทยดำเนินการร่วมกับ นักวิจัยชาวต่างประเทศ | <ol style="list-style-type: none"> ส่งเสริมและสนับสนุนการวิจัย พระพุทธศาสนาเชิงบูรณาการ โดยใช้การ วิจัยเชิงปฏิบัติการแบบมีส่วนร่วมกับ ชุมชน องค์กรในประเทศและต่างประเทศ พัฒนาระบบสารสนเทศงานวิจัยของ มหาวิทยาลัยที่เชื่อมโยงเพื่อการอ้างอิงและ นำไปใช้ประโยชน์ทั้งในระดับชาติและ ระดับนานาชาติ ส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนา โครงการวิจัย งานสร้างสรรค์และ นวัตกรรมที่อาจารย์และนักวิจัยไทย ดำเนินการร่วมกับนักวิจัยชาวต่างประเทศ | <ol style="list-style-type: none"> รองอธิการบดีฝ่าย บริหาร ผู้อำนวยการ สถาบันวิจัยพุทธ ศาสตร์ คณบดี ผู้อำนวยการ- วิทยาลัย ผู้อำนวยการศูนย์ |

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ พัฒนางานบริการวิชาการแก่สังคมให้มีคุณภาพ เป็นที่ยอมรับในระดับชาติและนานาชาติ

| เป้าประสงค์ | ตัวชี้วัด | กลยุทธ์ | ผู้รับผิดชอบ |
|--|--|---|---|
| ๓.๑ ผลงานบริการ วิชาการแก่สังคมมี คุณภาพ เป็นที่ยอมรับ ในระดับชาติและ นานาชาติ | <ol style="list-style-type: none"> ร้อยละของโครงการบริการวิชาการแก่ สังคมที่มีผลความพึงพอใจของ ผู้รับบริการในระดับดี จำนวนผลงานบริการวิชาการแก่สังคม ที่ได้รับการยกย่องหรือได้รับรางวัลใน ระดับชาติและนานาชาติ | <ol style="list-style-type: none"> ส่งเสริมและสนับสนุนการบริการวิชาการ แก่สังคมที่ตอบสนองความต้องการของ ชุมชนและยุทธศาสตร์ของประเทศอย่างมี ส่วนร่วม เร่งรัดการจัดทำแผนบริการวิชาการแก่ สังคมให้ตอบสนองความต้องการของ ชุมชน ยุทธศาสตร์ของประเทศและ เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (SDGs) โดย การมีส่วนร่วมของทุกส่วนงานที่เกี่ยวข้อง สร้างและพัฒนาเครือข่ายความร่วมมือการ บริการวิชาการแก่สังคมทั้งในระดับชาติ และนานาชาติ พัฒนาและสนับสนุนศูนย์ความเป็นเลิศ ด้านพระพุทธศาสนาในระดับชาติและ นานาชาติ | <ol style="list-style-type: none"> รองอธิการบดีฝ่าย ประชาสัมพันธ์ และเผยแผ่ ผู้อำนวยการสำนัก ส่งเสริม พระพุทธศาสนา และบริการสังคม |

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ พัฒนางานบริการวิชาการแก่สังคมให้มีคุณภาพ เป็นที่ยอมรับในระดับชาติและนานาชาติ (ต่อ)

| เป้าประสงค์ | ตัวชี้วัด | กลยุทธ์ | ผู้รับผิดชอบ |
|--|---|--|--|
| ๓.๒ งานบริการ วิชาการแก่สังคม บูรณาการกับการ เรียนการสอน การ วิจัยและทะนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรม | ๑. ร้อยละของโครงการบริการวิชาการ แก่สังคมที่บูรณาการกับ กระบวนการเรียนการสอนใน รายวิชา ๒. ร้อยละของโครงการบริการวิชาการ แก่สังคมที่บูรณาการกับการวิจัย ๓. ร้อยละของโครงการบริการวิชาการ แก่สังคมที่บูรณาการกับการ ทะนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม | ๑. ส่งเสริมและสนับสนุนการบูรณาการงาน บริการวิชาการแก่สังคมกับกระบวนการ เรียนการสอนในรายวิชา การวิจัยและ ทะนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม | ๑. รองอธิการบดีฝ่าย ประชาสัมพันธ์ และเผยแผ่ ๒. ผู้อำนวยการสำนัก ส่งเสริม พระพุทธศาสนา และบริการสังคม ๓. ผู้อำนวยการ สถาบันวิปัสสนา ธุระ ๔. ผู้อำนวยการสำนัก วิชาการ |

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ พัฒนางานส่งเสริมพระพุทธศาสนาและทะนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมให้มีคุณภาพ เป็นที่ยอมรับทั้งในระดับชาติและนานาชาติ

| เป้าประสงค์ | ตัวชี้วัด | กลยุทธ์ | ผู้รับผิดชอบ |
|--|--|--|--|
| ๔.๑ ผลงานด้าน พระพุทธศาสนาและ ศิลปวัฒนธรรมมี คุณภาพ เป็นที่ยอมรับ ในระดับชาติและ นานาชาติ | ๑. จำนวนผลงานด้านพระพุทธศาสนา และศิลปวัฒนธรรมที่ได้รับการยกย่อง หรือได้รับรางวัลในระดับชาติและ นานาชาติ | ๑. เร่งรัดการจัดทำแผนส่งเสริม พระพุทธศาสนาและทะนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรม โดยการมีส่วนร่วมของ ทุกส่วนงานที่เกี่ยวข้อง ๒. สนับสนุนและพัฒนางานส่งเสริม พระพุทธศาสนาและทะนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรมที่สะท้อนอัตลักษณ์ของ มหาวิทยาลัย ๓. สร้างและพัฒนาเครือข่ายความร่วมมืองาน ส่งเสริมพระพุทธศาสนาและทะนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรม ทั้งในระดับชาติและ นานาชาติ | ๑. รองอธิการบดีฝ่าย ประชาสัมพันธ์ และเผยแผ่ ๒. ผู้อำนวยการสำนัก ส่งเสริม พระพุทธศาสนา และบริการสังคม ๓. ผู้อำนวยการ สถาบันวิปัสสนา ธุระ ๔. ผู้อำนวยการสำนัก วิชาการ |

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ พัฒนางานส่งเสริมพระพุทธศาสนาและทะนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมให้มีคุณภาพ เป็นที่ยอมรับทั้งในระดับชาติและนานาชาติ (ต่อ)

| เป้าประสงค์ | ตัวชี้วัด | กลยุทธ์ | ผู้รับผิดชอบ |
|---|---|---|--|
| ๔.๒ วัตถุประสงค์ด้านพระพุทธศาสนาและศิลปวัฒนธรรมที่เกิดจากการบูรณาการงานส่งเสริมพระพุทธศาสนาและทะนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมกับการเรียนการสอน การวิจัยและบริการวิชาการแก่สังคม | ๑. จำนวนนวัตกรรมด้านพระพุทธศาสนาและศิลปวัฒนธรรมที่เกิดจากการบูรณาการงานส่งเสริมพระพุทธศาสนาและทะนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมกับการเรียนการสอน การวิจัยและบริการวิชาการแก่สังคม | ๑. ส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาวัฒนธรรมโดยการบูรณาการงานส่งเสริมพระพุทธศาสนาและทะนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมกับการเรียนการสอน การวิจัยและบริการวิชาการแก่สังคม | ๑. รองอธิการบดีฝ่ายประชาสัมพันธ์และเผยแผ่ ๒. ผู้อำนวยการสำนักส่งเสริมพระพุทธศาสนาและบริการสังคม ๓. ผู้อำนวยการสถาบันวิปัสสนาธุระ ๔. ผู้อำนวยการสำนักวิชาการ ๕. คณบดี ๖. ผู้อำนวยการวิทยาลัย ๗. ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยพุทธศาสตร์ ๘. ผู้อำนวยการศูนย์ |

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ พัฒนาการบริหารจัดการองค์กรเชิงพุทธบูรณาการ

| เป้าประสงค์ | ตัวชี้วัด | กลยุทธ์ | ผู้รับผิดชอบ |
|---|--|---|---|
| ๕.๑ การบริหารจัดการองค์กรโดยใช้หลักพระพุทธศาสนابูรณาการกับการบริหารจัดการสมัยใหม่ | ๑. ระดับความสำเร็จของการนำหลักพระพุทธศาสนามาประยุกต์ใช้ในการบริหารจัดการองค์กร ๒. ระดับความสำเร็จของการบริหารตามหลักธรรมาภิบาล ๓. ระดับผลความสำเร็จของงานเป็นไปตามแผนพัฒนามหาวิทยาลัย ระยะที่ ๑๒ ๔. ระดับความสำเร็จของแผนพัฒนาตามพันธกิจและแผนสนับสนุนการบริหารจัดการองค์กร ๕. ร้อยละของการใช้จ่ายงบประมาณที่เป็นไปตามแผนงบประมาณ ๖. ระดับความพึงพอใจของบุคลากรที่มีต่อการบริหารจัดการ ๗. ระดับความสุขของบุคลากรในการปฏิบัติงานภายในองค์กร | ๑. พัฒนาและส่งเสริมการใช้หลักพระพุทธศาสนาประยุกต์ในการบริหารจัดการองค์กร ๒. ส่งเสริมและพัฒนาาระบบและกลไก การบริหารจัดการองค์กรให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล ๓. พัฒนาระบบและกลไกการบริหารติดตามผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนา ๔. กำกับติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาตามพันธกิจและแผนสนับสนุนการบริหารจัดการองค์กร ๕. ส่งเสริมและพัฒนาาระบบการบริหารจัดการด้านงบประมาณ ๖. พัฒนาและส่งเสริมการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการองค์กร ๗. ส่งเสริมการใช้ความรู้และประสบการณ์ที่ได้จากการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ไปประยุกต์ใช้กับการปฏิบัติงาน ๘. พัฒนาระบบสวัสดิการบุคลากร | ๑. รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร ๒. รองอธิการบดีฝ่ายวางแผนและพัฒนา ๓. ผู้อำนวยการสำนักหอสมุดและเทคโนโลยี |

ส่วนที่ ๒

ข้อมูลพื้นฐานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๒.๑ หลักการและเหตุผล

คณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๐ รับทราบมติคณะกรรมการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (คตช.) ในการประชุม คตช. ครั้งที่ ๑/๒๕๖๐ เมื่อวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๐ ที่เสนอให้รัฐบาลประกาศให้ “ปี ๒๕๖๐ เป็นปีแห่งการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ” ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) เสนอ

สืบเนื่องจากองค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (Transparency International) ได้ประกาศผลคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perception Index : CPI) ประจำปี ๒๕๕๙ เมื่อวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๐ ประเทศไทยได้รับคะแนน ๓๕ คะแนน อยู่ในลำดับที่ ๑๐๑ จากประเทศที่เข้าร่วมประเมินทั้งหมด ๑๓๖ ประเทศ ลดลงจากปี ๒๕๕๘ ซึ่งประเทศไทยมีคะแนน ๓๘ คะแนน อยู่ในลำดับที่ ๗๖ จากประเทศที่เข้าร่วมการประเมิน ๑๖๘ ประเทศ ผลคะแนนพบว่า แหล่งการประเมินที่เกี่ยวข้องกับการอำนวยความสะดวกทางธุรกิจมีคะแนนลดลงอย่างมากในปี ๒๕๕๙ ประเทศไทยมีแหล่งการประเมินที่คะแนนลดลงมากที่สุด ซึ่งเป็นแหล่งการประเมินที่เกี่ยวข้องกับการวิเคราะห์ว่าภาคธุรกิจเกี่ยวข้องกับการทุจริตมากน้อยเพียงใด และการสำรวจจากนักธุรกิจ ที่เข้ามาลงทุนในประเทศไทยว่าภาคธุรกิจต้องจ่ายเงินสินบนในกระบวนการต่าง ๆ มากน้อยเพียงใด

จากสถานการณ์การทุจริตที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วและต่อเนื่อง และเพื่อเป็นการขับเคลื่อนกลไกภาครัฐให้ดำเนินการตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ (คสช.) ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ ข้อ (๑) ให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐกำหนด มาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เผื่อระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือหนึ่งในการบริหารเพื่อเสริมสร้างธรรมาภิบาล และจากดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perception Index) มีแนวโน้มทรงตัวอยู่ในช่วงต่ำกว่า ๔๐ คะแนนมาโดยตลอด ซึ่งคะแนนล่าสุด องค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (Transparency International : IT) ได้เผยแพร่ผลดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index : CPI) ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒ เมื่อวันที่ ๒๓ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ซึ่งประเทศไทยได้คะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (CPI) ๓๖ คะแนน อยู่ในลำดับที่ ๑๐๑ จากประเทศที่เข้าร่วมการประเมินทั้งหมด ๑๘๐ ประเทศ คะแนนเท่ากับในปีพ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อันดับต่ำลงจากอันดับในปี พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่ประเทศไทยอยู่ในอันดับที่ ๙๙ จาก ๑๘๐ ประเทศ

เพื่อป้องกันการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนในการปฏิบัติงาน ตามระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต และมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย จึงได้จัดทำรายงานการประเมินความเสี่ยงและมาตรการจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เพื่อใช้เป็นกรอบในการกำหนดมาตรการและแนวทางในการแก้ไขความเสี่ยงที่มีอยู่ในระดับรุนแรงหรือมีความเสี่ยงสูงอันอาจทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปไม่ชอบด้วยกฎหมาย อาจก่อให้เกิดการใช้ประโยชน์จากตำแหน่งหน้าที่ หรือเป็นสาเหตุของการปฏิบัติหน้าที่โดยไม่สุจริต

๒.๒ วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีให้นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหาหรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่าง ๆ ภายในองค์กรที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒.๓ การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยง เป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

๒.๔ กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐาน ที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ โดยที่ผ่านมา มีการออกแนวทางด้านการควบคุมภายในเพิ่มเติมอีก ๓ ครั้ง คือ ครั้งแรกเมื่อปี ๒๐๐๖ เป็นแนวทางด้านการทำรายงานทางการเงิน Internal Control over Financial Report – Guidance for Small Public Companies ครั้งที่ ๒ เมื่อปี ๒๐๐๙ เป็นแนวทางด้านการกำกับติดตาม Guidance on Monitoring of Internal Control ครั้งที่ ๓ ในปี ๒๐๑๓ เป็นแนวทางเพิ่มเติมด้านการควบคุมภายใน Internal Control – Integrated Framework : Framework and Appendices การปรับปรุงในปี ๒๐๑๓ นี้ยังคงยึดกรอบแนวคิดเดิมของปี ๑๙๙๒ ที่กำหนดให้มีการควบคุมภายในแต่เพิ่มเติมในส่วนอื่น ๆ ให้ชัดเจนขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่อง ในภาพรวม ของการกำกับดูแลกิจการ ดังนั้น การควบคุมภายในจึงถือว่ามีผลสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนอง ต่อความคาดหวังของกิจการในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ

สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ : สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

- หลักการที่ ๑ - องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- หลักการที่ ๒ - คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล
- หลักการที่ ๓ - คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน
- หลักการที่ ๔ - องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน
- หลักการที่ ๕ - องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ : การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

- หลักการที่ ๖ - กำหนดเป้าหมายชัดเจน
- หลักการที่ ๗ - ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม
- หลักการที่ ๘ - พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต
- หลักการที่ ๙ - ระบุและประเมินความเสี่ยงเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ : กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

- หลักการที่ ๑๐ - ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- หลักการที่ ๑๑ - พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม
- หลักการที่ ๑๒ - ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ : สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

- หลักการที่ ๑๓ - องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ
- หลักการที่ ๑๔ - มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้
- หลักการที่ ๑๕ - มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ : กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

- หลักการที่ ๑๖ - ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
- หลักการที่ ๑๗ - ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลา และเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริง และ นำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

สำหรับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตนี้ จะเน้นตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ องค์ประกอบที่ ๒ หลักการที่ ๘ ในเรื่องการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นหลัก

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

- ↳ **Corrective** : แก้ไขปัญหาที่เคยรู้ว่าเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
- ↳ **Detective** : เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสแก่นักบริหาร
- ↳ **Preventive** : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิด ในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรู้ว่าเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
- ↳ **Forecasting** : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๒.๕ องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive แรงกดดันแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



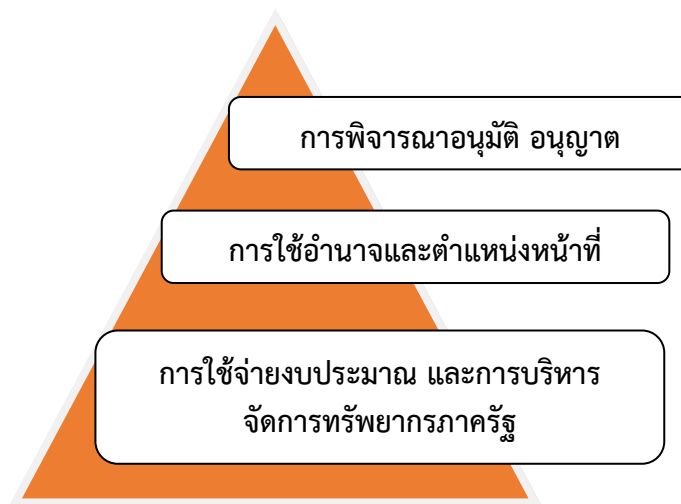
๒.๖ ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

(๑) ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

(๒) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

(๓) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



๒.๗ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้



๒.๘ นิยามของการทุจริต สินบน และผลประโยชน์ทับซ้อน

- “**ทุจริตในภาครัฐ**” หมายความว่า ทุจริตต่อหน้าที่หรือประพฤตินิชอบในภาครัฐ
- “**ทุจริตต่อหน้าที่**” หมายความว่า ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในตำแหน่งหรือหน้าที่ หรือปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์ที่อาจทำให้ผู้อื่นเชื่อว่ามีตำแหน่งหรือหน้าที่นั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งนี้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบ สำหรับตนเองหรือผู้อื่นหรือกระทำการอันเป็น ความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ในการยุติธรรมตามประมวลกฎหมายอาญาหรือตามกฎหมายอื่น
- “**ประพฤตินิชอบ**” หมายความว่า การใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่อันเป็นการฝ่าฝืนกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง หรือมติคณะรัฐมนตรีที่มุ่งหมายจะควบคุมดูแลการรับการเก็บรักษา หรือการใช้เงินหรือทรัพย์สินของ แผ่นดิน
- “**สินบน**” (Bribery) หมายถึง ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดที่เสนอว่าจะให้ สัญญาว่าจะให้ มอบให้ การยอมรับ การให้ หรือการร้องขอสิ่งใดสิ่งหนึ่ง อันส่งผลต่อการตัดสินใจอย่างใดอย่างหนึ่งในลักษณะจงใจให้ กระทำการหรือไม่กระทำการที่ขัดต่อหน้าที่ความรับผิดชอบ
- **ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด** หมายถึง
 - ทรัพย์สิน หมายถึง ทรัพย์สินและวัตถุไม่มีรูปร่างซึ่งอาจมีราคาและอาจถือเอาได้ เช่น เงิน ที่ดิน รถ เป็นต้น
 - ประโยชน์อื่นใด เช่น การสร้างบ้านหรือตกแต่งบ้านโดยไม่มีคิดราคา หรือคิดราคาต่ำ

- “ผลประโยชน์ทับซ้อน” คำว่า Conflict of Interest มีผู้ให้คำแปลเป็นภาษาไทยไว้หลากหลาย เช่น “การขัดกันแห่งผลประโยชน์ส่วนบุคคลและผลประโยชน์ส่วนรวม” หรือ “การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม” หรือ “การขัดกันระหว่างผลประโยชน์สาธารณะและผลประโยชน์ส่วนบุคคล” หรือ “ประโยชน์ทับซ้อน” หรือ “ผลประโยชน์ทับซ้อน” หรือ “ผลประโยชน์ขัดกัน” หรือบางท่านแปลว่า “ผลประโยชน์ขัดแย้ง” หรือ “ความขัดแย้งทางผลประโยชน์”

คู่มือการปฏิบัติสำหรับเจ้าหน้าที่ของรัฐเพื่อมิให้ดำเนินกิจการที่เป็นการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม ตามมาตรา ๑๐๐ แห่งกฎหมายประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ได้ให้ความหมายไว้ดังนี้

- “**ประโยชน์ส่วนบุคคล**” (Private Interests) คือ การที่บุคคลทั่วไปในสถานะเอกชนหรือเจ้าหน้าที่ของ รัฐในสถานะเอกชนได้ทำกิจกรรมหรือได้กระทำการต่างๆ เพื่อประโยชน์ส่วนตน ครอบครัว เครือญาติ พวกพ้อง หรือของกลุ่มในสังคมที่มีความสัมพันธ์กันในรูปแบบต่างๆ เช่น การประกอบอาชีพ การทำธุรกิจ การค้า การลงทุน เพื่อหาประโยชน์ในทางการเงินหรือในทางธุรกิจ เป็นต้น

- “**ประโยชน์ส่วนรวมหรือประโยชน์สาธารณะ**” (Public Interests) คือ การที่บุคคลใดๆ ในสถานะที่เป็น เจ้าหน้าที่ของรัฐ (ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง ข้าราชการ พนักงานรัฐวิสาหกิจ หรือเจ้าหน้าที่ของรัฐในหน่วยงาน ของรัฐ) ได้กระทำการใด ๆ ตามหน้าที่หรือได้ปฏิบัติหน้าที่อันเป็นการดำเนินการในอีกส่วนหนึ่งที่แยกออกมาจากการดำเนินการตามหน้าที่ในสถานะของเอกชน การกระทำการใด ๆ ตามหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐจึงมีวัตถุประสงค์หรือมีเป้าหมายเพื่อประโยชน์ของส่วนรวม หรือการรักษาประโยชน์ส่วนรวมที่เป็นประโยชน์ของรัฐ การทำหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐจึงมีความเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงกับอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายและจะมีรูปแบบของความสัมพันธ์หรือมีการกระทำในลักษณะต่าง ๆ กันที่เหมือนหรือคล้ายกับการกระทำของบุคคลในสถานะเอกชน เพียงแต่การกระทำในสถานะที่เป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐกับการกระทำในสถานะเอกชน จะมีความแตกต่างกันที่วัตถุประสงค์เป้าหมายหรือประโยชน์สุดท้ายที่แตกต่างกัน

- “**การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวมหรือผลประโยชน์ทับซ้อน**” (Conflict of interests) คือ การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐกระทำการใด ๆ หรือดำเนินการในกิจการสาธารณะที่เป็นการดำเนินการตาม อำนาจหน้าที่หรือความรับผิดชอบในกิจการของรัฐหรือองค์กรของรัฐ เพื่อประโยชน์ของรัฐหรือเพื่อประโยชน์ของ ส่วนรวม แต่เจ้าหน้าที่ของรัฐได้มีผลประโยชน์ส่วนตนเข้าไปแอบแฝง หรือเป็นผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียในรูปแบบต่าง ๆ หรือนำประโยชน์ส่วนตนหรือความสัมพันธ์ส่วนตนเข้ามามีอิทธิพลหรือเกี่ยวข้องในการใช้อำนาจหน้าที่หรือดุล พินิจ ในการพิจารณาตัดสินใจในการกระทำการใด ๆ หรือดำเนินการดังกล่าวนี้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ในทางการเงินหรือประโยชน์อื่น ๆ สำหรับตนเองหรือบุคคลใดบุคคลหนึ่ง”

- **รูปแบบของการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม** การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม มีได้หลายรูปแบบไม่จำกัดอยู่เฉพาะใน รูปแบบตัวเงิน หรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่น ๆ ที่ไม่ได้อยู่ในรูปแบบของตัวเงินหรือทรัพย์สินด้วย จำแนกรูปแบบของการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม ออกเป็น ๗ รูปแบบ คือ

๑. **การรับผลประโยชน์ต่าง ๆ (Accepting benefits) หรือ สินบน** ซึ่งผลประโยชน์ต่าง ๆ ไม่ว่าจะเป็นทรัพย์สิน ของขวัญ การลดราคา การรับความบันเทิง การรับบริการ การรับการฝึกอบรม หรือสิ่งอื่นใดในลักษณะเดียวกันนี้ และผลจากการรับผลประโยชน์ต่าง ๆ นั้น ได้ส่งผลให้การตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐในการดำเนินการ ตามอำนาจหน้าที่

๒. **การทำธุรกิจกับตัวเอง (Self-dealing) หรือเป็นคู่สัญญา (Contracts)** เป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ โดยเฉพาะผู้มีอำนาจในการตัดสินใจ เข้าไปมีส่วนได้เสียในสัญญาที่ทำกับหน่วยงานที่ตนสังกัด โดยอาจจะเป็น เจ้าของ

บริษัทที่ทำสัญญาเอง หรือเป็นของเครือญาติ สถานการณ์เช่นนี้เกิดบทบาทที่ขัดแย้ง หรือเรียกได้ว่าเป็นทั้ง ผู้ซื้อและผู้ขายในเวลาเดียวกัน

๓. การทำงานหลังจากออกจากตำแหน่งหน้าที่สาธารณะหรือหลังเกษียณ (Post-employment) เป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐลาออกจากหน่วยงานของรัฐ และไปทำงานในบริษัทเอกชนที่ดำเนินธุรกิจประเภท เดียวกันหรือบริษัทที่มีความเกี่ยวข้องกับหน่วยงานเดิม โดยใช้อิทธิพลหรือความสัมพันธ์จากที่เคยดำรงตำแหน่งใน หน่วยงานเดิมนั้นหาประโยชน์จากหน่วยงานให้กับบริษัทและตนเอง

๔. การทำงานพิเศษ (Outside employment or moonlighting) ในรูปแบบนี้มีได้หลายลักษณะ ไม่ว่าจะเป็นกรณีที่เจ้าหน้าที่ของรัฐตั้งบริษัทดำเนินธุรกิจ ที่เป็นการแข่งขันกับหน่วยงานหรือองค์การสาธารณะที่ ตนสังกัด หรือการรับจ้างพิเศษเป็นที่ปรึกษาโครงการโดยอาศัยตำแหน่งในราชการสร้างความน่าเชื่อถือว่าโครงการ ของผู้ว่าจ้างจะไม่มีปัญหาติดขัดในการพิจารณาจากหน่วยงานที่ที่ปรึกษาสังกัดอยู่

๕. การรั่วข้อมูลภายใน (Inside information) เป็นสถานการณ์ที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ใช้ประโยชน์จากการที่ตนเองรับรู้ข้อมูลภายในหน่วยงาน และนำข้อมูลนั้นไปหาผลประโยชน์ให้กับตนเองหรือพวกพ้อง อาจจะไปหา ประโยชน์โดยการขายข้อมูลหรือเข้าเอาประโยชน์เสียเอง

๖. การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว (Using your employer's property for private advantage) เป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐนำเอาทรัพย์สินของราชการซึ่งจะต้องใช้เพื่อประโยชน์ของ ราชการเท่านั้นไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือพวกพ้อง หรือการใช้ให้ผู้อื่นได้บังคับบัญชาไปทำงานส่วนตัว

๗. การนำโครงการสาธารณะลงในเขตเลือกตั้งเพื่อประโยชน์ในทางการเมือง (Pork-barreling) เป็นการที่ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองหรือผู้บริหารระดับสูงอนุมัติโครงการไปลงพื้นที่หรือบ้านเกิดของตนเอง หรือ การใช้งบประมาณสาธารณะเพื่อหาเสียง

ทั้งนี้ เมื่อพิจารณา “ร่างพระราชบัญญัติว่าด้วยความผิดเกี่ยวกับการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคล กับประโยชน์ส่วนรวม พ.ศ.” ทำให้มีรูปแบบเพิ่มเติมจาก ที่กล่าวมาแล้วข้างต้นอีก ๒ กรณี คือ

๘. การใช้ตำแหน่งหน้าที่แสวงหาประโยชน์แก่เครือญาติหรือพวกพ้อง (Nepotism) หรืออาจจะเรียกว่าระบบอุปถัมภ์พิเศษ เป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ใช้อิทธิพลหรือใช้อำนาจหน้าที่ทำให้หน่วยงานของตนเข้า ทำสัญญากับบริษัทของพี่น้องของตน

๙. การใช้อิทธิพลเข้าไปมีผลต่อการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่รัฐหรือหน่วยงานของรัฐอื่น (Influence) เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ตนเองหรือพวกพ้อง โดยเจ้าหน้าที่ของรัฐใช้ตำแหน่งหน้าที่ข่มขู่ผู้ใต้บังคับบัญชาให้หยุดทำ การตรวจสอบบริษัทของเครือญาติของตน

ที่มา : เอกสารประกอบโครงการปลูกฝังวิถีคิดแยกแยะผลประโยชน์ส่วนตัว และผลประโยชน์ส่วนรวม จิตพอเพียง ความอาย และไม่ทนต่อการทุจริต (ป.ป.ช.) ประจำปี ๒๕๖๑

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาส ที่จะทำให้เกิดความเสียหาย จากการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาส ที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต

ส่วนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นเตรียมการ : ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การระบุ การวิเคราะห์ จัดลำดับ การประเมิน และการจัดแผนบริหารความเสี่ยง และรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ในการดำเนินการของมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ได้ทำการคัดเลือกงานหรือกระบวนการจากภารกิจในแต่ละประเภทที่จะทำการประเมิน ซึ่งในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ได้จำแนกขอบเขตของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตไว้ ๓ ด้าน ดังนี้

(๑) ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

(๒) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

(๓) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๑. เลือกกระบวนการด้านความเสี่ยงการทุจริต ที่จะทำมาตรการ

๒. เลือกกระบวนการ จากงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๓. เตรียมข้อมูล รายละเอียด ขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานและมาตรการตรวจสอบการใช้จ่ายเงิน
ที่มีอยู่ในปัจจุบัน

การเตรียมการข้อมูลที่ต้องทำการรวบรวมก่อนลงมือทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/งาน : ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ
ทรัพยากรภาครัฐ

| ที่ | ขั้นตอนการปฏิบัติงาน | มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต ที่มีอยู่ในปัจจุบัน |
|-----|---|--|
| ๑. | การยืม-คืนเงินทดรองจ่าย - การส่งคืนเงินยืมทดรองจ่ายเป็นเงินสด เกินกว่าร้อยละ ๓๐ - การส่งคืนเงินยืมทดรองจ่ายเกินกำหนดในสัญญาเงิน | มาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณ (๑) จัดทำระบบการบริหารการคลังด้วยระบบ MIS ด้านงบประมาณ พัสดุ การเงิน การบัญชี มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย - จัดอบรมเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจ เชิงปฏิบัติการ Workshop ระบบ MIS ให้ทุกส่วนงานสามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพเกิดประสิทธิผล อย่างต่อเนื่อง - มีการสร้างเครือข่ายการสื่อสารทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ เช่น กลุ่ม Line : MCU MIS และ Facebook เพจกองคลัง และทรัพย์สิน มจร เพื่อเป็นการเพิ่มช่องทางในติดต่อสื่อสารสอบถามข้อขัดข้องของการปฏิบัติงาน และสามารถปรับปรุงแก้ไขพัฒนาให้ถูกต้อง สะดวก รวดเร็ว มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เป็นต้น |
| ๒. | การจัดซื้อจัดจ้าง - การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง - ไม่เป็นไปตามระเบียบวิธีปฏิบัติ - ไม่มีแผนการจัดซื้อจัดจ้าง | (๒) มีการแจ้งหนังสือเวียนเพื่อกระตุ้นเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านการยืมเงินทดรองจ่าย (๓) มีการแจ้งข่าวสาร เผยแพร่ความรู้ ความเข้าใจการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และแนวทางวิธีปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง (๔) จัดทำโครงการอบรมเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณ (๕) ดำเนินการติดตาม ความก้าวหน้าด้านบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อนำข้อมูลจากทุกส่วนงานมาวิเคราะห์ประมวลผลภาพรวมของมหาวิทยาลัย และเสนอผู้บริหารกำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตต่อไป |
| ๓ | การเบิกจ่ายงบประมาณ - การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน - ไม่มีระบบการติดตาม ประเมิน รายงานผล การใช้จ่ายงบประมาณ | |

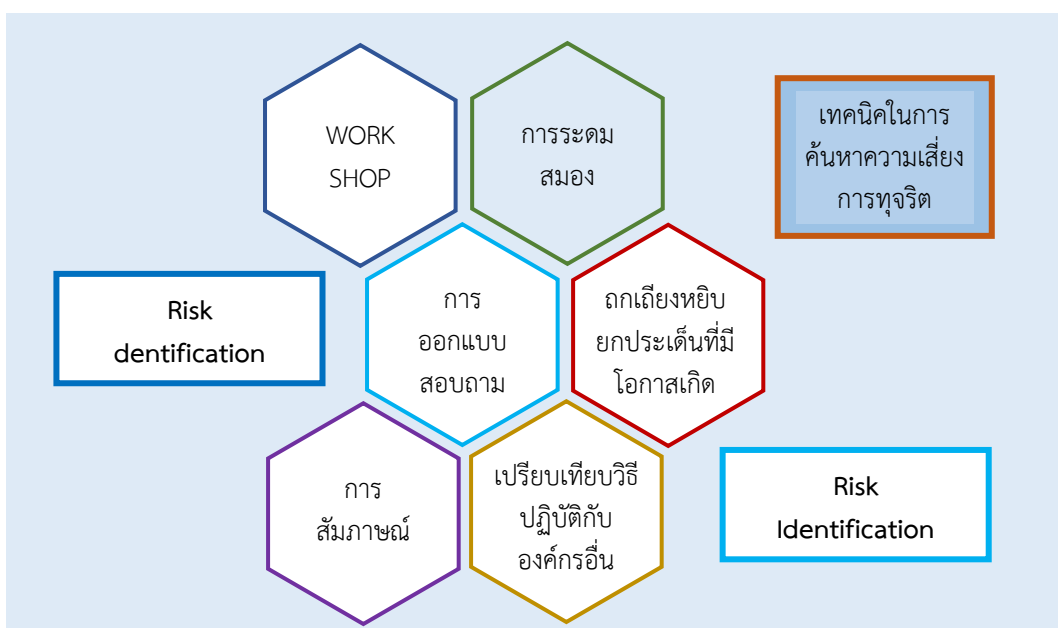
ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

การวิเคราะห์ความเสี่ยงต่อการทุจริต มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ได้ทำการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติงานตามภารกิจที่ก่อให้เกิดการทุจริตของส่วนงานและได้ศึกษาปัญหาและแนวโน้มโอกาสในการเกิดการทุจริต เพื่อระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดขึ้นจากการทุจริต หรือข้อผิดพลาดทั้งในระบบงบประมาณ พัสดุ การเงิน การบัญชี โดยการทำความเข้าใจกิจกรรมและสภาพแวดล้อมของมหาวิทยาลัย รวมถึงการควบคุมภายในของงบประมาณ พัสดุ การเงินและการบัญชี ซึ่งให้สอดคล้องกับกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ มติ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ตามนโยบายของมหาวิทยาลัย โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัย เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต วิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ วิเคราะห์ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และนำมากำหนดมาตรการ กิจกรรมและแนวทางในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยที่มีประสิทธิภาพ โดยคัดเลือกจากงานหรือกระบวนการที่ส่วนงานได้รายงานแผนบริหารความเสี่ยง รอบที่ ๑ (รอบเดือน ตุลาคม ๒๕๖๒ – มีนาคม ๒๕๓)

มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ได้นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอนแนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในการประเมินได้คำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

| | |
|----------------|--|
| Known Factor | ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ที่เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่า มีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีมานานอยู่แล้ว |
| Unknown Factor | ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนใช้เสมอ) |

เทคนิคในการ ระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีการต่าง ๆ ดังนี้



ประเมินความเสี่ยงการทุจริต
มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓



ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน : กระบวนการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อหน่วยงาน / กระทรวง : มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย

ผู้รับผิดชอบ : สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย

โทรศัพท์ : ๐ ๓๕๒๔ ๘๐๐๐ ต่อ ๘๑๙๘

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

| ที่ | ขั้นตอนการปฏิบัติงาน | ระบุรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต | | โอกาส / ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต |
|-----|---|-----------------------------------|---------------|--|
| | | Know Factor | Unknow Factor | |
| ๑. | การยืม-คืนเงินทดรองจ่าย ลูกหนี้เงินยืมทดรองจ่าย ส่งใช้คืนเป็นเงินสดเกินกว่าร้อยละ ๓๐ และส่งใช้คืนเกินระยะเวลาที่กำหนดในสัญญาเงินยืม | | ✓ | มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการเอื้อประโยชน์ต่อผู้เป็นลูกหนี้เงินยืมทดรองจ่ายที่สามารถนำเงินไปใช้ส่วนตัว หรือกิจกรรมอื่น ที่ไม่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมหรือโครงการที่ขออนุมัติ |
| ๒. | การจัดซื้อจัดจ้าง การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามระเบียบวิธีปฏิบัติ ไม่มีแผนการจัดซื้อจัดจ้าง | ✓ | | มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน การลัดคิว หรือการสร้างอุปสรรค |
| ๓. | การบริหารงบประมาณ การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน และไม่มีระบบการติดตามประเมิน รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ | ✓ | | มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน การลัดคิว หรือการสร้างอุปสรรค |

ขั้นตอนที่ ๒ การประเมินสถานะความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริต เป็นการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยง เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น และดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเป็นเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต ได้แก่ ระดับ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากข้อมูลเป็นเชิงพรรณนาที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินได้

สาเหตุของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๒ ปัจจัย ดังนี้

- ๑) ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร และการเปลี่ยนแปลงระบบงาน ความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น
- ๒) ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือสภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งเศรษฐกิจและการเมือง สภาวะการณ์ภัยพิบัติต่าง ๆ เป็นต้น

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

| ระดับ | โอกาส | ความหมาย |
|-------|---------|----------------------------------|
| ๑ | น้อยมาก | ความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดน้อยมาก |
| ๒ | น้อย | ความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดน้อย |
| ๓ | ปานกลาง | ความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดปานกลาง |
| ๔ | สูง | ความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดสูง |
| ๕ | สูงมาก | ความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดสูงมาก |

เกณฑ์ระดับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

| ระดับ | ความรุนแรง | ความหมาย |
|-------|------------|---|
| ๑ | น้อยมาก | ผลกระทบของความเสี่ยงต่อมหาวิทยาลัยมีน้อยมาก |
| ๒ | น้อย | ผลกระทบของความเสี่ยงต่อมหาวิทยาลัยมีน้อย |
| ๓ | ปานกลาง | ผลกระทบของความเสี่ยงต่อมหาวิทยาลัยมีปานกลาง |
| ๔ | สูง | ผลกระทบของความเสี่ยงต่อมหาวิทยาลัยมีสูง |
| ๕ | สูงมาก | ผลกระทบของความเสี่ยงต่อมหาวิทยาลัยมีสูงมาก |

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ มาแยกเพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตออกตามราย
 สี่ไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะความเสี่ยงในช่องสี่ไฟจราจร

เกณฑ์ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk : D)

| | | | | | | |
|--|---|---|---|---|---|---|
| โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง Likelihood (L) | ๕ | M | H | E | E | E |
| | ๔ | M | H | H | E | E |
| | ๓ | L | M | H | H | E |
| | ๒ | L | M | M | H | H |
| | ๑ | L | L | L | M | M |
| | | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ |
| ผลกระทบ Impact (I) | | | | | | |

| ระดับความเสี่ยง | ค่าช่วงคะแนน (โอกาสเกิด X ผลกระทบ) | สีแสดงระดับ ความเสี่ยง | มาตรการควบคุม |
|---|---------------------------------------|---------------------------|--|
| ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) | ๑ - ๓ | สีเขียว | ยอมรับความเสี่ยง และปรับปรุงระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ให้มีประสิทธิภาพ |
| ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) สามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวัง ในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติ ควบคุมดูแลได้ | ๔ - ๗ | สีเหลือง | ยอมรับความเสี่ยงหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงโดยการยกเลิกกิจกรรมที่อาจทำให้มีความสูญเสีย |
| ระดับความเสี่ยงสูง (High) เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลาย คนหลายส่วนงานภายในองค์กร มี หลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามส่วนงาน ตามหน้าที่ปกติ | ๘ - ๑๔ | สีส้ม | ต้องจัดการความเสี่ยง โดยวิธีลดความเสี่ยง การถ่ายโอนหรือการป้องกัน กำหนดแผนการบริหารความเสี่ยง |
| ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับ <u>บุคคลภายนอก</u> คนที่ ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่าง ใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ | ๑๕ - ๒๕ | สีแดง | จัดการและควบคุมความเสี่ยงให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดย การหยุด ยกเลิก หรือ เปลี่ยนแปลงกิจกรรม และแจ้ง ผู้บริหารส่วนงานรับทราบทันที |

ตารางที่ ๒ ตารางการประเมินสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

| ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต | สถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร | | | |
|--|-----------------------------|----------|---|---|
| | สีเขียว | สีเหลือง | สีส้ม | สีแดง |
| <p>๑. ขั้นตอนหลัก : การยืม-คืนเงินทรวงจ่าย</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการส่งใช้คืนเงินยืมเป็นเงินสดเกินร้อยละ ๓๐ ประมาณการใช้จ่ายสูงเกินความจำเป็น - มีการส่งคืนเงินยืมล่าช้าเกินกำหนดระยะเวลาในสัญญาเงินยืม <p>มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องการเอื้อประโยชน์ต่อผู้เป็นลูกหนี้เงินยืมทรวงจ่ายที่สามารถนำเงินไปใช้ส่วนตัว หรือกิจกรรมอื่น ที่ไม่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมหรือโครงการที่ขออนุมัติ</p> | | | | <p>(๕ X ๕ = ๒๕)</p> <p align="center">✓</p> |
| <p>๒. ขั้นตอนหลัก : การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง - ไม่เป็นไปตามระเบียบวิธีปฏิบัติ - ไม่มีแผนการจัดซื้อจัดจ้าง <p>มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน การลัดคิว หรือการสร้างอุปสรรค</p> | | | | <p>(๕ X ๕ = ๒๕)</p> <p align="center">✓</p> |
| <p>๓. ขั้นตอนหลัก : การบริหารงบประมาณ</p> <p>ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน - ไม่มีระบบการติดตาม ประเมิน รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ <p>มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน การลัดคิว หรือการสร้างอุปสรรค</p> | | | <p>(๔ X ๓ = ๑๒)</p> <p align="center">✓</p> | |

ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินค่าความเสี่ยงรวม

รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยง ระดับสูง จนถึงความเสี่ยง ระดับสูงมาก ที่เป็น **สีส้ม** และ**สีแดง** จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับ ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑ - ๓ คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ - ๓ เช่นกัน ค่า ๑ - ๓ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

ระดับ ๓ หมายถึง กิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้

ระดับ ๒ หมายถึง กิจกรรมหรือขั้นตอนของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ และมีความเสี่ยงในการทุจริตไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง กิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD

(ตามตารางที่ ๓.๑ เกณฑ์พิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตว่าเป็น MUST หรือ SHOULD)

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

ระดับ ๓ หมายถึง กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นมีผลต่อผู้ใช้งาน/หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง/การเงิน ในระดับที่รุนแรง เช่น ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครีเอชเอ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User เป็นต้น

ระดับ ๒ หมายถึง กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นมีผลต่อผู้ใช้งาน/หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง/การเงิน ในระดับที่ไม่รุนแรง เช่น ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครีเอชเอ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User เป็นต้น

ระดับ ๑ หมายถึง กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth

(ตามตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ตารางที่ ๓ การประเมินค่าความเสี่ยงรวม

SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ (หรือตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง Risk level matrix)

| ที่ | ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบพฤติกรรมการความเสี่ยงการทุจริต | ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง | | | ระดับความรุนแรงของผลกระทบ | | | ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) |
|-----|---|--------------------------------|---|---|---------------------------|---|---|------------------------------------|
| | | ๓ | ๒ | ๑ | ๓ | ๒ | ๑ | |
| ๑. | ลูกหนี้เงินยืมทรองจ่าย ส่งใช้คืนเงินยืมเป็นเงินสดเกินกว่าร้อยละ ๓๐ และส่งใช้คืนเกินระยะเวลาที่กำหนดในสัญญาเงินยืม | | ๒ | | | ๓ | | ๖ |
| ๒. | การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามระเบียบวิธีปฏิบัติ ไม่มีแผนการจัดซื้อจัดจ้าง | | ๒ | | | ๓ | | ๖ |
| ๓ | การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน และไม่มีระบบการติดตาม ประเมิน รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ | | ๒ | | | ๓ | | ๖ |

แนวทางในการพิจารณา
ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

| ที่ | ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต | กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST | กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD |
|-----|--|--------------------------------|---------------------------------|
| ๑. | ลูกหนี้เงินยืมตรงจ่าย ส่งใช้คืนเงินยืมเป็นเงินสดเกินกว่าร้อยละ ๓๐ และส่งใช้คืนเกินระยะเวลาที่กำหนดในสัญญาเงินยืม | ✓ | |
| ๒. | การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามระเบียบวิธีปฏิบัติ ไม่มีแผนการจัดซื้อจัดจ้าง | ✓ | |
| ๓. | การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน และไม่มีระบบการติดตาม ประเมิน รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ | ✓ | |

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ Balanced Scorecard

| ที่ | ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต | ระดับความรุนแรงของ ผลกระทบ | | |
|-----|--|-------------------------------|---|---|
| | | ๑ | ๒ | ๓ |
| ๑. | ลูกหนี้เงินยืมตรงจ่าย ส่งใช้คืนเงินยืมเป็นเงินสดเกินกว่าร้อยละ ๓๐ และส่งใช้คืนเกินระยะเวลาที่กำหนดในสัญญาเงินยืม | | ✓ | |
| ๒. | การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามระเบียบวิธีปฏิบัติ ไม่มีแผนการจัดซื้อจัดจ้าง | | ✓ | |
| ๓. | การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน และไม่มีระบบการติดตาม ประเมิน รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ | | ✓ | |

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง

เป็นการนำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ เพื่อประเมินว่าระดับความเสี่ยงการทุจริต มีความเสี่ยงอยู่ในระดับใด แล้วนำไปบริหารจัดการความเสี่ยง ตามความรุนแรงของความเสี่ยง เมื่อเทียบกับประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง และทำการประเมินคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) ซึ่งเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

| ประสิทธิภาพการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต ในปัจจุบัน | ค่าคะแนนประสิทธิภาพ การควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ในปัจจุบัน | ความหมาย |
|---|---|--|
| ดี | ๓ | การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้ |
| พอใช้ | ๕ หรือ ๖ | การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพ ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้ |
| อ่อน | ๗ หรือ ๘ หรือ ๙ | การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้ เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้ |

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง

| ที่. | ขั้นตอนการปฏิบัติงาน โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต | ประสิทธิภาพ การควบคุม ความเสี่ยง การทุจริต | ค่าประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริต | | |
|------|---|---|------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| | | | ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ | ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยง ระดับสูง |
| ๑. | การยืม-คืนเงินทดรองจ่าย ลูกหนี้เงินยืมทดรองจ่าย ส่งใช้คืนเงินยืมเป็นเงิน สดเกินกว่าร้อยละ ๓๐ และส่งใช้คืนเกิน ระยะเวลาที่กำหนดในสัญญาเงินยืม มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องการเอื้อประโยชน์ต่อผู้ เป็นลูกหนี้เงินยืมทดรองจ่ายที่สามารถนำเงินไปใช้ ส่วนตัว หรือกิจกรรมอื่น ที่ไม่เกี่ยวข้องกับ กิจกรรมหรือโครงการที่ขออนุมัติ | พอใช้ | | | ค่อนข้างสูง (๖) ★ |
| ๒. | การจัดซื้อจัดจ้าง การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตาม ระเบียบวิธีปฏิบัติ ไม่มีแผนการจัดซื้อจัดจ้าง มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของ เจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมี การเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน การลัดคิว หรือการสร้างอุปสรรค | พอใช้ | | | ค่อนข้างสูง (๖) ★ |

| ที่ | ขั้นตอนการปฏิบัติงาน โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต | ประสิทธิภาพ การควบคุม ความเสี่ยง การทุจริต | ค่าประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริต | | |
|-----|---|---|------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| | | | ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ | ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยง ระดับสูง |
| ๓. | การบริหารงบประมาณ การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน และไม่ มีระบบการติดตาม ประเมิน รายงานผลการใช้ จ่ายงบประมาณ มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของ เจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมี การเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน การลัดคิว หรือการสร้างอุปสรรค | พอใช้ | | | ค่อนข้างสูง (๖) ★ |

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

เป็นการเลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินระดับความเสี่ยง ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความ
เสี่ยง ระหว่างคะแนน (๓) ถึง (๙) โดยเฉพาะที่อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการ
ทุจริตตามลำดับความรุนแรง

มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตดังกล่าว พบว่า ค่าประเมิน
ความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ๖ หรืออยู่ในระดับความเสี่ยงค่อนข้างสูง คุณภาพการจัดการอยู่ในระดับ พอใช้ การ
บริหารจัดการความเสี่ยงจะอยู่ในระดับเฝ้าระวัง และทำกิจกรรมบริหารความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต นำมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตของมหาวิทยาลัยที่มีอยู่ในปัจจุบัน
และมาตรการนั้นยังสามารถบังคับใช้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มาพิจารณาจัดทำมาตรการในครั้งนี้ โดยมีมาตรการป้องกัน
ความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติมจากรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต ที่ได้จากการประเมินในครั้งนี้ มาตรการ
หมายถึง วิธีการที่จะทำให้ได้รับผลสำเร็จ (วิธีป้องกัน) หรือแนวทางที่ตั้งขึ้นเพื่อไม่ให้เกิดสิ่งที่ไม่พึงปรารถนาจัดทำเป็น
แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เพื่อขับเคลื่อนบังคับใช้ต่อไป



ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยง การทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

✓ **สถานะสีเขียว** : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

✓ **สถานะสีเหลือง** : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง (ค่าความเสี่ยงรวมไม่เกินระดับ ๖)

✓ **สถานะสีแดง** : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรมเพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลง (ค่าความเสี่ยงรวมเกินระดับ ๖)



ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง และตารางที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

| ที่ | รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต | มาตรการป้องกันกรทุจริต | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | สถานะความเสี่ยง | | | แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการทุจริต | ระยะเวลาดำเนินการ | ผู้รับผิดชอบ | บทกำหนดโทษ |
|-----|--|---|---|-----------------|--------|-----|---|--|-------------------------------------|---|
| | | | | เขียว | เหลือง | แดง | | | | |
| ๑. | <p>การยืม-คืนเงินทดรองจ่าย</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการส่งใช้คืนเงินยืมเป็นเงินสดเกินร้อยละ ๓๐ - งบประมาณการใช้จ่ายสูงเกินความจำเป็น - มีการส่งคืนเงินยืมล่าช้าเกินกำหนดระยะเวลาในสัญญายืมเงิน <p>มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องการเอื้อประโยชน์ต่อผู้เป็นลูกหนี้เงินยืมทดรองจ่ายที่สามารถนำเงินไปใช้ส่วนตัว หรือกิจกรรมอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานหรือโครงการที่ขออนุมัติ</p> | <p>มาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำระบบการบริหารการคลังด้วยระบบ MIS - ด้านงบประมาณ พัสดุ การเงิน การบัญชี มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย - จัดทำโครงการอบรมบุคลากรเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านการยืม-ส่งคืนเงินยืมทดรองจ่าย | <p>(๒ x ๓ = ๖)</p> <p>มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องการเอื้อประโยชน์ต่อผู้เป็นลูกหนี้เงินยืมทดรองจ่ายที่สามารถนำเงินไปใช้ส่วนตัว หรือกิจกรรมอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานหรือโครงการที่ขออนุมัติ</p> | | ✓ | | <p>๑. ควบคุม กำกับดูแลให้บุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบยืมเงิน ทดรองจ่าย งบประมาณการเงินยืม ให้ใกล้เคียงกับความต้องการใช้เงิน</p> <p>๒. ควบคุม กำกับดูแลให้บุคลากรที่รับผิดชอบ การส่งเอกสารใช้หนี้เงินยืม และเงินสด (ถ้ามี) ภายในระยะเวลาที่กำหนดในสัญญายืมเงิน และถือปฏิบัติตาม ประกาศ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย เรื่อง หลักเกณฑ์ และ</p> | <p>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (เดือน ตุลาคม ๒๕๖๒ – กันยายน ๒๕๖๓)</p> | <p>ทุกส่วนงาน ภายใน มหาวิทยาลัย</p> | <p>๑. ประกาศ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย เรื่อง วินัย การรักษา วินัย และการดำเนินการทางวินัย พ.ศ. ๒๕๕๓</p> <p>๒. ประกาศ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย เรื่อง หลักเกณฑ์ และวิธีการสอบสวน บุคลากร ผู้ถูกกล่าวหากระทำผิดวินัย พ.ศ. ๒๕๕๓</p> <p>๓. ข้อบังคับ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ว่าด้วย</p> |

| ที่ | รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต | มาตรการป้องกันการทุจริต | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | สถานะความเสี่ยง | | | แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการทุจริต | ระยะเวลาดำเนินการ | ผู้รับผิดชอบ | บทกำหนดโทษ |
|-----|-------------------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------|--------|-----|---|-------------------|--------------|---|
| | | | | เขียว | เหลือง | แดง | | | | |
| | | | | | | | <p>วิธีการจ่ายเงินยืมทดรองจ่าย พ.ศ. ๒๕๕๖ อย่างเคร่งครัด</p> <p>๓. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการดำเนินการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ให้ครอบคลุมและทั่วถึงทุกส่วนงานให้มากยิ่งขึ้นเพื่อร่วมสร้างแนวทางและมาตรการในการดำเนินการสร้างจิตสำนึก จิตอาสาให้บุคลากรมีจิตประพฤตินิยมคุณธรรม ไม่ทุจริตทุกรูปแบบ</p> | | | <p>ประมวลจริยธรรม พุ ท ธ ศั ก ราช ๒๕๕๕</p> <p>๔. ประกาศมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการจ่ายเงินยืมทดรองจ่าย พ.ศ. ๒๕๕๖</p> <p>๕. ประกาศมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย เรื่อง วินัยทางงบประมาณและการคลัง พ.ศ. ๒๕๕๘</p> |

| ที่ | รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต | มาตรการป้องกันการทุจริต | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | สถานะความเสี่ยง | | | แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการทุจริต | ระยะเวลาดำเนินการ | ผู้รับผิดชอบ | บทกำหนดโทษ |
|-----|--|--|---|-----------------|--------|-----|---|---|------------------------------|--|
| | | | | เขียว | เหลือง | แดง | | | | |
| ๒. | การจัดซื้อจัดจ้าง - การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามระเบียบวิธีปฏิบัติ - ไม่มีแผนการจัดซื้อจัดจ้าง - การเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน การลัดคิว หรือ การสร้างอุปสรรค | มาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้งบประมาณ - จัดทำระบบการบริหารการคลังด้วยระบบ MIS ด้านงบประมาณ พัสดุ การเงิน การบัญชี มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย - จัดทำโครงการอบรมเผยแพร่ความรู้ ความเข้าใจ การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และ แนวทางวิธีปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง | (๒ x ๓ = ๖) มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน การลัดคิว หรือ การสร้างอุปสรรค | | ✓ | | ๑. ควบคุม กำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้าง จัดทำรายงานสรุปการจัดซื้อจัดจ้างรายไตรมาส และ เสนอรายงานให้หัวหน้าส่วนงาน และ อธิการบดีรับทราบทุกครั้ง ๒. ควบคุม กำกับดูแล ให้บุคลากรให้ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด ๓. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการดำเนินการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ให้ครอบคลุมและทั่วถึงทุกส่วน | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (เดือน ตุลาคม ๒๕๖๒ – กันยายน ๒๕๖๓) | ทุกส่วนงาน ภายใน มหาวิทยาลัย | ๑. ประกาศ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย เรื่อง วินัย การรักษา วินัย และการ ดำเนินการทาง วินัย พ.ศ. ๒๕๕๓ ๒. ประกาศ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย เรื่อง หลักเกณฑ์และ วิธีการสอบสวน บุคลากร ผู้ถูกกล่าวหากระทำผิด วินัย พ.ศ. ๒๕๕๓ ๓. ข้อ บัง คับ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ว่าด้วย ประมวลจริยธรรม พุ ท ธ ศั ก ราช |

| ที่ | รูปแบบ พฤติการณ์ความ เสี่ยงการทุจริต | มาตรการป้องกันการ ทุจริต | โอกาส/ความ เสี่ยงการทุจริต | สถานะความเสี่ยง | | | แนวทางปฏิบัติเพื่อ ป้องกันการทุจริต | ระยะเวลา ดำเนินการ | ผู้รับผิดชอบ | บทกำหนดโทษ |
|-----|---|---|--|-----------------|--------|-----|---|---|------------------------------------|---|
| | | | | เขียว | เหลือง | แดง | | | | |
| | | | | | | | งานให้มากยิ่งขึ้น เพื่อร่วมสร้าง แนวทางและ มาตรการในการ ดำเนินการสร้าง จิตสำนึก จิตอาสาให้ บุคลากรมีจิต ประพฤติดชอบ มี คุณธรรม ไม่ทุจริต ทุกรูปแบบ | | | ๒๕๕๕ ๔. ประกาศ มหาวิทยาลัยมหา จุฬาลงกรณราช วิทยาลัย เรื่อง วินัย ทาง งบประมาณและ การคลัง พ.ศ. ๒๕๕๙ ๕. พระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ |
| ๓. | การบริหารงบประมาณ - การเบิกจ่ายงบประมาณ ไม่เป็นไปตามแผน - ไม่มีระบบการติดตาม ประเมิน รายงานผลการใช้ จ่ายงบประมาณ - การใช้ดุลพินิจของ เจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้ | มาตรการเพิ่ม ประสิทธิภาพการใช้จ่าย งบประมาณ - จัดทำระบบการบริหาร การคลังด้วยระบบ MIS ด้านงบประมาณ พัสดุ การเงิน การบัญชี | (๒ x ๓ = ๖) มีกระบวนการงานที่ เกี่ยวข้องกับการ ใช้ดุลพินิจของ เจ้าหน้าที่ ซึ่งมี โอกาสใช้อย่าง ไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อ | | ✓ | | ๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ทุกส่วนงาน จัดทำแผนการใช้ จ่ายและรายงาน แผนการใช้จ่ายให้ หัวหน้าส่วนงานและ อธิการบดีรับทราบ ทุกรายไตรมาส | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (เดือน ตุลาคม ๒๕๖๒ – กันยายน ๒๕๖๓) | ทุกส่วนงาน ภายใน มหาวิทยาลัย | ๑. ประกาศ มหาวิทยาลัยมหา จุฬาลงกรณราช วิทยาลัย เรื่อง วินัย การรักษา วินัย และการ ดำเนินการทาง วินัย พ.ศ. ๒๕๔๓ |

| ที่ | รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต | มาตรการป้องกันการทุจริต | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | สถานะความเสี่ยง | | | แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการทุจริต | ระยะเวลาดำเนินการ | ผู้รับผิดชอบ | บทกำหนดโทษ |
|-----|--|---|--|-----------------|--------|-----|--|-------------------|--------------|---|
| | | | | เขียว | เหลือง | แดง | | | | |
| | อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน การลัดคิว หรือการสร้างอุปสรรค | มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย - จัดทำโครงการอบรม เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเพิ่มประสิทธิภาพ การใช้จ่ายงบประมาณ | ประโยชน์หรือให้ ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน การลัดคิว หรือ ก า ร ส ร้ า ง อุปสรรค | | | | ๒. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการดำเนินการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ให้ครอบคลุมและทั่วถึงทุกส่วนงานให้มากยิ่งขึ้น เพื่อร่วมสร้างแนวทางและมาตรการในการดำเนินการสร้างจิตสำนึก จิตอาสาให้บุคลากรมีจิตประพฤติดชอบ มีคุณธรรม ไม่ทุจริตทุกรูปแบบ | | | ๒ . ป ร ะ ก า ศ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการสอบสวน บุ ค ล า ก ร ผู้ ฎ ก กล่าวหากระทำผิด วินัย พ.ศ. ๒๕๔๓ ๓ . ขั ้อ บั ้ง คั บ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ว่าด้วยประมวลจริยธรรม พุ ท ธ ศั ก ร า ช ๒๕๕๕ ๔ . ขั ้อ บั ้ง คั บ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ว่าด้วยการเงิน และทรัพย์สิน พ.ศ. ๒๕๕๖ |

| ที่ | รูปแบบ พฤติการณ์ความ เสี่ยงการทุจริต | มาตรการป้องกันการ ทุจริต | โอกาส/ความ เสี่ยงการทุจริต | สถานะความเสี่ยง | | | แนวทางปฏิบัติเพื่อ ป้องกันการทุจริต | ระยะเวลา ดำเนินการ | ผู้รับผิดชอบ | บทกำหนดโทษ |
|-----|---|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|--------|-----|--|-----------------------|--------------|--|
| | | | | เขียว | เหลือง | แดง | | | | |
| | | | | | | | | | | ๕ . ระเบียบ มหาวิทยาลัยมหา จุฬาลงกรณ์ ราชวิทยาลัย ว่า ด้วยหลักเกณฑ์การ รับเงิน การเก็บ รักษาเงินและการ เบิกจ่ายเงินรายได้ พ.ศ. ๒๕๕๖ ๖ . ประกาศ มหาวิทยาลัยมหา จุฬาลงกรณ์ราช วิทยาลัย เรื่อง วินัย ทาง งบประมาณและ การคลัง พ.ศ. ๒๕๕๙ ๗. พระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ |

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ได้นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมิกิจกรรมหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบการบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

๗.๑ (สถานะสีแดง Red) ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๗, ๘ และ ๙ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๒ (สถานะสีเหลือง Yellow) ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๔, ๕ และ ๖ ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

๗.๓ (สถานะสีเขียว Green) ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๑, ๒ และ ๓ ความเสี่ยงอยู่ในระดับยังไม่เกิดควรเฝ้าระวังต่อเนื่อง

ตารางที่ ๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๗.๒ (สถานะสีเหลือง Yellow) สถานะที่เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

| ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง) | มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม |
|---|---|
| การยืม-คืนเงินตรงจ่าย ลูกหนี้เงินยืมตรงจ่าย ส่งใช้คืนเงินยืมเป็นเงิน สดเกินกว่าร้อยละ ๓๐ และส่งใช้คืนเกิน ระยะเวลาที่กำหนดในสัญญาเงินยืม | <ol style="list-style-type: none">ผู้บริหารหรือหัวหน้าส่วนงานต้องเพิ่มมาตรการควบคุม กำกับดูแลให้บุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบด้านเงินยืมตรงจ่าย ประมาณการเงินยืมให้ใกล้เคียงกับความต้องการใช้เงินผู้บริหารหรือหัวหน้าส่วนงานต้องเพิ่มมาตรการควบคุม กำกับดูแลให้บุคลากรที่รับผิดชอบปฏิบัติการส่งเอกสารใช้หนี้เงินยืม และเงินสด (ถ้ามี) ภายในระยะเวลาที่กำหนดในสัญญาเงินยืมและถือปฏิบัติตาม ประกาศมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการจ่ายเงินยืมตรงจ่าย พ.ศ. ๒๕๕๖ อย่างเคร่งครัดส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการดำเนินการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ให้ครอบคลุม และทั่วถึงทุกส่วนงานให้มากยิ่งขึ้น เพื่อร่วมสร้างแนวทางและมาตรการในการดำเนินการสร้างจิตสำนึก จิตอาสาให้บุคลากรมีจิตประพฤติดชอบ มีคุณธรรมไม่ทุจริตทุกรูปแบบ อาทิเช่น<ul style="list-style-type: none">จัดโครงการฝึกอบรมด้านการทุจริตหรือผลประโยชน์ทับซ้อนจัดโครงการฝึกอบรมด้านคุณธรรม จริยธรรมให้กับบุคลากร และผู้ที่สนใจหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับมหาวิทยาลัยจัดกิจกรรมส่งเสริมให้ผู้บังคับบัญชามีความประพฤติ ปฏิบัติโดยชอบเป็นตัวอย่างที่ดี และเผยแพร่ค่านิยมสร้างสรรค์ คุณธรรมให้กับบุคลากรของมหาวิทยาลัยส่งเสริมการจัดกิจกรรมหรือสารสนเทศด้านจริยธรรม การปฏิบัติตามกฎศีลธรรม และปลูกฝังจิตสำนึกมีใจจิตอาสาแก่บุคลากรของมหาวิทยาลัย |

| ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง) | มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม |
|--|--|
| <p>การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามระเบียบวิธีปฏิบัติ ไม่มีแผนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> | <ol style="list-style-type: none"> ๑. ผู้บริหารหรือหัวหน้าส่วนงานต้องเพิ่มมาตรการควบคุม กำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้าง จัดทำรายงานสรุปการจัดซื้อจัดจ้างรายไตรมาสและเสนอรายงานให้หัวหน้าส่วนงานและอธิการบดีรับทราบทุกครั้ง ๒. ผู้บริหารหรือหัวหน้าส่วนงานต้องเพิ่มมาตรการควบคุม กำกับดูแล ให้บุคลากรให้ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด <ul style="list-style-type: none"> - การแจ้งเวียนข่าวสารข้อมูลการปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างให้ทุกส่วนงานเข้าใจและถือปฏิบัติ - มีการเพิ่มช่องทางการสื่อสาร เปิดเผยเอกสารตามที่กฎหมายกำหนด - ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแนวปฏิบัติในการดำเนินการตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เพื่อส่งเสริมความโปร่งใส คุ่มค่า ตรวจสอบได้ ๓. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการดำเนินการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ให้ครอบคลุม และทั่วถึงทุกส่วนงานให้มากยิ่งขึ้น เพื่อร่วมสร้างแนวทางและมาตรการในการดำเนินการสร้างจิตสำนึก จิตอาสาให้บุคลากรมีจิตประพฤติชอบ มีคุณธรรม ไม่ทุจริตทุกรูปแบบ |
| <p>การบริหารงบประมาณ</p> <p>การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน และไม่มีระบบการติดตาม ประเมิน รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณ</p> | <ol style="list-style-type: none"> ๑. ผู้บริหารหรือหัวหน้าส่วนงานต้องเพิ่มมาตรการควบคุม กำกับดูแลให้ทุกส่วนงานจัดทำแผนการใช้จ่ายและรายงานแผนการใช้จ่ายให้หัวหน้าส่วนงานและอธิการบดีรับทราบทุกรายไตรมาส ๒. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการดำเนินการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ให้ครอบคลุม และทั่วถึงทุกส่วนงานให้มากยิ่งขึ้น เพื่อร่วมสร้างแนวทางและมาตรการในการดำเนินการสร้างจิตสำนึก จิตอาสาให้บุคลากรมีจิตประพฤติชอบ มีคุณธรรม ไม่ทุจริตทุกรูปแบบ |

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยได้จัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่ ๗ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด (สี) สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

| ที่ | สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง) | | |
|-----|---|---|-----|
| | เขียว | เหลือง | แดง |
| ๑. | | การยืม-คืนเงินทดรองจ่าย - ส่งใช้คืนเงินยืมเป็นเงินสด เกินกว่าร้อยละ ๓๐ และส่ง ใช้คืนเกินระยะเวลาที่ กำหนดในสัญญาเงินยืม | |
| ๒. | | การจัดซื้อจัดจ้าง การปฏิบัติงานด้านการ จัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตาม ระเบียบวิธีปฏิบัติ ไม่มี แผนการจัดซื้อจัดจ้าง | |
| ๓. | | การบริหารงบประมาณ การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ เป็นไปตามแผน และไม่มี ระบบการติดตาม ประเมิน รายงานผลการใช้จ่าย งบประมาณ | |

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยได้จัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง การทุจริต หรือสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตารางที่ ๘ ต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ซึ่งห้วงระยะเวลาของ การ รายงานผล ขึ้นอยู่กับหน่วยงาน เช่น รายงานทุกเดือน ทุกไตรมาส ซึ่งแบบในการรายงาน ตามตารางที่ ๙ และตารางที่ ๑๐ สามารถปรับได้ตามความเหมาะสมของหน่วยงาน (ถ้ามี)

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

| แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ | |
|--|--|
| หน่วยงานที่ประเมิน | มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย |
| ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง | การยืม-คืนเงินทดรองจ่าย |
| โอกาส / ความเสี่ยง | ปานกลาง |
| สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง | <input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ) |
| ผลการดำเนินงาน | มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ได้ดำเนินการจัดการความเสี่ยงด้านการยืม-คืนเงินทดรองจ่าย ดังนี้ - มีการจัดอบรมด้านการบริหารการคลังด้วยระบบ MIS งบประมาณ พัสตุ การเงิน การบัญชี มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย เมื่อเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ - มีการรายงานผลการติดตามลูกหนี้เงินยืมทดรองจ่ายอย่างต่อเนื่อง - มีการติดตามผลการดำเนินงานตามข้อสั่งเกิดจากการตรวจสอบงบการเงินของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน |

| แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ | |
|--|---|
| หน่วยงานที่ประเมิน | มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย |
| ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง | การจัดซื้อจัดจ้าง |
| โอกาส / ความเสี่ยง | ปานกลาง |
| สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง | <input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ) |
| ผลการดำเนินงาน | มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ได้ดำเนินการจัดการความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ดังนี้ - มีการจัดอบรมด้านการบริหารการคลังด้วยระบบ MIS งบประมาณพัสดุ การเงิน การบัญชี มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย เมื่อเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ - มีการจัดกิจกรรมการเรียนรู้ระหว่างส่วนงานในสังกัดมหาวิทยาลัย หัวข้อเกี่ยวกับกระบวนการงานการจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง - มีการเข้าร่วมฝึกอบรมกับหน่วยงานภาครัฐเพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ ถ่ายทอดองค์ความรู้ให้กับบุคลากรในส่วนงานได้ |

| แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ | |
|--|--|
| หน่วยงานที่ประเมิน | มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย |
| ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง | การบริหารงบประมาณ |
| โอกาส / ความเสี่ยง | ปานกลาง |
| สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง | <input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ) |
| ผลการดำเนินงาน | มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ได้ดำเนินการจัดการความเสี่ยงด้านการบริหารงบประมาณ ดังนี้ - มีการจัดอบรมด้านการบริหารการคลังด้วยระบบ MIS งบประมาณ พัสดุ การเงิน การบัญชี มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย เมื่อเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ - มีการจัดประชุมสัมมนาเชิงปฏิบัติการจัดทำแผนงบประมาณรายจ่าย ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ – ๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๒๑- ๒๓ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒ - มีการจัดประชุมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ และเตรียมการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๗ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๓ |

ตารางที่ ๑๐ ตารางการเสนอขอปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ระหว่างปี (ทดแทนแผนเดิม)

การเสนอขอปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ.....

ส่วนงานที่เสนอขอปรับปรุง

วันที่เสนอขอปรับปรุง

| | | |
|------------------------------------|-------------------------------|------|
| ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง เดิม | | |
| ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง ใหม่ | | |
| ผู้รับผิดชอบหลัก | | |
| ผู้รับผิดชอบร่วม | | |
| เหตุผลในการเสนอขอ ปรับปรุง | ๑. ๒. ๓. | |
| ประเด็นความเสี่ยงการ ทุจริตหลัก | เดิม | ใหม่ |
| | | |
| | | |
| | | |

หมายเหตุ : มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ยังไม่มีการดำเนินการขอปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ระหว่างปี

ส่วนที่ ๔

แผนบริหารความเสี่ยงและมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต

แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ ได้ยึดแนวทางการพัฒนาตามยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี ในด้านการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ มุ่งเน้นการปรับพฤติกรรม “คน” และการปรับ “ระบบ” โดยการสร้างนวัตกรรมการต่อต้านการทุจริต เพื่อให้การดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐมีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ในทุกขั้นตอนการดำเนินงานพัฒนากระบวนการและรูปแบบของการป้องกันการทุจริตให้เท่าทันต่อพลวัตของการทุจริต เพื่อให้สามารถระงับยับยั้งการทุจริตได้อย่างเท่าทันไม่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อประเทศ ควรมุ่งเน้นการพัฒนากลไกและกระบวนการป้องกันการทุจริตให้มีความเข้มแข็งและมีประสิทธิภาพในทุกหน่วยของสังคม โดยการพัฒนาเครื่องมือ รวมถึงการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นการค้นหาจุดเสี่ยงของขั้นตอนหรือกระบวนการตามที่ได้กล่าวมาแล้ว และนำมากำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตในแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ๓ ด้าน กำหนดกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตไว้ดังนี้

ด้านที่ ๑ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

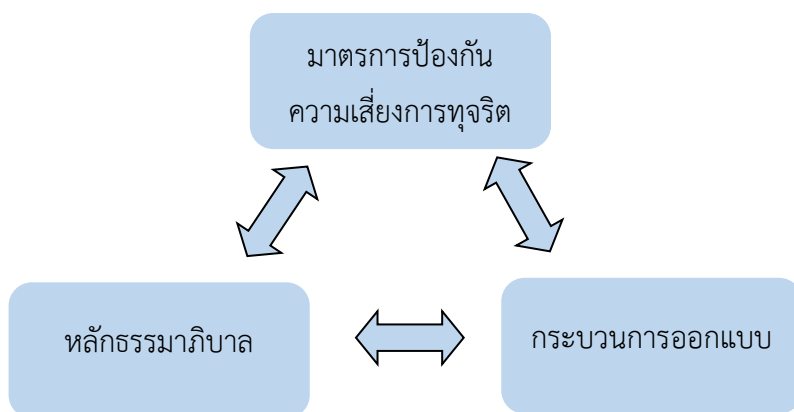
(เฉพาะหน่วยที่มีภารกิจให้บริการประชาชน อนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

ด้านที่ ๒ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ดังนั้น มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ได้จัดทำแนวทางการจัดทำมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามมาตรการตรวจสอบการใช้จ่ายยพินิจ

มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง วิธีการที่จะทำให้ได้รับผลสำเร็จ (วิธีป้องกันการทุจริต) หรือแนวทางที่ตั้งขึ้นเพื่อไม่ให้เกิดสิ่งที่ไม่พึงปรารถนาหรือเกิดการทุจริตขึ้นในองค์กร โดยมีกรอบแนวคิดในการจัดทำมาตรการป้องกันการทุจริต ดังนี้



มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ

ดุลพินิจ เป็นปัจจัยที่เป็นสาเหตุหนึ่งของการทุจริต ซึ่งเกิดจากความไม่ชัดเจนเกี่ยวกับอำนาจหรือดุลพินิจในการตัดสินใจ มาตรฐานในการตัดสินใจ ดุลพินิจนั้นความจริงไม่มีอันตรายในตัวเอง แต่อันตรายของดุลพินิจอยู่ที่ตัวผู้ใช้ดุลพินิจ จากนิยามดุลพินิจ ความหมายตามกฎหมายปกครอง หมายถึงอำนาจตัดสินใจอย่างอิสระหรือจะเลือกกระทำหรือไม่กระทำอย่างใดอย่างหนึ่งตามที่กฎหมายกำหนด ซึ่งแสดงให้เห็นว่า อำนาจดุลพินิจ เป็นอำนาจตามกฎหมายกำหนดให้ผู้ใช้อำนาจสามารถเลือกตัดสินใจกระทำการใดหรืองดเว้นกระทำการอย่างใดอย่างอิสระ บ่อยครั้งผู้ใช้อำนาจตามกฎหมายมักให้เหตุผลในการตัดสินใจอนุมัติ อนุญาต หรือมีคำสั่งในเรื่องใด ๆ ว่าเป็นอำนาจดุลพินิจของผู้มีอำนาจออกคำสั่งทางปกครองตามกฎหมาย หรือให้เหตุผลว่าเพื่อความเหมาะสม หรือเพื่อประโยชน์ต่อทางราชการและประชาชน ทำให้เกิดคำถามอยู่ในใจเสมอว่า ดุลพินิจคืออะไร แล้วอะไรคือความเหมาะสม ทำไมฝ่ายปกครองจึงมีอำนาจดุลพินิจการใช้ดุลพินิจมีขอบเขตหรือไม่ และใครมีหน้าที่ตรวจสอบการใช้ดุลพินิจของฝ่ายปกครอง

การใช้ดุลพินิจอาจเกิดความผิดพลาดหรือการใช้ดุลพินิจโดยมิชอบ (Abuse of Discretion) ได้หลายกรณี เช่น

- (๑) การใช้ดุลพินิจทั้ง ๆ ตามข้อเท็จจริงเจ้าหน้าที่ต้องตัดสินใจดำเนินการอย่างใดอย่างหนึ่ง
- (๒) การใช้ดุลพินิจเกินกว่าระเบียบ กฎหมายกำหนด
- (๓) การใช้ดุลพินิจอย่างบิดเบือน การใช้ดุลพินิจตามอำเภอใจ

การกระทำที่มีขอบด้วยกฎหมาย

- ไม่มีอำนาจหรือนอกเหนืออำนาจหน้าที่
- ไม่ถูกต้องตามกฎหมาย
- ไม่ถูกต้องตามรูปแบบ ขั้นตอน หรือวิธีการอันเป็นสาระสำคัญ
- ไม่สุจริต
- เลือกปฏิบัติที่ไม่เป็นธรรม
- สร้างขั้นตอนโดยไม่จำเป็นหรือสร้างภาระเกินสมควร

แผนบริหารความเสี่ยงและมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต
มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

| ที่ | รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต | โอกาสและผลกระทบ | | | มาตรการป้องกันการ ทุจริต | แนวทางปฏิบัติเพื่อ ป้องกันการทุจริต | ระยะเวลาดำเนินการ | ผู้รับผิดชอบ |
|-----|---|-----------------|-------------|---------------------|--|--|---|----------------------------|
| | | โอกาส | ผล กระทบ | ระดับ ความเสี่ยง | | | | |
| ๑. | <p>การยืม-คืนเงินทดรองจ่าย</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการส่งใช้คืนเงินยืมเป็นเงินสดเกินร้อยละ ๓๐ งบประมาณการใช้จ่ายสูงเกินความจำเป็น - มีการส่งคืนเงินยืมล่าช้าเกินกำหนดระยะเวลาในสัญญายืมเงิน <p>มีกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องการเอื้อประโยชน์ต่อผู้เป็นลูกหนี้เงินยืมทดรองจ่ายที่สามารถนำเงินไปใช้ส่วนตัว หรือกิจกรรมอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมหรือโครงการที่ขออนุมัติ</p> | ๕ | ๕ | ๒๕ สูงมาก | <p>มาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำระบบการบริหารการคลังด้วยระบบ MIS ด้านงบประมาณ พัสดุการเงิน การบัญชี มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย - จัดทำโครงการอบรมบุคลากรเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านการยืม-ส่งคืนเงินยืมทดรองจ่าย | <p>๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้บุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบยืมเงินทดรองจ่ายประมาณการเงินยืมให้ใกล้เคียงกับความต้องการใช้เงิน</p> <p>๒. ควบคุม กำกับ ดูแลให้บุคลากรที่รับผิดชอบปฏิบัติการส่งเอกสารใช้หนี้เงินยืมและเงินสด (ถ้ามี) ภายในระยะเวลาที่กำหนดในสัญญายืมเงินและถือปฏิบัติตามประกาศมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการจ่ายเงินยืมทดรองจ่าย พ.ศ. ๒๕๕๖</p> | <p>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓</p> <p>(เดือน ตุลาคม ๒๕๖๒ – กันยายน ๒๕๖๓)</p> | ทุกส่วนงานภายในมหาวิทยาลัย |

| ที่ | รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต | โอกาสและผลกระทบ | | | มาตรการป้องกันการ ทุจริต | แนวทางปฏิบัติเพื่อ ป้องกันการทุจริต | ระยะเวลาดำเนินการ | ผู้รับผิดชอบ |
|-----|---|-----------------|-------------|---------------------|---|---|--|-----------------------------------|
| | | โอกาส | ผล กระทบ | ระดับ ความเสี่ยง | | | | |
| | | | | | | <p>อย่างเคร่งครัด</p> <p>๓. ส่งเสริมการมีส่วนร่วม ในการดำเนินการป้องกัน ปราบปรามการทุจริตและ ประพฤตินิยมชอบ ให้ ครอบคลุม และทั่วถึงทุก ส่วนงานให้มากยิ่งขึ้น เพื่อร่วมสร้างแนวทาง และมาตรการในการ ดำเนินการสร้างจิตสำนึก จิตอาสาให้บุคลากรมีจิต ประพฤตินิยมชอบ มีคุณธรรม ไม่ทุจริตทุกรูปแบบ</p> | | |
| ๒. | <p>การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามระเบียบวิธีปฏิบัติ - ไม่มีแผนการจัดซื้อจัดจ้าง - การเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง | ๕ | ๕ | ๒๕ สูงมาก | <p>มาตรการเพิ่มประสิทธิภาพการใช้งบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำระบบการบริหารการคลังด้วยระบบ MIS ด้านงบประมาณ พัสดุ | <p>๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้างจัดทำรายงานสรุปการจัดซื้อจัดจ้างรายไตรมาส และเสนอรายงานให้หัวหน้าส่วนงานและ</p> | <p>ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (เดือน ตุลาคม ๒๕๖๒ – กันยายน ๒๕๖๓)</p> | <p>ทุกส่วนงานภายในมหาวิทยาลัย</p> |

| ที่ | รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต | โอกาสและผลกระทบ | | | มาตรการป้องกันการ ทุจริต | แนวทางปฏิบัติเพื่อ ป้องกันการทุจริต | ระยะเวลาดำเนินการ | ผู้รับผิดชอบ |
|-----|--|-----------------|-------------|---------------------|--|--|---|--------------------------------|
| | | โอกาส | ผล กระทบ | ระดับ ความเสี่ยง | | | | |
| | การกีดกัน การลัดคิว หรือ การสร้างอุปสรรค | | | | การเงิน การบัญชี มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลง กรณราชวิทยาลัย - จัดทำโครงการอบรม เผยแพร่ความรู้ ความ เข้าใจการจัดทำแผนการ จัดซื้อจัดจ้าง และ แนวทางวิธีปฏิบัติงาน ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง | อธิการบดีรับทราบทุกครั้ง ๒. ควบคุม กำกับ ดูแล ให้บุคลากรให้ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้าง อย่างเคร่งครัด ๓. ส่งเสริมการมีส่วนร่วม ในการดำเนินการป้องกัน ปราบปรามการทุจริตและ ประพฤติมิชอบ ให้ ครอบคลุม และทั่วถึงทุก ส่วนงานให้มากยิ่งขึ้น เพื่อร่วมสร้างแนวทาง และมาตรการในการ ดำเนินการสร้างจิตสำนึก จิตอาสาให้บุคลากรมีจิต ประพฤติชอบ มีคุณธรรม ไม่ทุจริตทุกรูปแบบ | | |
| ๓. | การบริหารงบประมาณ - การเบิกจ่ายงบประมาณ ไม่เป็นไปตามแผน - ไม่มีระบบการติดตาม ประเมิน รายงานผลการใช้ | ๕ | ๕ | ๒๕ สูงมาก | มาตรการเพิ่ม ประสิทธิภาพการใช้ง่า ยงบประมาณ - จัดทำระบบการบริหาร การคลังด้วยระบบ MIS | ๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ ทุก ส่วน งาน จัด ทำ แผน การ ใช้ง่า ย และ รายงานแผนการใช้ง่า ยให้ หัวหน้าส่วนงานและ | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (เดือน ตุลาคม ๒๕๖๒ – กันยายน ๒๕๖๓) | ทุกส่วนงานภายใน มหาวิทยาลัย |

| ที่ | รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต | โอกาสและผลกระทบ | | | มาตรการป้องกันการ ทุจริต | แนวทางปฏิบัติเพื่อ ป้องกันการทุจริต | ระยะเวลาดำเนินการ | ผู้รับผิดชอบ |
|-----|--|-----------------|-------------|---------------------|---|--|-------------------|--------------|
| | | โอกาส | ผล กระทบ | ระดับ ความเสี่ยง | | | | |
| | จ่ายงบประมาณ - การใช้ดุลพินิจของ เจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้ อย่างไม่เหมาะสม อาจมี การเอื้อประโยชน์หรือให้ ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน การลัดคิว หรือ การสร้างอุปสรรค | | | | ด้านงบประมาณ พัสดุ การเงิน การบัญชี มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลง กรณราชวิทยาลัย - จัดทำโครงการอบรม เสริมสร้างความรู้ความ เข้าใจเพิ่มประสิทธิภาพ การใช้จ่ายงบประมาณ | อธิการบดีรับทราบทุก รายไตรมาส ๒. ส่งเสริมการมีส่วนร่วม ในการดำเนินการป้องกัน ปราบปรามการทุจริตและ ประพฤติมิชอบ ให้ ครอบคลุม และทั่วถึงทุก ส่วนงานให้มากยิ่งขึ้น เพื่อร่วมสร้างแนวทาง และมาตรการในการ ดำเนินการสร้างจิตสำนึก จิตอาสาให้บุคลากรมีจิต ประพฤตินิยม มีคุณธรรม ไม่ทุจริตทุกรูปแบบ | | |

บรรณานุกรม

สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) . คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต การจัดทำมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต สำหรับภาครัฐและภาคธุรกิจเอกชน เครื่องมือในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลและยกระดับค่าคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index : CPO) . กรุงเทพฯ ; กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

กองยุทธศาสตร์และแผนงาน กลุ่มนโยบายและยุทธศาสตร์ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) . คู่มือประเมินความเสี่ยงการทุจริต FRAs : FRAUD RISK-ASSESSMENTS. กรุงเทพฯ ; ๒๕๖๑

ภาคผนวก

คำสั่งมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย

ที่ ๔๗๐ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน ตามตัวชี้วัดการประเมิน
คุณธรรมและความโปร่งใสการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓



คำสั่งมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย

ที่ ๔๓๐/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน ตามตัวชี้วัดการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) ได้กำหนดกรอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เพื่อใช้เป็นกลไกการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ชาติ ว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐ – ๒๕๖๔) ซึ่งจะต้องดำเนินการผ่านระบบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment System : ITAS) เพื่อรองรับการตรวจประเมินจากหน่วยงานที่ สำนักงาน ป.ป.ช. มอบหมายนั้น

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๒๗ (๑) และ (๔) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๔๐ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน ตามตัวชี้วัดการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ดังนี้

๑. คณะกรรมการกำกับติดตามการดำเนินงานตามตัวชี้วัด การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

- | | |
|--|----------------------------|
| ๑) อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย | ที่ปรึกษา |
| ๒) รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร | ที่ปรึกษา |
| ๓) รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการ | ที่ปรึกษา |
| ๔) รองอธิการบดีฝ่ายกิจการทั่วไป | ประธานกรรมการ |
| ๕) รองอธิการบดีฝ่ายวางแผนและพัฒนา | รองประธานกรรมการ |
| ๖) รองอธิการบดีทุกวิทยาเขต | กรรมการ |
| ๗) คณบดีทุกคณะ | กรรมการ |
| ๘) ผู้ช่วยอธิการบดีทุกฝ่ายภายในส่วนกลาง | กรรมการ |
| ๙) ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี | กรรมการ |
| ๑๐) ผู้อำนวยการสำนักส่งเสริมพระพุทธศาสนาและบริการสังคม | กรรมการ |
| ๑๑) ผู้อำนวยการสำนักหอสมุดและเทคโนโลยีสารสนเทศ | กรรมการ |
| ๑๒) ผู้อำนวยการสำนักทะเบียนและวัดผล | กรรมการ |
| ๑๓) ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยพุทธศาสตร์ | กรรมการ |
| ๑๔) ผู้อำนวยการระดับกองทุกกอง | กรรมการ |
| ๑๕) ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายกิจการทั่วไป | กรรมการและเลขานุการ |
| ๑๖) ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

- | | |
|----------------------------------|----------------------------|
| ๑๗) ผู้อำนวยการกองแผนงาน | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๘) ผู้อำนวยการกองกิจการพิเศษ | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๙) รองผู้อำนวยการกองกิจการพิเศษ | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

หน้าที่ ๑) สนับสนุนส่งเสริมและให้คำแนะนำในการดำเนินงานจัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยมหจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๒) กำกับติดตามการดำเนินงานตามตัวชี้วัด การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยมหจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๓) สังเคราะห์ข้อมูลผลการดำเนินงานรายตัวชี้วัดตามแบบสำรวจหลักฐานเชิงประจักษ์ (OIT)

๔) ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานประเมินภายในและภายนอกเพื่อรวบรวมและจัดส่งข้อมูลของมหาวิทยาลัยมหจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย สำหรับรองรับการประเมิน

๒. คณะทำงานจัดทำรายงานผลการดำเนินงานการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยมหจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๒.๑ คณะทำงานจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน ตัวชี้วัดที่ ๙.๑ : ข้อมูลพื้นฐาน ข้อ O1, O2, O3, O4, O5, O7, O8, O9

- | | |
|--|-----------------------------|
| ๑) รองอธิการบดีฝ่ายประชาสัมพันธ์และเผยแพร่ | ประธานคณะทำงาน |
| ๒) ผู้อำนวยการสำนักส่งเสริมพระพุทธศาสนาและบริการสังคม | รองประธานคณะทำงาน |
| ๓) ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายบริการสังคม | คณะทำงาน |
| ๔) ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายประชาสัมพันธ์ | คณะทำงาน |
| ๕) รองผู้อำนวยการสำนักส่งเสริมพระพุทธศาสนาและบริการสังคม (พระมหาทองคำ จิตเปโม) | คณะทำงาน |
| ๖) รองผู้อำนวยการสำนักส่งเสริมพระพุทธศาสนาและบริการสังคม (นายวรพันธุ์ แยมหงษ์ภา) | คณะทำงาน |
| ๗) ผู้อำนวยการส่วนงานบริหารสำนักส่งเสริมพระพุทธศาสนาและบริการสังคม | คณะทำงาน |
| ๘) รองผู้อำนวยการส่วนงานบริหารสำนักส่งเสริมพระพุทธศาสนาและบริการสังคม | คณะทำงาน |
| ๙) ผู้อำนวยการกองสื่อสารองค์กร | คณะทำงาน |
| ๑๐) ผู้อำนวยการส่วนเทคโนโลยีสารสนเทศ | คณะทำงานและเลขานุการ |
| ๑๑) รองผู้อำนวยการส่วนเทคโนโลยีสารสนเทศ | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๒) นายนพดล เพ็ญประชุม | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๓) นางสาวนภัสสร กัลปนาท | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |

หน้าที่ ๑) กำหนดมาตรการ กลไก หรือการวางระบบในการเผยแพร่ข้อมูลของหน่วยงานต่อสาธารณะผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน

๒) ประชาสัมพันธ์ (เปิดเผย) ข้อมูลของหน่วยงานผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงานที่เป็นปัจจุบันและที่เกี่ยวข้องกับตัวชี้วัดการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยมหจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ทุกตัวชี้วัด

๓) เผยแพร่เจตจำนงสุจริตของผู้บริหารต่อสาธารณชน

๔) จัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแบบสำรวจเพื่อประเมินการเผยแพร่ข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน (OIT) ตามตัวชี้วัดที่ ๙.๑ และตัวชี้วัดอื่นที่เกี่ยวข้อง

๕) อื่นๆ ตามที่มหาวิทยาลัยมอบหมาย

๒.๒ คณะทำงานจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน ตัวชี้วัดที่ ๙.๑ : ข้อมูลพื้นฐาน เฉพาะข้อ O6 ตัวชี้วัดที่ ๙.๔ การบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล ข้อที่ O25, O26, O27, O28 และตัวชี้วัด ๑๐.๑ ด้านการส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กร

| | |
|----------------------------------|-----------------------------|
| ๑) ผู้อำนวยการกองกลาง | ประธานคณะทำงาน |
| ๒) ผู้อำนวยการกองนิติการ | รองประธานคณะทำงาน |
| ๓) พระมหาบุญยืน ญาณโสภโณ | คณะทำงาน |
| ๔) พระมหาประยูร อธิวิโส | คณะทำงาน |
| ๕) พระปลัดโกมุท สุธีโร | คณะทำงาน |
| ๖) นางสาวณภัสร์ณัฐ พิมพิลาสัย | คณะทำงาน |
| ๗) นายถวิล คำโสภา | คณะทำงาน |
| ๘) ดร.มานิตา ชูช่วย | คณะทำงาน |
| ๙) นายสมคิด น้ำเพชร | คณะทำงาน |
| ๑๐) นางสาวกมลวรรณ ปันขาว | คณะทำงาน |
| ๑๑) นางสาวธารารัตน์ ศรีชุ่มอำนาจ | คณะทำงาน |
| ๑๒) นางสาวนารอน เวียงจันทร์ | คณะทำงาน |
| ๑๓) นางสาววรรณภา นอกไธสง | คณะทำงาน |
| ๑๔) นายธนวัฒน์ อาตม์สกุล | คณะทำงาน |
| ๑๕) นางสาวสุภัทรา ทองดี | คณะทำงาน |
| ๑๖) นายทวิชนม์ จันทร์เทพ | คณะทำงาน |
| ๑๗) นายวัชรสร นาคศรี | คณะทำงาน |
| ๑๘) นายธีรวัฒน์ แสนชัย | คณะทำงาน |
| ๑๙) รองผู้อำนวยการกองกลาง | คณะทำงานและเลขานุการ |
| ๒๐) รองผู้อำนวยการกองนิติการ | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๒๑) นางสาวกัญญาภัค เจริญดี | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |

หน้าที่ ๑) กำหนดมาตรการ กลไก หรือการวางแผนการเผยแพร่ข้อมูลของมหาวิทยาลัยที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายทั้งหมดต่อสาธารณะผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน

๒) ประชาสัมพันธ์ (เปิดเผย) ข้อมูลด้านกฎหมายทั้งหมดของหน่วยงานผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงานที่เป็นปัจจุบัน

๓) จัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแบบสำรวจเพื่อประเมินการเผยแพร่ข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน (OIT) ตามตัวชี้วัดที่รับผิดชอบ และตัวชี้วัดอื่นที่เกี่ยวข้อง

๕) อื่นๆ ตามที่มหาวิทยาลัยมอบหมาย

๒.๓ คณะทำงานจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน ตัวชี้วัด ๙.๒ : การบริหารงาน (ด้านการดำเนินงาน) O10, O11, O12 ตัวชี้วัด ๙.๓ การบริหารเงินงบประมาณ (เฉพาะข้อ O18, O19, O20) และ ตัวชี้วัด ๙.๕ ด้านการเปิดโอกาสให้เกิดการมีส่วนร่วม (เฉพาะข้อ O33)

| | |
|--|-----------------------------|
| ๑) รองอธิการบดีฝ่ายวางแผนและพัฒนา | ประธานคณะทำงาน |
| ๒) ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายแผนยุทธศาสตร์ | รองประธานคณะทำงาน |
| ๓) ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายแผนงบประมาณ | รองประธานคณะทำงาน |
| ๔) ผู้อำนวยการกองคลังและทรัพย์สิน | รองประธานคณะทำงาน |
| ๕) ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายกิจการวิทยาเขต | คณะทำงาน |
| ๖) ผู้อำนวยการกองกิจการวิทยาเขต | คณะทำงาน |
| ๗) พระเฉลิมพงศ์ จรณสมปนโน | คณะทำงาน |
| ๘) พระมหาฉัตรชัย ธมฺมวรนฺธี | คณะทำงาน |
| ๙) นายวิวัฒน์ แก้วทองใหญ่ | คณะทำงาน |
| ๑๐) นางสาวกาญจนา นารี | คณะทำงาน |
| ๑๑) นางสาวชฎารัตน์ ไชยบุญตา | คณะทำงาน |
| ๑๒) นางสาวเสาวลักษณ์ รวยสุวรรณ | คณะทำงาน |
| ๑๓) ดร.สุนันทกิจ เทียงเดช | คณะทำงาน |
| ๑๔) นางสาวพจมาน หุยมุมา | คณะทำงาน |
| ๑๕) นางสาวฉฎารัตน์ เกษรบัว | คณะทำงาน |
| ๑๖) ผู้อำนวยการกองแผนงาน | คณะทำงานและเลขานุการ |
| ๑๗) ผู้อำนวยการสำนักงานประกันคุณภาพการศึกษา | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๘) รองผู้อำนวยการกองแผนงาน | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๙) รองผู้อำนวยการกองคลังและทรัพย์สิน (นางเสาวลักษณ์ ประเสริฐศิลป์) | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๒๐) รองผู้อำนวยการกองคลังและทรัพย์สิน (นางสุรภา ศรีวิชัย) | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๒๑) รองผู้อำนวยการสำนักงานประกันคุณภาพการศึกษา | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๒๐) นายเสน่ห์ แซ่ธรรมย์ | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๒๑) นายธนิศร์ มีชื่อ | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |

หน้าที่ ๑) เผยแพร่รายงานการประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๒) เผยแพร่แผนปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๓) กำกับติดตามการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓

๔) รายงานผลการกำกับติดตามการดำเนินงานประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓ ให้เป็นไปตามแผนดำเนินงานประจำ

๕) จัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแบบสำรวจเพื่อประเมินการเผยแพร่ข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน (OM)

ตามตัวชี้วัดที่ได้รับมอบหมาย

๖) เผยแพร่แผนการใช้จ่ายงบประมาณที่มีระยะ ๑ ปี

๗) แสดงความก้าวหน้าในการดำเนินงานตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี

๘) แสดงผลการดำเนินงานตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี

๙) อื่นๆ ตามที่มหาวิทยาลัยมอบหมาย

๒.๔ คณะทำงานจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน ตัวชี้วัด ๙.๒ การบริหาร (ด้านการปฏิบัติงาน)
ข้อ O13 และ (ด้านการให้บริการ) ข้อ O14, O15, O16, O17

| | |
|---|-----------------------------|
| ๑) รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการ | ประธานคณะทำงาน |
| ๒) ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายวิชาการ | รองประธานคณะทำงาน |
| ๓) ผู้อำนวยการส่วนหอสมุดกลาง | คณะทำงาน |
| ๔) ผู้อำนวยการส่วนเทคโนโลยีสารสนเทศ | คณะทำงาน |
| ๕) ผู้อำนวยการกองสื่อสารองค์กร | คณะทำงาน |
| ๖) รองผู้อำนวยการสำนักทะเบียนและวัดผล | คณะทำงาน |
| ๗) รองผู้อำนวยการส่วนหอสมุดกลาง | คณะทำงาน |
| ๘) รองผู้อำนวยการกองวิชาการ (นายสุชนา ศิริธัญญ) | คณะทำงาน |
| ๙) รองผู้อำนวยการกองวิชาการ (นายสินชัย วงษ์จำนง) | คณะทำงาน |
| ๑๐) ผู้อำนวยการสำนักทะเบียนและวัดผล | คณะทำงานและเลขานุการ |
| ๑๑) ผู้อำนวยการกองกลาง | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๒) ผู้อำนวยการส่วนทะเบียนนิสิต | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๓) ผู้อำนวยการส่วนประเมินผลการศึกษา | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |

หน้าที่ ๑) รวบรวมคู่มือการให้บริการหรือมาตรฐานการให้บริการตามอำนาจหน้าที่ ที่ประชาชนหรือนิสิตที่มาติดต่อจะต้องรับทราบเมื่อมารับบริการ

๒) เผยแพร่คู่มือการให้บริการหรือมาตรฐานการให้บริการตามอำนาจหน้าที่ ที่ประชาชนหรือนิสิตที่มาติดต่อจะต้องรับทราบเมื่อมารับบริการ ให้สาธารณชนได้รับทราบผ่านเว็บไซต์ของส่วนงาน

๓) รวบรวมข้อมูลเชิงสถิติการให้บริการ (Service Statistics) คือข้อมูลตัวเลขที่แสดงถึงจำนวนผู้มารับบริการ ภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๔) จัดทำรายงานผลการสำรวจความพึงพอใจการให้บริการ และเผยแพร่บนหน้าเว็บไซต์ของหน่วยงาน

๕) จัดทำ E-Service คือ ช่องทางผู้รับบริการสามารถรับบริการตามภารกิจของหน่วยงานในรูปแบบออนไลน์ผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน

๖) อื่นๆ ตามที่มหาวิทยาลัยมอบหมาย

๒.๕ คณะทำงานจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน ตัวชี้วัด ๙.๓ การบริหารเงินงบประมาณ (ด้านการจัดซื้อจัดจ้างหรือการจัดหาพัสดุ) ข้อ O21, O22, O23, O24

| | |
|---|-------------------|
| ๑) ผู้อำนวยการกองคลังและทรัพย์สิน | ประธานคณะทำงาน |
| ๒) รองผู้อำนวยการกองคลังและทรัพย์สิน (นางสุรภา ศรีวิชัย) | รองประธานคณะทำงาน |
| ๓) นายธีรศักดิ์ เจริญพงษ์ | คณะทำงาน |
| ๔) นางสาวณัฐชิสิตา เหลืองดอกไม้ | คณะทำงาน |
| ๕) นายวิชณ สุวรรณทัต | คณะทำงาน |
| ๖) นางสาวลาวัลย์ วารินศิริรัตน์ | คณะทำงาน |
| ๗) นายนิพนธ์ กัณฑา | คณะทำงาน |

- | | |
|---|-----------------------------|
| ๘) รองผู้อำนวยการกองคลังและทรัพย์สิน (นายประเสริฐ คำนวล) | คณะทำงานและเลขานุการ |
| ๙) นายปัญญา สามัญ | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๐) นางสาวสินจัย บุญทศ | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๑) นายอนุชา ป้อมคำ | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |

หน้าที่ ๑) รวบรวมข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างใน ปี พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยละเอียด

๒) เผยแพร่ข้อมูลผลการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานต่อสาธารณะ

๓) รวบรวมข้อมูลเชิงสถิติของการจัดซื้อจัดจ้างที่ได้ดำเนินงานใน ปี พ.ศ. ๒๕๖๓

๔) จัดทำรายงานผลการดำเนินงานของ ปี พ.ศ. ๒๕๖๒ ทั้งหมด และเผยแพร่บนหน้าเว็บไซต์ของ

หน่วยงาน

๕) อื่นๆ ตามที่มหาวิทยาลัยมอบหมาย

๒.๖ คณะทำงานจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน ตัวชี้วัด ๙.๕ การส่งเสริมความโปร่งใส (ด้านการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ) ข้อ O29, O30, O31 และ (ด้านการเปิดโอกาสให้เกิดการมีส่วนร่วม) ข้อ O32

- | | |
|--------------------------------|-----------------------------|
| ๑) ผู้อำนวยการกองนิติการ | ประธานคณะทำงาน |
| ๒) ผู้อำนวยการกองสื่อสารองค์กร | รองประธานคณะทำงาน |
| ๓) นางสาวสุภัทรา ทองดี | คณะทำงาน |
| ๔) นายทวีชมน์ จันทร์เทพ | คณะทำงาน |
| ๕) นายวัชรสร นาคศรี | คณะทำงาน |
| ๖) นายธีรวัฒน์ แสนชัย | คณะทำงาน |
| ๗) นายวรวิทย์ ศรีสัสดี | คณะทำงาน |
| ๘) รองผู้อำนวยการกองนิติการ | คณะทำงานและเลขานุการ |
| ๙) นางสาวกัญญภักดิ์ เจริญดี | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๐) นางสาวนภัสร กัลปนาท | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |

หน้าที่ ๑) รวบรวมข้อมูลคู่มือ แนวทางการดำเนินงานเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียนทั้งหมดในปี พ.ศ. ๒๕๖๒ - ๒๕๖๓

๒) แสดงรายละเอียดการปฏิบัติงาน วิธีการที่บุคคลภายนอกจะทำการร้องเรียน

๓) แสดงรายละเอียดขั้นตอนหรือวิธีการในการจัดการต่อเรื่องร้องเรียนของส่วนงานที่ได้รับผิดชอบ รวมไปถึงระยะเวลาในการจัดการ

๔) แสดงช่องทางการแจ้งเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบผ่านทางช่องทางออนไลน์

๕) แสดงข้อมูลเชิงสถิติเรื่องร้องเรียน และข้อมูลความก้าวหน้าการจัดการเรื่องร้องเรียน ซึ่งเป็นข้อมูล

ปี พ.ศ. ๒๕๖๓

๖) แสดงช่องทางที่บุคคลภายนอกสามารถแสดงความคิดเห็นต่อการดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่หรือภารกิจของหน่วยงานผ่านช่องทางออนไลน์

๗) อื่นๆ ตามที่มหาวิทยาลัยมอบหมาย

๒.๗ คณะทำงานจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน ตัวชี้วัด ๑๐ การป้องกันการทุจริต ข้อ O34 ถึง

O43

| | |
|---|-----------------------------|
| ๑) ผู้อำนวยการสำนักส่งเสริมพระพุทธศาสนาและบริการสังคม | ประธานคณะทำงาน |
| ๒) ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน | รองประธานคณะทำงาน |
| ๓) ผู้อำนวยการกองกิจการวิทยาเขต | รองประธานคณะทำงาน |
| ๔) ผู้อำนวยการกองแผนงาน | รองประธานคณะทำงาน |
| ๕) ผู้อำนวยการกองนิติการ | คณะทำงาน |
| ๖) นางสาวสุภัทรา ทองดี | คณะทำงาน |
| ๗) นายทวีชนม์ จันทร์เทพ | คณะทำงาน |
| ๘) นายวัชรินทร์ นาคศรี | คณะทำงาน |
| ๙) นายธีรวัฒน์ แสนชัย | คณะทำงาน |
| ๑๐) นางสาวอินทัย บุญทัน | คณะทำงาน |
| ๑๑) นางสาวพัทยา สิงห์คำมา | คณะทำงาน |
| ๑๒) นางสาวณัฐชา ทองภูสวรรค์ | คณะทำงาน |
| ๑๓) ผู้อำนวยการกองกิจการพิเศษ | คณะทำงานและเลขานุการ |
| ๑๔) รองผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๕) รองผู้อำนวยการกองกิจการพิเศษ | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๖) นางสาววิภา สิงห์คำคา | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๗) นางสาวณัฐฐา เอี้ยวคนอง | คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ |

หน้าที่ ๑) เผยแพร่เจตนารมณ์หรือค่านิยมที่จะปฏิบัติหน้าที่อย่างสุจริตของผู้บริหาร

๒) แสดงการดำเนินการหรือกิจกรรมที่แสดงถึงการมีส่วนร่วมของผู้บริหารระดับสูงในการบริหารงานด้านคุณธรรมและความโปร่งใสของมหาวิทยาลัย

๓) แสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขึ้นกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

๔) แสดงการดำเนินการหรือกิจกรรมที่แสดงถึงการจัดการความเสี่ยงในกรณีที่เกิดการทุจริต

๕) แสดงการดำเนินการหรือกิจกรรมที่แสดงถึงการเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานมีทัศนคติ ค่านิยม ในการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์สุจริตภายในปี พ.ศ. ๒๕๖๓

๖) แสดงแผนปฏิบัติการที่มีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันการทุจริตหรือพัฒนาด้านคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงาน เช่น โครงการ งบประมาณ ช่วงเวลาดำเนินการ เป็นต้น เป็นแผนที่บังคับใช้ครอบคลุมปี พ.ศ. ๒๕๖๓

๗) แสดงความก้าวหน้าในการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต เช่น ความก้าวหน้าการดำเนินการแต่ละโครงการ หรือกิจกรรม รายละเอียดงบประมาณที่ใช้ดำเนินงาน เป็นต้น ข้อมูลระยะ ๖ เดือนแรกปี พ.ศ. ๒๕๖๓

๘) แสดงสรุปผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต มีข้อมูลรายละเอียดสรุปผลการดำเนินการ เช่น ผลการดำเนินโครงการ ผลการใช้จ่ายงบประมาณ ปัญหา อุปสรรค ข้อเสนอแนะ ผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมาย โดยใช้ผลของปี พ.ศ. ๒๕๖๒

๙) แสดงการวิเคราะห์ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ในปี พ.ศ.๒๕๖๒ และข้อเสนอแนะของผู้บริหารในการนำข้อมูลรายละเอียดมาตรการไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรมในปี พ.ศ. ๒๕๖๓

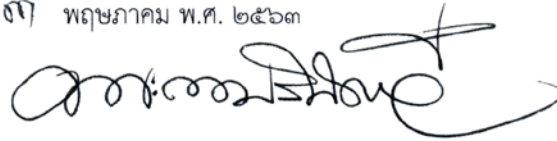
๑๐) อื่นๆ ตามที่มหาวิทยาลัยมอบหมาย

๓. แบบวัดการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน (Internal Integrity and Transparency Assessment : IIT) สำหรับใช้เก็บข้อมูลตัวชี้วัดที่ ๑ ถึงตัวชี้วัดที่ ๕ มอบหมายให้กองกลาง สำนักงานอธิการบดี รวบรวมข้อมูลบุคลากรประจำทั้งหมดที่มีระยะเวลาการทำงานตั้งแต่ ๑ ปีขึ้นไป โดยส่งข้อมูลให้กองกิจการพิเศษ สำนักงานอธิการบดี เพื่อกรอกในระบบ ITAS และหากกลุ่มตัวอย่างเพื่อสุ่มตอบแบบวัดการรับรู้ออนไลน์

๔. แบบวัดการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก (External Integrity and Transparency Assessment : EIT) ใช้เก็บข้อมูลในตัวชี้วัดที่ ๖ ถึงตัวชี้วัดที่ ๘ มอบหมายให้ทุกส่วนงานที่มีบริษัทหรือบุคคลภายนอกมาใช้บริการหรือติดต่อประสานงานต่างๆ เช่น นิสิต บริษัท ห้างร้าน ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ โดยให้จัดทำบัญชีผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกดังกล่าวนั้น ระบุชื่อ - ฉายา/นามสกุล, รหัสบัตรประชาชน, ชื่อบริษัทผู้รับจ้าง/คู่สัญญา, ที่อยู่หรือที่ตั้ง, เบอร์โทรติดต่อ, อีเมล โดยมอบให้กองกิจการพิเศษ สำนักงานอธิการบดี นำเข้าระบบ ITAS เพื่อหากกลุ่มตัวอย่างในการตอบแบบวัดการรับรู้ออนไลน์

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



(พระราชปรีดิที กวี, ศ.ดร.)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย

๐๐๐๐๐๐๐๐ ✦ ๐๐๐๐๐๐๐๐



มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย
๗๙ หมู่ ๑ ถนนพหลโยธิน หลักกิโลเมตรที่ ๕๕
ตำบลลำไทร อำเภอวังน้อย จังหวัดพระนครศรีอยุธยา ๑๓๑๗๐
โทรศัพท์ ๐ ๓๕๒๔ ๘๐๐๐ - ๕
โทรสาร ๐ ๓๕๒๔ ๘๐๐๖
<https://www.mcu.ac.th>