



รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
การจัดทำมาตรการการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต
มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔



คำนำ

มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยมีนโยบายในการเสริมสร้างวัฒนธรรม ค่านิยมสุจริตและการต่อต้านทุจริตในการดำเนินงาน พร้อมทั้งได้จัดวางระบบการบริหารความเสี่ยงและการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพจน์มีขอบในมหาวิทยาลัยตามแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) ทำให้มหาวิทยาลัยมีหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยจะไม่มีการทุจริตหรือหากมีการกระทำทุจริตเกิดขึ้นก็สามารถทราบและหาวิธีบรรเทาความเสียหายที่เกิดขึ้นให้เหลือน้อยที่สุดได้อย่างรวดเร็ว

ในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานนั้น มหาวิทยาลัยมอบหมายให้สำนักงานตรวจสอบภายในมีหน้าที่รับผิดชอบดำเนินการตามแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อ ๐๓๖ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี และข้อ ๐๓๗ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งเป็นการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต การรับสินบน และผลประโยชน์ทับซ้อนในองค์กร ตามคู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยงทุจริตของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (ป.ป.ท.)

หวังเป็นอย่างยิ่งว่ารายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต การจัดทำมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ต่อส่วนงานต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอกมหาวิทยาลัย ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนได้อย่างมีประสิทธิภาพต่อไป

สำนักงานตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย
เมษายน ๒๕๖๔

	หน้า
คำนำ	๒
ส่วนที่ ๑ ข้อมูลพื้นฐาน	๔
๑.๑ ข้อมูลพื้นฐานมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย	๔
๑.๒ ยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย	๕
๑.๓ โครงสร้างการบริหารมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย	๑๑
ส่วนที่ ๒ ข้อมูลพื้นฐานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑๒
๒.๑ หลักการและเหตุผล	๑๒
๒.๒ วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑๓
๒.๓ การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	๑๓
๒.๔ กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑๔
๒.๕ องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๑๔
๒.๖ ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑๕
๒.๗ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑๖
๒.๘ นิยามของการทุจริต สินบน และผลประโยชน์ทับซ้อน	๑๖
ส่วนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑๗
ขั้นเตรียมการ	๑๗
ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง	๒๐
ขั้นตอนที่ ๒ การประเมินสถานะความเสี่ยง	๒๓
ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินค่าความเสี่ยง	๒๖
ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง	๒๘
ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง	๒๙
ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	๓๐
ขั้นตอนที่ ๗ การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง	๓๘
ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง	๔๐
ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง	๔๑
ส่วนที่ ๔ แผนบริหารความเสี่ยงและมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	๔๔
แผนบริหารความเสี่ยงและมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔	๔๕
บรรณานุกรม	๕๑
ภาคผนวก	๕๒
คำสั่งมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ที่ ๓๒๑/๒๕๖๔	๕๓
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงานตามตัวชี้วัดการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	

บทที่ ๑

ข้อมูลพื้นฐาน

๑.๑ ข้อมูลพื้นฐานมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย

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

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

ณ ปัจจุบันมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย มีสถานที่ตั้งหลักอยู่ที่ ๗๙ หมู่ ๑ ถนนพหลโยธิน หลักกิโลเมตรที่ ๕๕ ตำบลลำไทร อำเภอน้อย จังหวัดพระนครศรีอยุธยา ๑๓๑๗๐ โดยมีส่วนงานในกำกับดูแลทั่วประเทศประกอบด้วย วิทยาเขต ๑๑ แห่ง วิทยาลัย ๒๔ แห่ง โครงการขยายห้องเรียน ๑ แห่ง และหน่วยวิทยบริการ ๖ แห่ง หลักสูตรของมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยมีการจัดการเรียนการสอนในระดับคณะ (บัณฑิตวิทยาลัย คณะพุทธศาสตร์ คณะครุศาสตร์ คณะมนุษยศาสตร์ และคณะสังคมศาสตร์) วิทยาเขต วิทยาลัย โครงการขยายห้องเรียนและหน่วยวิทยบริการ โดยมีการเรียนการสอน ๔ ระดับ คือ (๑) ระดับปริญญาตรี (๒) ระดับประกาศนียบัตรบัณฑิต (๓) ระดับปริญญาโท และ (๔) ระดับปริญญาเอก

- | | | |
|---------------------|---|--|
| ○ สุภาพิต | ➤ | ปัญญา โลกสมิ ปชโชโต ปัญญาเป็นแสงสว่างในโลก |
| ○ ปณิธาน | ➤ | เป็นสถานศึกษาพระไตรปิฎกและวิชาชั้นสูงสำหรับพระภิกษุ สามเณรและคฤหัสถ์ |
| ○ ปรัชญา | ➤ | จัดการศึกษาพระพุทธศาสนา บูรณาการกับศาสตร์สมัยใหม่ พัฒนาจิตใจและสังคม |
| ○ เอกลักษณ์ | ➤ | บริการวิชาการด้านพระพุทธศาสนา |
| ○ อัตลักษณ์ | ➤ | ประยุกต์พระพุทธศาสนาเพื่อพัฒนาจิตใจและสังคม |
| ○ วิสัยทัศน์ | ➤ | มหาวิทยาลัยพระพุทธศาสนาระดับโลก |
| ○ พันธกิจ | ➤ | ๑. ผลิตบัณฑิตให้มีคุณภาพ |
| | | ๒. วิจัยและพัฒนา |
| | | ๓. ส่งเสริมพระพุทธศาสนาและบริการวิชาการแก่สังคม |
| | | ๔. ทุนบำรุงศิลปและวัฒนธรรม |

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 : พัฒนาศักยภาพให้มีคุณภาพ**
 - 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 พัฒนาศักยภาพให้มีคุณภาพ

เป้าหมาย	ตัวชี้วัด	กลยุทธ์	ผู้รับผิดชอบ
๑.๑ บัณฑิตมีคุณลักษณะตามคุณลักษณะตามมาตรฐานคุณวุฒิระดับอุดมศึกษาแห่งชาติ (TQF:HEd)	๑. ระดับคะแนนความพึงพอใจของผู้ใช้บัณฑิตต่อคุณภาพบัณฑิตตามคุณลักษณะ และกรอบมาตรฐานคุณวุฒิระดับอุดมศึกษาแห่งชาติ (TQF:HEd) ๒. จำนวนนิสิต/บัณฑิตที่ได้รับการยกย่องหรือได้รับรางวัลระดับชาติหรือนานาชาติ ๓. ร้อยละของนิสิตชาวต่างประเทศที่สำเร็จการศึกษาตามหลักสูตรต่อนิสิตชาวต่างประเทศที่รับเข้าศึกษาในแต่ละรุ่น ๔. ร้อยละของบัณฑิตที่มีงานทำ หรือ ปฏิบัติงานในองค์กรหรือหน่วยงานระหว่างประเทศต่อนิสิต/บัณฑิตที่มีงานทำหรือปฏิบัติงาน	๑. ส่งเสริมและสนับสนุนให้ส่วนงานจัดการศึกษาดำเนินการพัฒนามหาวิทยาลัยให้มีคุณลักษณะตามคุณลักษณะตามกรอบมาตรฐานคุณวุฒิระดับอุดมศึกษาแห่งชาติ (TQF:HEd) ๒. ส่งเสริมและสนับสนุนให้ส่วนงานจัดการศึกษาพัฒนาหลักสูตรที่มีประสิทธิภาพเพื่อเตรียมความพร้อมและพัฒนาศักยภาพในการเรียนรู้ให้สำเร็จตามหลักสูตร ๓. ส่งเสริมและสนับสนุนให้นิสิตมีส่วนร่วมในการจัดกิจกรรมกับเครือข่ายระหว่างประเทศ	๑. รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการ ๒. รองอธิการบดีฝ่ายกิจการนิสิต ๓. คณบดี ผู้อำนวยการ-วิทยาลัย ผู้อำนวยการศูนย์

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ พัฒนาศักยภาพให้มีคุณภาพ (ต่อ)

เป้าประสงค์	ตัวชี้วัด	กลยุทธ์	ผู้รับผิดชอบ
๑.๒ หลักสูตรมีการบูรณาการหลักพระพุทธศาสนากับศาสตร์สมัยใหม่ที่เป็นนวัตกรรมเพื่อพัฒนาจิตใจและการอยู่ร่วมกันอย่างสันติสุข	๑. ร้อยละของหลักสูตรที่ได้รับการปรับปรุงให้บูรณาการหลักพระพุทธศาสนากับศาสตร์สมัยใหม่ ๒. จำนวนหลักสูตรที่ได้รับการพัฒนาและบูรณาการหลักพระพุทธศาสนากับศาสตร์สมัยใหม่ที่เป็นนวัตกรรม ๓. ร้อยละของหลักสูตรที่มีการนำองค์ความรู้หรือนวัตกรรมไปใช้เพื่อพัฒนาจิตใจและสร้างชุมชนหรือสังคมให้เข้มแข็งและอยู่ร่วมกันอย่างสันติสุข ๔. ร้อยละของหลักสูตรนานาชาติที่มีการนำองค์ความรู้หรือนวัตกรรมไปใช้เพื่อพัฒนาจิตใจและสร้างชุมชนหรือสังคมให้เข้มแข็งและอยู่ร่วมกันอย่างสันติสุข	๑. ปรับปรุงและพัฒนาหลักสูตรให้นำหลักพระพุทธศาสนาไปประยุกต์เชื่อมโยงกับศาสตร์สมัยใหม่เพื่อให้เกิดองค์ความรู้ในการพัฒนาและสร้างความเข้มแข็งของชุมชนและสังคม ๒. ส่งเสริมและสนับสนุนให้น้องนักศึกษาหรือวินัดกรรรมไปใช้เพื่อพัฒนาจิตใจและสร้างชุมชนหรือสังคมเข้มแข็งและอยู่ร่วมกันอย่างสันติสุข	๑. รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการ ๒. คณบดี ผู้อำนวยการวิทยาลัยและผู้อำนวยการศูนย์

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ พัฒนาศักยภาพให้มีคุณภาพ (ต่อ)

เป้าประสงค์	ตัวชี้วัด	กลยุทธ์	ผู้รับผิดชอบ
๑.๓ อาจารย์มีความรู้ความเชี่ยวชาญในศาสตร์และมีทักษะในการจัดกระบวนการเรียนรู้ที่ทันสมัย	๑. ร้อยละของอาจารย์ที่มีตำแหน่งทางวิชาการ ๒. ร้อยละของอาจารย์ที่มีบทความตีพิมพ์หรือเผยแพร่ระดับนานาชาติ ๓. ร้อยละของอาจารย์ที่ใช้วิธีการจัดกระบวนการเรียนรู้มุ่งผลสัมฤทธิ์คุณลักษณะบัณฑิตที่พึงประสงค์	๑. ส่งเสริม และสนับสนุนการเข้าสู่ตำแหน่งทางวิชาการของอาจารย์ตามเกณฑ์ที่กำหนด ๒. ส่งเสริมและสนับสนุนให้อาจารย์พัฒนาศักยภาพเพื่อสร้างผลงานทางวิชาการระดับนานาชาติโดยใช้เครือข่ายความร่วมมือทางวิชาการทั้งในประเทศและต่างประเทศ ๓. พัฒนากลไก ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดกระบวนการเรียนรู้มุ่งผลสัมฤทธิ์คุณลักษณะบัณฑิตที่พึงประสงค์ ๔. พัฒนาศักยภาพอาจารย์ในการจัดการเรียนรู้บูรณาการ การวิจัย การบริการวิชาการและการทะนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	๑. รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการ ๒. รองอธิการบดีฝ่ายกิจการต่างประเทศ ๓. คณบดี ผู้อำนวยการ-วิทยาลัยและผู้อำนวยการศูนย์

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ พัฒนาศักยภาพให้มีคุณภาพ (ต่อ)

เป้าประสงค์	ตัวชี้วัด	กลยุทธ์	ผู้รับผิดชอบ
๑.๔ ทรัพยากรการเรียนรู้เพียงพอและเหมาะสม	๑. ร้อยละของหลักสูตรที่มีทรัพยากรการเรียนรู้ที่ระบุใน มคอ.๒ ๒. ร้อยละของรายวิชาที่ผลิตและใช้สื่อการเรียนรู้ออนไลน์ ๓. ระดับความพึงพอใจของนิสิตคณาจารย์ ที่มีต่อทรัพยากรทางการเรียนรู้ทั้งเชิงปริมาณและคุณภาพ ๔. จำนวนเครือข่ายความร่วมมือกับองค์กรภายนอก เพื่อสนับสนุนทรัพยากรการเรียนรู้	๑. พัฒนาทรัพยากรการเรียนรู้ให้เพียงพอและเหมาะสมตามรายละเอียดของหลักสูตร มคอ.๒ โดยการมีส่วนร่วมของคณะวิทยาลัยและศูนย์ ๒. ส่งเสริมและสนับสนุนให้ผลิตและใช้สื่อการเรียนรู้ออนไลน์ทั้งภาษาไทยและภาษาต่างประเทศ ๓. ส่งเสริมและสนับสนุนให้คณะ วิทยาลัย และศูนย์ พัฒนาสภาพแวดล้อมทางกายภาพที่เอื้อต่อการเรียนรู้ ๔. สร้างและพัฒนาเครือข่ายความร่วมมือกับองค์กรภายนอก เพื่อสนับสนุนทรัพยากรการเรียนรู้	๑. รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร ๒. รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการ ๓. คณบดี ผู้อำนวยการ-วิทยาลัย ผู้อำนวยการศูนย์

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ พัฒนางานวิจัยและนวัตกรรมให้มีคุณภาพทั้งในระดับชาติและนานาชาติ

เป้าประสงค์	ตัวชี้วัด	กลยุทธ์	ผู้รับผิดชอบ
๒.๑ ผลงานวิจัย งานสร้างสรรค์และนวัตกรรมทางพระพุทธศาสนาเชิงบูรณาการส่งผลต่อการพัฒนาจิตใจและสังคมอย่างยั่งยืน	๑. ร้อยละของผลงานวิจัย งานสร้างสรรค์และนวัตกรรมทางพระพุทธศาสนาเชิงบูรณาการที่ส่งผลต่อการพัฒนาจิตใจและสังคมอย่างยั่งยืนต่อจำนวนผลงานวิจัย งานสร้างสรรค์และนวัตกรรมทั้งหมด	๑. ส่งเสริมและสนับสนุนให้อาจารย์และนักวิจัยพัฒนางานวิจัย งานสร้างสรรค์และนวัตกรรมทางพระพุทธศาสนาเชิงบูรณาการที่ส่งผลต่อการพัฒนาจิตใจและสังคมอย่างยั่งยืน	๑. รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร ๒. ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยพุทธศาสตร์ ๓. คณบดี ผู้อำนวยการวิทยาลัยผู้อำนวยการศูนย์
๒.๒ ผลงานวิจัย งานสร้างสรรค์และนวัตกรรมได้รับการตีพิมพ์เผยแพร่ทั้งในระดับชาติและนานาชาติ	๑. ร้อยละของอาจารย์และนักวิจัยที่มีผลงานวิจัย งานสร้างสรรค์และนวัตกรรมที่ตีพิมพ์เผยแพร่ในวารสารที่อยู่ในฐานข้อมูล TCI ฐาน ๑ ๒. ร้อยละของผลงานวิจัย งานสร้างสรรค์และนวัตกรรมที่ตีพิมพ์เผยแพร่ระดับนานาชาติต่อจำนวนผลงานวิจัย งานสร้างสรรค์และนวัตกรรมทั้งหมด	๑. พัฒนาศักยภาพอาจารย์และนักวิจัยเพื่อสร้างงานวิจัย งานสร้างสรรค์และนวัตกรรม ที่มีคุณภาพในระดับชาติและนานาชาติ ๒. ส่งเสริม และสนับสนุนการตีพิมพ์เผยแพร่ผลงานวิจัย งานสร้างสรรค์และนวัตกรรมในระดับชาติและนานาชาติ ๓. ส่งเสริมและสนับสนุนให้ส่วนงานจัดทำวารสารและพัฒนาเข้าสู่ TCI ฐาน ๑ และระดับนานาชาติ ๔. สร้างและพัฒนาเครือข่ายความร่วมมือด้านการวิจัยในระดับนานาชาติ	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	- ร้อยละของผลงานวิจัย งาน สร้างสรรค์และนวัตกรรมที่ได้รับ การอ้างอิงหรือนำไปใช้ประโยชน์ ในการพัฒนาจิตใจและสังคมใน ระดับชาติ - ร้อยละของผลงานวิจัย งาน สร้างสรรค์และนวัตกรรมที่ได้รับ การอ้างอิงหรือนำไปใช้ประโยชน์ ในการพัฒนาจิตใจและสังคมใน ระดับนานาชาติ - จำนวน โครงการวิจัยที่อาจารย์และ นักวิจัยไทยดำเนินการร่วมกับ นักวิจัยชาวต่างประเทศ	- ส่งเสริมและสนับสนุนการวิจัย พระพุทธศาสนาเชิงบูรณาการ โดยใช้การ วิจัยเชิงปฏิบัติการแบบมีส่วนร่วมกับ ชุมชน องค์กรในประเทศและต่างประเทศ - พัฒนาระบบสารสนเทศงานวิจัยของ มหาวิทยาลัยที่เชื่อมโยงเพื่อการอ้างอิงและ นำไปใช้ประโยชน์ทั้งในระดับชาติและ ระดับนานาชาติ - ส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนา โครงการวิจัย งานสร้างสรรค์และ นวัตกรรมที่อาจารย์และนักวิจัยไทย ดำเนินการร่วมกับนักวิจัยชาวต่างประเทศ	- 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	- ร้อยละของโครงการบริการวิชาการแก่ สังคมที่มีผลความพึงพอใจของ ผู้รับบริการในระดับดี - จำนวนผลงานบริการวิชาการแก่สังคม ที่ได้รับการยกย่องหรือได้รับรางวัลใน ระดับชาติและนานาชาติ	- ส่งเสริมและสนับสนุนการบริการวิชาการ แก่สังคมที่ตอบสนองความต้องการของ ชุมชนและยุทธศาสตร์ของประเทศอย่างมี ส่วนร่วม - เร่งรัดการจัดทำแผนบริการวิชาการแก่ สังคมให้ตอบสนองความต้องการของ ชุมชน ยุทธศาสตร์ของประเทศและ เป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (SDGs) โดย การมีส่วนร่วมของทุกส่วนงานที่เกี่ยวข้อง - สร้างและพัฒนาเครือข่ายความร่วมมือการ บริการวิชาการแก่สังคมทั้งในระดับชาติ และนานาชาติ - พัฒนาและสนับสนุนศูนย์ความเป็นเลิศ ด้านพระพุทธศาสนาระดับชาติและ นานาชาติ	- 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 นวัตกรรมด้านพระพุทธศาสนาและศิลปวัฒนธรรมที่เกิดจากการบูรณาการงานส่งเสริมพระพุทธศาสนาและทะนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมกับการเรียนการสอน การวิจัยและบริการวิชาการแก่สังคม	๑. จำนวนนวัตกรรมด้านพระพุทธศาสนาและศิลปวัฒนธรรมที่เกิดจากการบูรณาการงานส่งเสริมพระพุทธศาสนาและทะนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมกับการเรียนการสอน การวิจัยและบริการวิชาการแก่สังคม	๑. ส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนานวัตกรรมโดยการบูรณาการงานส่งเสริมพระพุทธศาสนาและทะนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมกับการเรียนการสอน 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 การบริหารจัดการองค์กรโดยใช้หลักพระพุทธศาสนาบูรณาการกับการบริหารจัดการสมัยใหม่	๑. ระดับความสำเร็จของการนำหลักพระพุทธศาสนามาประยุกต์ใช้ในการบริหารจัดการองค์กร ๒. ระดับความสำเร็จของการบริหารตามหลักธรรมาภิบาล ๓. ระดับผลความสำเร็จของงานเป็นไปตามแผนพัฒนามหาวิทยาลัย ระยะที่ ๑๒ ๔. ระดับความสำเร็จของแผนพัฒนาด้านพันธกิจและแผนสนับสนุนการบริหารจัดการองค์กร ๕. ร้อยละของการใช้จ่ายงบประมาณที่เป็นไปตามแผนงบประมาณ ๖. ระดับความพึงพอใจของบุคลากรที่มีต่อการบริหารจัดการ ๗. ระดับความสุขของบุคลากรในการปฏิบัติงานภายในองค์กร	๑. พัฒนาและส่งเสริมการใช้หลักพระพุทธศาสนาประยุกต์ในการบริหารจัดการองค์กร ๒. ส่งเสริมและพัฒนาระบบและกลไก การบริหารจัดการองค์กรให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล ๓. พัฒนาระบบและกลไกการบริหารติดตามผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนา ๔. กำกับติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาด้านพันธกิจและแผนสนับสนุนการบริหารจัดการองค์กร ๕. ส่งเสริมและพัฒนาระบบการบริหารจัดการด้านงบประมาณ 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 มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพัตติมิชอบ ข้อ (๑) ให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐกำหนด มาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพัตติมิชอบในส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดย มุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพัตติมิชอบได้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือหนึ่งในการบริหารเพื่อ เสริมสร้างธรรมาภิบาล และจากดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perception Index) มีแนวโน้มทรงตัวอยู่ในช่วง ต่ำกว่า ๔๐ คะแนนมาโดยตลอด ซึ่งคะแนนล่าสุด องค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (Transparency International : IT) ได้เผยแพร่ผลดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Percetions Index : CPI) ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๒๔ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ซึ่งประเทศไทยได้คะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (CPI) ๓๖ คะแนน อยู่ในลำดับที่ ๑๐๔ จาก ประเทศที่เข้าร่วมการประเมินทั้งหมด ๑๘๐ ประเทศ คะแนนเท่ากับในปีพ.ศ. ๒๕๖๒ แต่อันดับต่ำลงจากอันดับในปี พ.ศ. ๒๕๖๒ ที่ประเทศไทยอยู่ในอันดับที่ ๑๐๑ จาก ๑๘๐ ประเทศ

เพื่อป้องกันการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนในการปฏิบัติงาน ตามระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต และมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย จึงได้จัดทำรายงานการประเมิน ความเสี่ยงและมาตรการจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อใช้เป็นกรอบในการกำหนดมาตรการและแนวทางในการแก้ไขความเสี่ยงที่มีอยู่ในระดับรุนแรงหรือมีความ เสี่ยงสูงอันอาจทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปไม่ชอบด้วยกฎหมาย อาจก่อให้เกิดการใช้ประโยชน์จากตำแหน่งหน้าที่ หรือ เป็นสาเหตุของการปฏิบัติหน้าที่โดยไม่สุจริต

๒.๒ นิยามของการทุจริต สินบน และผลประโยชน์ทับซ้อน

- **“ทุจริตต่อหน้าที่”** หมายความว่า ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในตำแหน่งหรือหน้าที่ หรือปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์ที่อาจทำให้ผู้อื่นเชื่อว่ามีตำแหน่งหรือหน้าที่นั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งนี้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มีควรได้โดยชอบ สำหรับตนเองหรือผู้อื่นหรือกระทำการอันเป็น ความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ในการยุติธรรมตามประมวลกฎหมายอาญาหรือตามกฎหมายอื่น
- **“ประพดติมิชอบ”** หมายความว่า การใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่อันเป็นการฝ่าฝืนกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง หรือมติคณะรัฐมนตรีที่มุ่งหมายจะควบคุมดูแลการรับการเก็บรักษา หรือการใช้เงินหรือทรัพย์สินของ แผ่นดิน
- **“สินบน” (Bribery)** หมายถึง ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดที่เสนอว่าจะให้ สัญญาว่าจะให้ มอบให้ การยอมรับ การให้ หรือการร้องขอสิ่งใดสิ่งหนึ่ง อันส่งผลต่อการตัดสินใจอย่างใดอย่างหนึ่งในลักษณะจงใจให้ กระทำการหรือไม่กระทำการที่ขัดต่อหน้าที่ความรับผิดชอบ
- **“ผลประโยชน์ทับซ้อน”** คำว่า Conflict of Interest หมายถึง การขัดกันแห่ง ผลประโยชน์ส่วนบุคคล และผลประโยชน์ส่วนรวม หรือ การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและ ประโยชน์ส่วนรวม หรือ การขัดกันระหว่างผลประโยชน์สาธารณะและผลประโยชน์ส่วนบุคคล
- **การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน** หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารจัดการปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาส ที่จะทำให้เกิดความเสียหาย จากการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาส ที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต

๒.๓ วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

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

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒.๔ การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

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

๒.๕ 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 การควบคุมภายในจึงถือว่ามีความสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนอง 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 – ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

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 : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

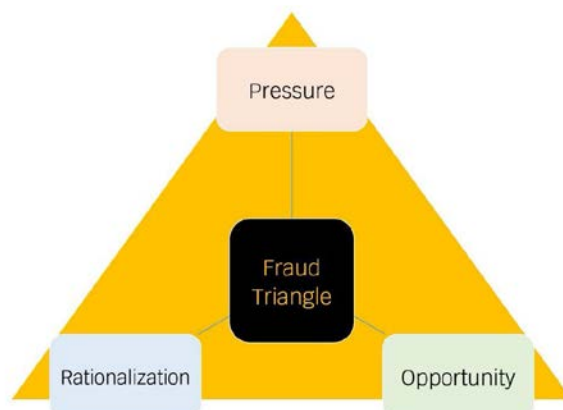
➤ Detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสแก่นักบริหาร

➤ Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสูญเสียต่อการกระทำผิด ในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

➤ Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๒.๖ องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

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



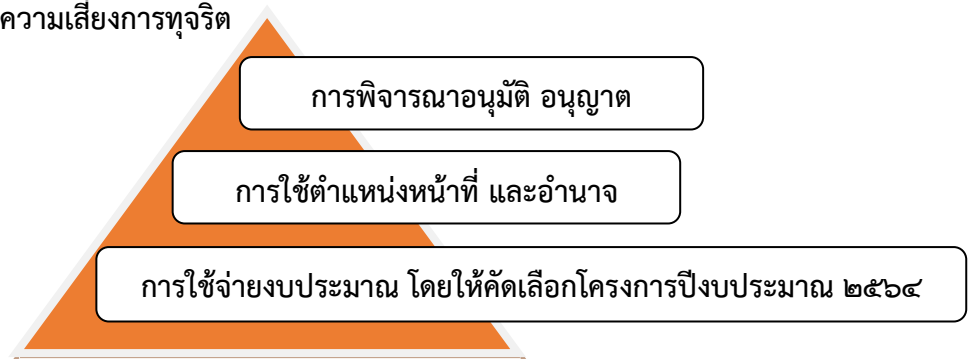
๒.๗ ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

สำนักงาน ป.ป.ท. ได้ให้แนวทางการขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยกำหนดกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

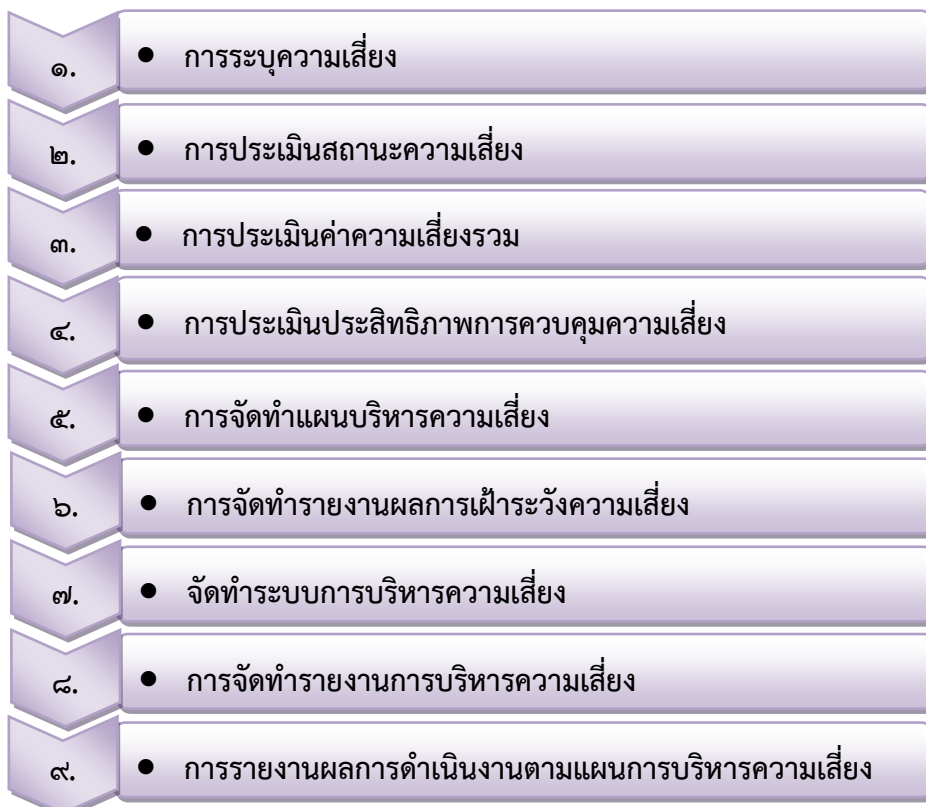
ด้านที่ ๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ในกรณีที่หน่วยงานที่มีภารกิจในการอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

ด้านที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับความโปร่งใสของการใช้ตำแหน่งหน้าที่และอำนาจ ในกรณีที่หน่วยงานไม่มีภารกิจในการอนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

ด้านที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ โดยให้คัดเลือกโครงการปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่ต้องจัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงินงบประมาณสูงสุดของหน่วยงาน จำนวน ๑ โครงการ เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต



๒.๘ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๙ ขั้นตอน



ส่วนที่ ๓

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นเตรียมการ : ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การระบุ การวิเคราะห์ จัดลำดับ การประเมิน และการจัดแผนบริหารความเสี่ยง และรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ในการดำเนินการของมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ได้ทำการคัดเลือกงานหรือกระบวนการปฏิบัติงานในแต่ละประเภทที่จะทำการประเมิน ซึ่งในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้จำแนกขอบเขตของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตไว้ ๓ ด้าน ดังนี้

ด้านที่ ๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ในกรณีที่หน่วยงานที่มีภารกิจในการอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

ด้านที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับความโปร่งใสของการใช้ตำแหน่งหน้าที่และอำนาจ ในกรณีที่หน่วยงานไม่มีภารกิจในการอนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

ด้านที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ โดยให้คัดเลือกโครงการปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่ต้องจัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงินงบประมาณสูงสุดของหน่วยงาน จำนวน ๑ โครงการ เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

๑. เลือกกระบวนการด้านความเสี่ยงการทุจริต ที่จะทำมาตรการ

๒. เลือกกระบวนการ จากงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๓. เตรียมข้อมูล รายละเอียด ขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานและมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจที่มีอยู่ในปัจจุบัน

มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ได้สำรวจผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตตามคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต รวบรวมสรุปวิเคราะห์แล้วคัดเลือกกระบวนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านที่ ๓ ด้านการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ

การเตรียมการข้อมูลที่ต้องทำการรวบรวมก่อนลงมือทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการที่จะทำการ : ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ

ชื่อกระบวนการ/งาน : (๑) การรับเงิน-จ่ายเงิน

(๒) การจัดซื้อจัดจ้าง (โดยคัดเลือกโครงการปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่ต้องจัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงินงบประมาณสูงสุดของหน่วยงาน จำนวน ๑ โครงการ คือ โครงการก่อสร้างหอพักนิสิต วิทยาเขตนครศรีธรรมราช มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย)

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตที่มีอยู่ในปัจจุบัน
๑.	การรับเงิน-จ่ายเงิน <u>การรับเงิน</u> - ตรวจสอบเอกสารการนำส่งเงิน - รับเงินและจัดทำใบเสร็จรับเงิน - นำเงินฝากธนาคาร - รายงานเงินสดคงเหลือประจำวัน - บันทึกบัญชีรับเงิน <u>การจ่ายเงิน</u> - ตรวจสอบเอกสารเบิกจ่าย - จัดทำเช็ค/ทะเบียนคุมเช็คเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติลงนาม - ติดต่อผู้รับจ้าง/ผู้รับเงินออกหนังสือรับรองหัก ณ ที่จ่าย - บันทึกบัญชีจ่ายเงิน	มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ได้มีการดำเนินการมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารการคลัง ดังนี้ (๑) มีการพัฒนาระบบการบริหารการคลังด้วยระบบ MIS ด้านงบประมาณ การเงิน การบัญชี พัสดุ ● จัดอบรมเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจ เชิงปฏิบัติการ ระบบ MIS “โครงการจัดอบรมเชิงปฏิบัติการการพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารการคลัง” ณ วิทยาลัยสงฆ์ลำพูน มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ● ประชุมคณะทำงาน ติดตาม และประเมินผลการใช้ระบบ MIS ด้านงบประมาณ การเงิน การบัญชี พัสดุ เดือน มกราคม ๒๕๖๔ (๒) มีการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ เพื่อเสริมสร้างมาตรการป้องกันการทุจริตด้านการรับเงินจ่ายเงิน และเพิ่มความสะดวกรวดเร็วในการบริหารการเงินการคลังให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น (๓) มีการเพิ่มช่องทางในติดต่อสื่อสาร เพื่อสอบถามปัญหาอุปสรรคข้อเสนอแนะของการปฏิบัติงาน และสามารถปรับปรุงแก้ไขพัฒนาให้ถูกต้องสะดวกรวดเร็ว มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น (๔) มีการติดตามตรวจสอบการจัดทำรายงานการเงิน ทั้งในระบบและสอบถามข้อมูลประกอบอย่างต่อเนื่อง (๕) มีการติดตามผลการดำเนินงานตามข้อสังเกตจากการตรวจสอบรายงานการเงินของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตที่มีอยู่ในปัจจุบัน
๒.	การจัดซื้อจัดจ้าง (๑) จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ได้มีการดำเนินการมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานพัสดุ ดังนี้ (๑) มีการพัฒนาระบบการบริหารการคลังด้วยระบบ MIS ด้านงบประมาณ พัสดุ การเงิน การบัญชี • จัดอบรมเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจ เชิงปฏิบัติการ ระบบ MIS “โครงการจัดอบรมเชิงปฏิบัติการพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารการคลัง” ณ วิทยาลัยสงฆ์ลำพูน มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓ (๒) มีการจัดกิจกรรมอบรมเสริมความรู้ ความเข้าใจ • โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากร สายวิชาการและสายปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้านการบริหารงานพัสดุ ณ วิทยาลัยสงฆ์มหาสารคาม เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ • โครงการอบรมด้านกฎหมายสำหรับผู้บริหาร “กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างอย่างไรให้ห่างไกลความเสี่ยง การบริหารสัญญา การตรวจรับพัสดุ และกรณีการอุทธรณ์การจัดซื้อจัดจ้าง” ระหว่างวันที่ ๑ - ๒ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๔ (๓) มีการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ เพื่อเสริมสร้างมาตรการป้องกันการทุจริตด้านการรับเงินจ่ายเงิน และเพิ่มความสะดวกรวดเร็วในการบริหารการเงินการคลังให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น (๔) มีการเพิ่มช่องทางในติดต่อสื่อสาร เพื่อสอบถามปัญหาอุปสรรคข้อเสนอแนะของการปฏิบัติงาน และสามารถปรับปรุงแก้ไขพัฒนาให้ถูกต้องสะดวกรวดเร็ว มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น (๕) มีการเข้าร่วมฝึกอบรมกับหน่วยงานอื่นทั้งภาคเอกชนและภาครัฐ เพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ ถ่ายทอดองค์ความรู้ให้กับบุคลากรในส่วนงานได้ และเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
	(๒) กำหนดขอบเขตงาน TOR / Spec	
	(๓) การจัดซื้อจัดจ้าง - ดำเนินการจัดหา - ประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ - พิจารณาผลการประกวดราคา - ขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง - ทำสัญญาจ้าง	
	(๓) การตรวจรับงาน	
	(๔) การเบิกจ่ายเงิน	

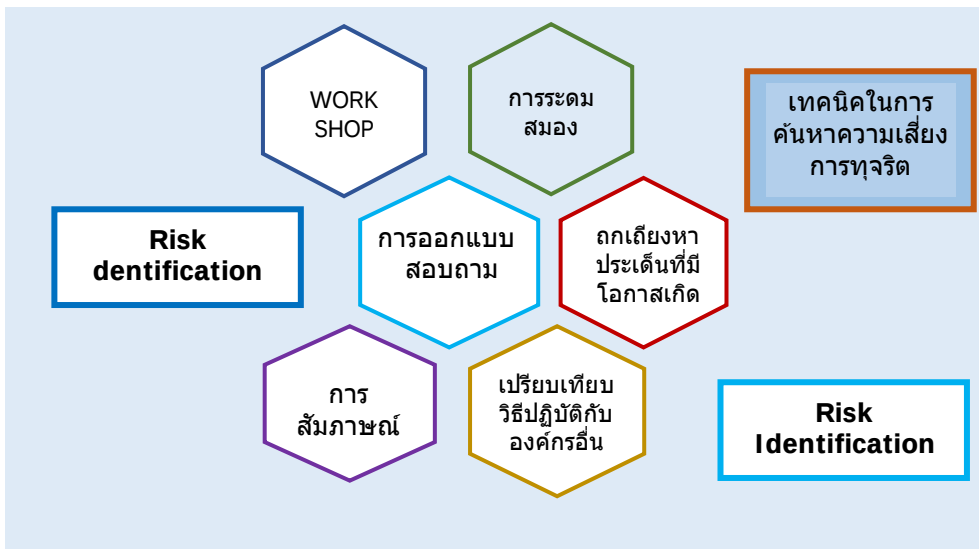
ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

การวิเคราะห์ความเสี่ยงต่อการทุจริต มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ได้ทำการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติงานตามภารกิจที่ก่อให้เกิดการทุจริตของส่วนงานและได้ศึกษาปัญหาและแนวโน้ม โอกาสในการเกิดการทุจริต 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 ๒๕๖๓ – มีนาคม ๒๕๖๔)

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

Known Factor	ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่า มีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีมานานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ)

เทคนิคในการ ระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีการต่าง ๆ ดังนี้



ประเมินความเสี่ยงการทุจริต
มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ☐ ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ☐ ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ☒ ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน : กระบวนการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

(๑) การรับจ่ายเงิน

(๒) การจัดซื้อจัดจ้าง (โดยคัดเลือกโครงการปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่ต้องจัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงินงบประมาณสูงสุดของหน่วยงาน จำนวน ๑ โครงการ คือ โครงการก่อสร้างหอพักนิสิต วิทยาเขตนครศรีธรรมราช มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย)

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.	การรับเงิน-จ่ายเงิน ๑.๑ การรับเงิน - ตรวจสอบเอกสารการนำส่งเงิน - รับเงินและจัดทำใบเสร็จรับเงิน - นำเงินฝากธนาคาร - รายงานเงินสดคงเหลือประจำวัน - บันทึกบัญชีรับเงิน	✓		- จัดเก็บรายได้โดยไม่ได้ดำเนินการออกใบเสร็จรับเงินเป็นหลักฐาน - รับเงินสดแล้วไม่นำส่ง ไม่นำฝาก และไม่มีเงินสดให้ตรวจนับ - รับเงินสดแล้วนำส่งเงินล่าช้า - ยกเลิกใบเสร็จรับเงินโดยไม่ระบุเหตุผล - ยักยอกเงินของมหาวิทยาลัย
	๑.๒ การจ่ายเงิน - ตรวจสอบเอกสารเบิกจ่าย - จัดทำเช็ค/ทะเบียนคุมเช็คเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติลงนาม - ติดต่อผู้รับจ้าง/ผู้รับเงิน ออกหนังสือรับรองหัก ณ ที่จ่าย - บันทึกบัญชีจ่ายเงิน		✓	- ปลอมแปลงเอกสารในการเบิกจ่าย - แก้ไขเช็ค จ่ายเช็ค สูงกว่าจำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ - แก้ไขเปลี่ยนแปลงต้นขั้วเช็ค - การเบิกจ่ายไม่ตรงกับความจริง จัดกิจกรรมโครงการแอบแฝงผลประโยชน์

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ระบุรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต		โอกาส / ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต
		Know Factor	Unknow Factor	
๒.	การจัดซื้อจัดจ้าง			
	๒.๑ การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง		✓	ข้อมูลการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างอาจรั่วไหลไปยังผู้ประกอบการ สร้างความได้เปรียบในการแข่งขัน
	๒.๒ กำหนดขอบเขตงาน TOR / Spec	✓		- จัดทำข้อกำหนด ขอบเขต รายละเอียดงาน (TOR) ต่ำกว่าหรือเกินกว่ามาตรฐานและความจำเป็น - การระบุรายละเอียดหรือคุณสมบัติงานจัดซื้อจัดจ้างที่เอื้อประโยชน์เฉพาะเจาะจงผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง
	๒.๓ การจัดซื้อจัดจ้าง - ดำเนินการจัดหา - ประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ - พิจารณาผลการประกวดราคา - ขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง - ทำสัญญาจ้าง	✓		- มีการแบ่งซื้อจ้าง - เจ้าหน้าที่พัสดุจัดซื้อจัดจ้างเอง - ไม่จัดซื้อจัดจ้างตามกระบวนการที่กฎหมายกำหนด - ผู้เสนอราคามีการร่วมมือระหว่างผู้ประกอบการด้วยการเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับตนเอง - เจ้าหน้าที่พัสดุดัดทำสัญญาที่เอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการ และทำให้หน่วยงานเสียผลประโยชน์
	๒.๔ การตรวจรับงาน	✓		- คณะกรรมการกำกับการจ้างที่ปรึกษา คณะกรรมการตรวจรับงานมีการตรวจรับในแต่ละงวดงานหลายครั้งโดยไม่มีประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ เพื่อประโยชน์ในการเบิกค่าเบี้ยประชุม หรือเพื่อถ่วงเวลาในการเรียกรับผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง - คณะกรรมการตรวจการจ้างใช้ข้อมูลตามที่ได้รับจ้างแจ้งในการตรวจรับงาน โดยไม่ได้ตรวจสอบในสถานที่ก่อสร้างจริง - การให้ การรับสินบน ของขวัญ สินน้ำใจ การเลี้ยงรับรองซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา
	๒.๕ การเบิกจ่ายเงิน		✓	เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการล่าช้า เพื่อใช้เป็นเงื่อนไขในการเจรจาต่อรองเรียกรับสินบนกับผู้ประกอบการ

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 มาแยกเพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

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	ยอมรับความเสี่ยงหรือหลีกเลี่ยง ความเสี่ยงโดยการยกเลิกกิจกรรม ที่อาจทำให้มีความสูญเสีย
ระดับความเสี่ยงสูง (High) เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลาย คนหลายส่วนงานภายในองค์กร มี หลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามส่วนงาน ตามหน้าที่ปกติ	๘ – ๑๔	สีส้ม	ต้องจัดการความเสี่ยง โดยวิธีลด ความเสี่ยง การถ่ายโอนหรือการ ป้องกัน กำหนดแผนการบริหาร ความเสี่ยง
ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับ <u>บุคคลภายนอก</u> คนที่ ไม่รู้จักรู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่าง ใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ	๑๕ – ๒๕	สีแดง	จัดการและควบคุมความเสี่ยงให้ ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดย การหยุด ยกเลิก หรือ เปลี่ยนแปลงกิจกรรม และแจ้ง ผู้บริหารส่วนงานรับทราบทันที

ตารางที่ ๒ ตารางการประเมินสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร			
	สีเขียว	สีเหลือง	สีส้ม	สีแดง
๑. การรับเงิน - จ่ายเงิน ๑.๑ การรับเงิน - จัดเก็บรายได้โดยไม่ได้ออกใบเสร็จรับเงินเป็นหลักฐาน - รับเงินสดแล้วไม่นำส่ง ไม่นำฝาก และไม่มีเงินสดให้ตรวจนับ - รับเงินสดแล้วนำส่งเงินล่าช้า - ยกเลิกใบเสร็จรับเงินโดยไม่ระบุเหตุผล - ยักยอกเงินของมหาวิทยาลัย			$(๓ \times ๔ = ๑๒)$ ✓	
๑.๒ การจ่ายเงิน - ปลอมแปลงเอกสารในการเบิกจ่าย - แก้ไขเช็ค จ่ายเช็ค สูงกว่าจำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ - แก้ไขเปลี่ยนแปลงต้นขั้วเช็ค - การเบิกจ่ายไม่ตรงกับความจริง จัดกิจกรรมโครงการแอบแฝงผลประโยชน์		$(๒ \times ๒ = ๔)$ ✓		
๒. การจัดซื้อจัดจ้าง ๒.๑ การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง - ข้อมูลการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างอาจรั่วไหลไปยังผู้ประกอบการสร้างความได้เปรียบในการแข่งขัน	$(๑ \times ๒ = ๒)$ ✓			
๒.๒ กำหนด TOR หรือขอบเขตการจ้าง - จัดทำข้อกำหนด ขอบเขต รายละเอียดงาน (TOR) ต่ำกว่าหรือเกินกว่ามาตรฐานเกินความจำเป็น และกำหนด Spec ไม่ชัดเจนเอื้อประโยชน์เฉพาะพวกพ้อง			$(๓ \times ๔ = ๑๒)$ ✓	
๒.๓ การจัดซื้อจัดจ้าง - มีการแบ่งซื้อจ้าง - เจ้าหน้าที่พัสดุจัดซื้อจัดจ้างเอง - ไม่จัดซื้อจัดจ้างตามกระบวนการที่กฎหมายกำหนด - ผู้เสนอราคามีการร่วมมือระหว่างผู้ประกอบการด้วยการเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับตนเอง - เจ้าหน้าที่พัสดุจัดทำสัญญาที่เอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการและทำให้หน่วยงานเสียผลประโยชน์			$(๓ \times ๓ = ๙)$ ✓	
๒.๔ การตรวจรับงาน - คณะกรรมการกำกับกิจการจ้างที่ปรึกษา คณะกรรมการตรวจรับงานมีการตรวจรับในแต่ละงวดงานหลายครั้งโดยไม่มีประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ เพื่อประโยชน์ในการเบิกค่าเบี้ยประชุม หรือเพื่อถ่วงเวลาในการเรียกรับผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง - คณะกรรมการตรวจการจ้างใช้ข้อมูลตามที่ได้รับแจ้งในการตรวจรับงาน โดยไม่ได้ตรวจสอบในสถานที่ก่อสร้างจริง			$(๓ \times ๓ = ๙)$ ✓	

ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร			
	สีเขียว	สีเหลือง	สีส้ม	สีแดง
- การให้ การรับสินบน ของขวัญ สินน้ำใจ การเลี้ยงรับรองซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา				
๒.๕ การเบิกจ่ายเงิน - เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการล่าช้า เพื่อใช้เป็นเงื่อนไขในการเจรจาต่อรองเรียกรับสินบนกับผู้ประกอบการ	(๓ x ๑ = ๓) ✓			

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 กิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น 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 เกณฑ์พิจารณาระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต)

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

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

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

ระดับ ๑ หมายถึง กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระบวนการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth

(ตามตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ตารางที่ ๓ การประเมินค่าความเสี่ยงรวม

SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ (หรือตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง Risk level matrix)

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมการเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง)
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑.	การรับเงิน-จ่ายเงิน							
	๑.๑ การรับเงิน		๓			๓		๙
	๑.๒ การจ่ายเงิน		๑			๒		๒
๒.	การจัดซื้อจัดจ้าง							
	๒.๑ การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง		๑			๒		๒
	๒.๒ กำหนด TOR หรือขอบเขตการจ้าง		๒			๓		๖
	๒.๓ การจัดซื้อจัดจ้าง		๒			๓		๖
	๒.๔ การตรวจรับงาน		๒			๓		๖
	๒.๕ การเบิกจ่ายเงิน		๑			๒		๒

แนวทางในการพิจารณา

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑.	การรับเงิน-จ่ายเงิน		
	๑.๑ การรับเงิน	✓	
	๑.๒ การจ่ายเงิน		✓
๒.	การจัดซื้อจัดจ้าง		
	๒.๑ การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง		✓
	๒.๒ กำหนด TOR หรือขอบเขตการจ้าง	✓	
	๒.๓ การจัดซื้อจัดจ้าง	✓	
	๒.๔ การตรวจรับงาน	✓	
	๒.๕ การเบิกจ่ายเงิน		✓

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ Balanced Scorecard

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความรุนแรงของ ผลกระทบ		
		๑	๒	๓
๑.	การรับเงิน-จ่ายเงิน			
	๑.๑ การรับเงิน			✓
	๑.๒ การจ่ายเงิน		✓	
๒.	การจัดซื้อจัดจ้าง			
	๒.๑ การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง		✓	
	๒.๒ กำหนด TOR หรือขอบเขตการจ้าง			✓
	๒.๓ การจัดซื้อจัดจ้าง			✓
	๒.๔ การตรวจรับงาน			✓
	๒.๕ การเบิกจ่ายเงิน		✓	

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง

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

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

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง

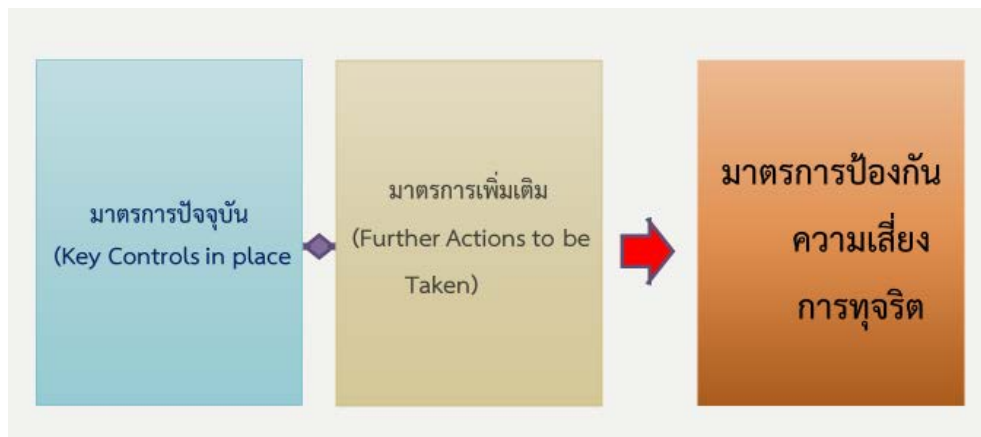
ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ประสิทธิภาพ การควบคุม ความเสี่ยง การทุจริต	ค่าประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๑.	การรับเงิน-จ่ายเงิน				
	๑.๑ การรับเงิน	อ่อน			สูง (๙) 
	๑.๒ การจ่ายเงิน	ดี	ต่ำ (๒) 		
๒.	การจัดซื้อจัดจ้าง				
	๒.๑ การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	ดี	ต่ำ (๒) 		
	๒.๒ กำหนด TOR หรือขอบเขตการจ้าง	พอใช้		ปานกลาง (๖) 	
	๒.๓ การจัดซื้อจัดจ้าง	พอใช้		ปานกลาง (๖) 	
	๒.๔ การตรวจรับงาน	พอใช้		ปานกลาง (๖) 	
	๒.๕ การเบิกจ่ายเงิน	ดี	ต่ำ (๒) 		

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

เป็นการเลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินระดับความเสี่ยง ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง ระหว่างคะแนน (๓) ถึง (๙) โดยเฉพาะที่อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง

มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตดังกล่าว พบว่า ค่าประเมินความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ๖ หรืออยู่ในระดับความเสี่ยงค่อนข้างสูง คุณภาพการจัดการอยู่ในระดับ พอใช้ การบริหารจัดการความเสี่ยงจะอยู่ในระดับเฝ้าระวัง และทำกิจกรรมบริหารความเสี่ยง

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



ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของ ขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพ มากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยง การทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

✓ **สถานะสีเขียว** : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

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

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



ตารางที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง และตารางที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง			แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	บทกำหนดโทษ
				เขียว	เหลือง	แดง				
๑.	การรับเงิน-จ่ายเงิน ๑.๑ การรับเงิน - จัดเก็บรายได้โดยไม่ได้ ออกใบเสร็จรับเงินเป็น หลักฐาน - รับเงินสดแล้วไม่นำส่ง ไม่นำฝาก และไม่มีเงิน สตให้ตรวจนับ - รับเงินสดแล้วนำส่งเงิน ล่าช้า - ยกเลิกใบเสร็จรับเงิน โดยไม่ระบุเหตุผล - ยักยอกเงินของ มหาวิทยาลัย	มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลง กรณราชวิทยาลัย ได้มี การดำเนินการมาตรการ ป้องกันความเสี่ยงการ ทุจริต ด้านการบริหาร การคลัง ดังนี้ (๑) มีการพัฒนาระบบ การบริหารการคลัง ด้วยระบบ MIS ด้าน งบประมาณ การเงิน การบัญชี พัสดุ • จัดอบรมเสริมสร้าง ความรู้ ความเข้าใจ เชิงปฏิบัติการ ระบบ MIS “โครงการจัด อบรมเชิงปฏิบัติการ การพัฒนา ประสิทธิภาพการ บริหารการคลัง” ณ วิทยาลัยสงฆ์ลำพูน มหาวิทยาลัยมหาจุฬา ลงกรณราชวิทยาลัย	(๓ x ๓ = ๙) มีกระบวนการที่ เกี่ยวข้องการ เอื้อประโยชน์ ต่อผู้ปฏิบัติงาน ที่สามารถเกิด การทุจริต ยักยอกเงิน มหาวิทยาลัยนำ เงินไปใช้ส่วนตัว			✓	๑. ผู้บริหารต้อง ควบคุม กำกับ ดูแล ให้บุคลากรที่มี หน้าที่รับผิดชอบ การรับเงิน การ จ่ายเงินให้ปฏิบัติ หน้าที่ ตาม ก ฎ ร ะ เ ปี ย บ ที่ มหาวิทยาลัยกำหนด อย่างเคร่งครัด ๒. ส่งเสริมสนับสนุน ให้มีการตรวจสอบ การควบคุม การ บริหารความเสี่ยง เพื่อป้องกันการ ทุจริต ๒. ส่งเสริมการมี ส่วนร่วมในการ ดำเนินการป้องกัน ปราบปรามการ ทุจริตและประพฤติ	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (เดือน ตุลาคม ๒๕๖๓ – กันยายน ๒๕๖๔)	ทุกส่วนงาน ภายใน มหาวิทยาลัย	๑ . ป ร ะ ก า ศ มหาวิทยาลัยมหา จุฬาลงกรณราช วิทยาลัย เรื่อง วินัย การรักษา วินัย และการ ดำเนินการทาง วินัย พ.ศ. ๒๕๔๓ ๒ . ป ร ะ ก า ศ มหาวิทยาลัยมหา จุฬาลงกรณราช วิทยาลัย เรื่อง หลักเกณฑ์ และ วิธีการสอบสวน บุคลากรผู้ถูก กล่าวหากระทำผิด วินัย พ.ศ. ๒๕๔๓ ๓ . ขั อ บั ง คั บ มหาวิทยาลัยมหา จุฬาลงกรณราช วิทยาลัย ว่าด้วย
	๑.๒ การจ่ายเงิน - ปลอมแปลงเอกสารใน การเบิกจ่าย - แก้ไขเช็ค จ่ายเช็ค สูง กว่าจำนวนเงินที่ได้รับ อนุมัติ - แก้ไขเปลี่ยนแปลงต้นขั้ว เช็ค	อบรมเชิงปฏิบัติการ การพั ฒ น า ประสิทธิภาพการ บริหารการคลัง” ณ วิทยาลัยสงฆ์ลำพูน มหาวิทยาลัยมหาจุฬา ลงกรณราชวิทยาลัย	(๑ x ๒ = ๒) มีกระบวนการที่ เกี่ยวข้องการ เอื้อประโยชน์ ต่อผู้ปฏิบัติงาน ที่สามารถเกิด การทุจริต ปลอมแปลง	✓						

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง			แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	บทกำหนดโทษ
				เขียว	เหลือง	แดง				
	- การเบิกจ่ายไม่ตรงกับความจริง จัดกิจกรรมโครงการแอบแฝงผลประโยชน์	เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ● ประชุมคณะทำงานติดตามและประเมินผลการใช้ระบบ MIS ด้านงบประมาณ การเงิน การบัญชี พัสดุ เดือนมกราคม ๒๕๖๔ (๒) มีการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ เพื่อเสริมสร้างมาตรการป้องกันการทุจริตด้านการรับเงินจ่ายเงิน และเพิ่มความสะดวกรวดเร็วในการบริหารการเงินการคลัง ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น (๓) มีการเพิ่มช่องทางในติดต่อสื่อสาร เพื่อสอบถามปัญหาอุปสรรคข้อเสนอแนะของการปฏิบัติงาน	เอกสารเบิกจ่าย				มิชอบให้ครอบคลุมและทั่วถึงทุกส่วนงานให้มากยิ่งขึ้นเพื่อร่วมสร้างแนวทางและมาตรการในการดำเนินการสร้างจิตสำนึก จิตอาสาให้บุคลากรมีจิตประพฤติดชอบ มีคุณธรรม ไม่ทุจริตทุกรูปแบบ			ประมวลจริยธรรม พุ ท ธ ศั ก ร า ช ๒๕๕๕ ๔ . ป ร ะ ก า ศ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการจ่ายเงินยืมทดรองจ่าย พ.ศ. ๒๕๕๖ ๕ . ป ร ะ ก า ศ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย เรื่องวินัยทางงบประมาณและการคลัง พ.ศ. ๒๕๕๙

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความ เสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการ ทุจริต	โอกาส/ความ เสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง			แนวทางปฏิบัติเพื่อ ป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	บทกำหนดโทษ
				เขียว	เหลือง	แดง				
		และสามารถปรับปรุง แก้ไขพัฒนาให้ ถูกต้อง สะดวก รวดเร็ว มี ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น (๔) มีการติดตาม ตรวจสอบการจัดทำ รายงานการเงิน ทั้ง ใน ระบบ และ สอบถามข้อมูล ประกอบอย่าง ต่อเนื่อง (๕) มีการติดตามผลการ ดำเนินงาน ตาม ข้อสังเกตจากการ ตรวจสอบรายงาน การเงินของสำนักงาน การตรวจเงินแผ่นดิน								

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง			แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	บทกำหนดโทษ
				เขียว	เหลือง	แดง				
๒.	การจัดซื้อจัดจ้าง ๒.๑ การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง - ข้อมูลการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างอาจรั่วไหลไปยังผู้ประกอบการสร้างความได้เปรียบในการแข่งขัน	มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ได้มีการดำเนินการมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต ด้าน การบริหารงานพัสดุ ดังนี้ (๑) มีการพัฒนาระบบการบริหารการคลังด้วยระบบ MIS ด้านงบประมาณ พัสดุ การเงิน การบัญชี • จัดอบรมเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจเชิงปฏิบัติการ ระบบ MIS “โครงการจัดอบรมเชิงปฏิบัติการ	(๑ x ๒ = ๒) มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกันการลัดคิว หรือการสร้างอุปสรรค	✓			๑. ควบคุม กำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้าง จัดทำรายงานสรุปการจัดซื้อจัดจ้างรายไตรมาส และเสนอรายงานให้หัวหน้าส่วนงาน และอธิการบดีรับทราบทุกครั้ง ๒. ควบคุม กำกับดูแลให้บุคลากรให้ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (เดือน ตุลาคม ๒๕๖๓ – กันยายน ๒๕๖๔)	ทุกส่วนงานภายในมหาวิทยาลัย	๑ . ประ กาศมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย เรื่องวินัย การรักษา วินัย และการดำเนินการทางวินัย พ.ศ. ๒๕๔๓ ๒ . ประ กาศมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการสอบสวนบุคลากรผู้ถูกกล่าวหากระทำผิด

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง			แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	บทกำหนดโทษ
				เขียว	เหลือง	แดง				
	๒.๒ กำหนด TOR หรือ ขอบเขตการจ้าง - จัดทำข้อกำหนด ขอบเขต รายละเอียดงาน (TOR) ต่ำกว่าหรือเกินกว่ามาตรฐานเกินความจำเป็น และกำหนด Spec ไม่ชัดเจนเอื้อประโยชน์เฉพาะพวกพ้อง	พัฒนาประสิทธิภาพการบริหารการคลัง” ณ วิทยาลัยสงฆ์ลำพูน มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓ (๒) มีการจัดกิจกรรมอบรมเสริมความรู้ ความเข้าใจ	(๒ x ๓ = ๖) เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องอาจใช้อำนาจหน้าที่เอื้อประโยชน์แก่พวกพ้อง		✓		๓. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการดำเนินการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบให้ครอบคลุมและทั่วถึงทุกส่วนงานให้มากยิ่งขึ้นเพื่อร่วมสร้างแนวทางและมาตรการในการดำเนินการสร้างจิตสำนึก จิตอาสาให้บุคลากรมีจิตประพฤติดชอบ มีคุณธรรม ไม่ทุจริตทุกรูปแบบ			วินัย พ.ศ. ๒๕๔๓ ๓. ข้อ บังคับมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ว่าด้วยประมวลจริยธรรมพุทธ ศัก ราช ๒๕๕๕ ๔. ประกาศมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย เรื่องวินัย ทางงบประมาณและการคลัง พ.ศ. ๒๕๕๙ ๕. พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
	๒.๓ การจัดซื้อจัดจ้าง - มีการแบ่งซื้อจ้าง - เจ้าหน้าที่พัสดุจัดซื้อจัดจ้างเอง - ไม่จัดซื้อจัดจ้างตามกระบวนการที่กฎหมายกำหนด - ผู้เสนอราคามีการร่วมมือระหว่างผู้ประกอบการด้วยการเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับตนเอง - เจ้าหน้าที่พัสดุจัดทำสัญญาที่เอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการ และทำ	• โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรสายวิชาการและสายปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้านการบริหารงานพัสดุ ณ วิทยาลัยสงฆ์มหาสารคาม เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ • โครงการอบรมด้านกฎหมายสำหรับผู้บริหาร “กระบวนการจัดซื้อ	(๒ x ๓ = ๖) มีกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกันการลัดคิว หรือ		✓					

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง			แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	บทกำหนดโทษ
				เขียว	เหลือง	แดง				
	ให้หน่วยงานเสี่ยงผลประโยชน์	จัดจ้างอย่างไรให้ห่างไกลความเสี่ยง การบริหารสัญญา การตรวจรับพัสดุ และกรณีการอุทธรณ์การจัดซื้อจัดจ้าง” ระหว่างวันที่ ๑ - ๒ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๔ (๓) มีการประชาสัมพันธ์เผยแพร่เพื่อ	การสร้างอุปสรรค							
	๒.๔ การตรวจรับงาน - คณะกรรมการกำกับการจ้างที่ปรึกษา คณะกรรมการตรวจรับงานมีการตรวจรับในแต่ละงวดงานหลายครั้งโดยไม่มีประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ เพื่อประโยชน์ในการเบิกค่าเบี้ยประชุม หรือเพื่อถ่วงเวลาในการเรียกรับผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง - คณะกรรมการตรวจการ	เสริมสร้างมาตรการป้องกันการทุจริตด้านการรับเงินจ่ายเงิน และเพิ่มความสะดวกรวดเร็วในการบริหารการเงินการคลังให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น (๔) มีการเพิ่มช่องทางในติดต่อสื่อสารเพื่อสอบถามปัญหาอุปสรรคข้อเสนอแนะของการปฏิบัติงาน และสามารถปรับปรุง	(๒ x ๓ = ๖) มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ควมช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกันการลัดคิว หรือ		✓					

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง			แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ	บทกำหนดโทษ
				เขียว	เหลือง	แดง				
	จ้างใช้ข้อมูลตามที่ได้รับจ้างแจ้งในการตรวจรับงาน โดยไม่ได้ตรวจสอบในสถานที่ก่อสร้างจริง - การให้ การรับสินบนของขวัณ สิ้นน้ำใจ การเลี้ยรรับรองซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	แก้ไขพัฒนาให้ถูกต้อง สะดวก รวดเร็ว มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น (๕) มีการเข้าร่วมฝึกอบรมกับหน่วยงานอื่นทั้งภาคเอกชนและภาครัฐ เพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ ถ่ายทอดองค์ความรู้ให้กับบุคลากรในหน่วยงานได้ และ เพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	การสร้างอุปสรรค							
	๒.๕ การเบิกจ่ายเงิน - เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการล่าช้า เพื่อใช้เป็นเงื่อนไขในการเจรจาต่อรองเรียกรับสินบนกับผู้ประกอบการ		(๑ x ๒ = ๒) มีกระบวนการที่อาจทำให้เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนจากผู้ประกอบการ	✓						

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ได้นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมีการเพิ่มหรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป 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

๗.๑ (สถานะสีแดง Red) ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
๑. การรับเงิน-จ่ายเงิน การรับเงิน - จัดเก็บรายได้โดยไม่ได้ ออก ใบเสร็จรับเงินเป็นหลักฐาน - รับเงินสดแล้วไม่นำส่ง ไม่นำฝาก และไม่มีเงินสดให้ตรวจนับ - รับเงินสดแล้วนำส่งเงินล่าช้า - ยกเลิกใบเสร็จรับเงินโดยไม่ระบุเหตุผล - ยกยอกเงินของมหาวิทยาลัย	๑. ผู้บริหารหรือหัวหน้าส่วนงานต้องเพิ่มมาตรการควบคุม กำกับ ดูแลให้ บุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบด้านการรับเงิน การจ่ายเงินปฏิบัติหน้าที่ให้ ถูกต้อง ถือปฏิบัติตามกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒. ผู้บริหารควรตระหนักและส่งเสริมสนับสนุนให้มีการตรวจสอบ การ ควบคุม การบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ๓. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการดำเนินการป้องกันปราบปรามการทุจริต และประพฤติมิชอบ ให้ครอบคลุม และทั่วถึงทุกส่วนงานให้มากยิ่งขึ้น เพื่อร่วมสร้างแนวทางและมาตรการในการดำเนินการสร้างจิตสำนึก จิต อาสาให้บุคลากรมีจิตประพฤติดชอบ มีคุณธรรม ไม่ทุจริตทุกรูปแบบ อาทิเช่น - จัดโครงการฝึกอบรมด้านการทุจริตหรือผลประโยชน์ทับซ้อน - จัดโครงการฝึกอบรมด้านคุณธรรม จริยธรรมให้กับบุคลากรและผู้ที่ สนใจหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับมหาวิทยาลัย - จัดกิจกรรมส่งเสริมให้ผู้บังคับบัญชามีความประพฤติ ปฏิบัติโดยชอบ เป็นตัวอย่างที่ดี และเผยแพร่ค่านิยมสร้างสรรค์คุณธรรมให้กับ บุคลากรของมหาวิทยาลัย - ส่งเสริมการจัดกิจกรรมหรือสารสนเทศด้านจริยธรรม การปฏิบัติตาม กฎศีลธรรม และปลูกฝังจิตสำนึกมีใจจิตอาสาแก่บุคลากรของ มหาวิทยาลัย

๗.๒ (สถานะสีเหลือง Yellow) สถานะที่เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
การจัดซื้อจัดจ้าง การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง มีกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน การลิดคิว หรือการสร้างอุปสรรค	๑. ผู้บริหารหรือหัวหน้าส่วนงานต้องเพิ่มมาตรการควบคุมกำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้างจัดทำรายงานสรุปการจัดซื้อจัดจ้างรายไตรมาสและเสนอรายงานให้หัวหน้าส่วนงานและอธิการบดีรับทราบทุกครั้ง ๒. ผู้บริหารหรือหัวหน้าส่วนงานต้องเพิ่มมาตรการควบคุมกำกับ ดูแล ให้บุคลากรให้ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด
- กำหนด TOR หรือขอบเขตการจ้าง - จัดทำข้อกำหนด ขอบเขต รายละเอียดงาน (TOR) ต่ำกว่าหรือเกินกว่ามาตรฐานเกินความจำเป็น และกำหนด Spec ไม่ชัดเจนเอื้อประโยชน์เฉพาะพวกพ้อง	- การแจ้งเวียนข่าวสารข้อมูลการปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างให้ทุกส่วนงานเข้าใจและถือปฏิบัติ - มีการเพิ่มช่องทางการสื่อสาร เปิดเผยเอกสารตามที่กฎหมายกำหนด
- การจัดซื้อจัดจ้าง - มีการแบ่งซื้อจ้าง - เจ้าหน้าที่พัสดุจัดซื้อจัดจ้างเอง - ไม่จัดซื้อจัดจ้างตามกระบวนการที่กฎหมายกำหนด - ผู้เสนอราคามีการร่วมมือระหว่างผู้ประกอบการด้วยการเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับตนเอง - เจ้าหน้าที่พัสดุจัดทำสัญญาที่เอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการ และทำให้หน่วยงานเสียผลประโยชน์	- ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแนวปฏิบัติในการดำเนินการตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เพื่อส่งเสริมความโปร่งใส คัดค้านตรวจสอบได้
- การตรวจรับงาน - คณะกรรมการกำกับ การจ้างที่ปรึกษา คณะกรรมการตรวจรับงานมีการตรวจรับในแต่ละงวดงาน หลายครั้งโดยไม่มีประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ เพื่อประโยชน์ในการเบิกค่าเบี้ยประชุม หรือเพื่อถ่วงเวลาในการเรียกร้องผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง - คณะกรรมการตรวจการจ้างใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับจ้างแจ้งในการตรวจรับงาน โดยไม่ได้ตรวจสอบในสถานที่ก่อสร้างจริง - การให้ การรับสินบน ของขวัญ สินน้ำใจ การเลี้ยงรับรองซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	๓. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการดำเนินการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ให้ครอบคลุม และทั่วถึงทุกส่วนงานให้มากยิ่งขึ้น เพื่อร่วมสร้างแนวทางและมาตรการในการดำเนินการสร้างจิตสำนึก จิตอาสาให้บุคลากรมีจิตประพฤติดชอบ มีคุณธรรม ไม่ทุจริตทุกรูปแบบ

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยได้จัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหาร ความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่ ๗ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด (สี) สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เพื่อ เป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล

ตารางที่ ๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
๑.			การรับเงิน-จ่ายเงิน การรับเงิน - จัดเก็บรายได้โดยไม่ได้ออก ใบเสร็จรับเงินเป็นหลักฐาน - รับเงินสดแล้วไม่นำส่ง ไม่นำฝาก และไม่มีเงินสดให้ตรวจนับ - รับเงินสดแล้วนำส่งเงินล่าช้า - ยกเลิกใบเสร็จรับเงินโดยไม่ระบุ เหตุผล - ยกยอกเงินของมหาวิทยาลัย
๒.		การจัดซื้อจัดจ้าง การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง มีกระบวนการงานที่ เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้ อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความ ช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน การลัดคิว หรือการสร้าง อุปสรรค - กำหนด TOR หรือขอบเขตการจ้างต่ำกว่าหรือเกินกว่า มาตรฐานเกินความจำเป็น และกำหนด Spec ไม่ชัดเจนเอื้อ ประโยชน์เฉพาะพวกพ้อง - การจัดซื้อจัดจ้าง - มีการแบ่งซื้อจ้าง/เจ้าหน้าที่พัสดุจัดซื้อจ้างเอง - ไม่จัดซื้อจัดจ้างตามกระบวนการที่กฏ หมายกำหนด - การตรวจรับงาน - คณะกรรมการตรวจการจ้างใช้ข้อมูลตามที่ได้รับจ้าง แจ้งในการตรวจรับงาน โดยไม่ได้ตรวจสอบใน สถานที่ก่อสร้างจริง/ เรียกเก็บสินบน เอื้อประโยชน์ กับคู่สัญญา	

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

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

ตารางที่ ๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๔	
หน่วยงานที่ประเมิน	มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	การรับเงิน-จ่ายเงิน
โอกาส / ความเสี่ยง	สูง
สถานะของการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☒ เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน	มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย มีการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยงด้านการรับเงิน-จ่ายเงิน ดังนี้ - มีการจัดอบรมด้านการบริหารการคลังด้วยระบบ MIS งบประมาณ พัสตุ การเงิน การบัญชี มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ณ วิทยาลัยสงฆ์ลำพูน มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ระหว่างวันที่ ๑๖ – ๑๗ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓ และมีการติดตาม การพัฒนาระบบ MIS อย่างต่อเนื่อง - มีการบรรยายเผยแพร่ หัวข้อ อธิการบดีพบประชาคม มจร. : “นโยบายและแนวทางการบริหารงานในสถานการณ์ปัจจุบัน” วัน จันทร์ที่ ๔ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ผ่านช่องทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ หลายช่องทาง อาทิ facebook เว็บไซต์ ยูทูบ เป็นต้น - มีการติดตามตรวจสอบการจัดทำรายการการเงินทั้งในระบบและ สอบถามข้อมูลประกอบอย่างต่อเนื่อง - มีการติดตามผลการดำเนินงานตามข้อสังเกตจากการตรวจสอบ รายการการเงินของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๔	
หน่วยงานที่ประเมิน	มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	การจัดซื้อจัดจ้าง
โอกาส / ความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☒ เริ่มดำเนินการไปบ้างแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน	มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย มีการดำเนินการจัดการความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ดังนี้ - มีการบรรยายเผยแพร่ หัวข้อ อธิการบดีพบประชาคม มจร. : “นโยบายและแนวทางการบริหารงานในสถานการณ์ปัจจุบัน” วันจันทร์ที่ ๔ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ผ่านช่องทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์หลายช่องทาง อาทิ facebook เว็บไซต์ ยูทูบ เป็นต้น - มีการจัดโครงการอบรมด้านกฎหมายสำหรับผู้บริหาร “กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างอย่างไร ให้ห่างไกลความเสี่ยง การบริหารสัญญา การตรวจรับพัสดุ และกรณีการอุทธรณ์การจัดซื้อจัดจ้าง” ระหว่างวันที่ ๑- ๒ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๔ - มีการจัดกิจกรรมการเรียนรู้โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรสายวิชาการและสายปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้านการบริหารงานพัสดุ ณ วิทยาลัยสงฆ์มหาสารคาม เมื่อวันที่ ๘-๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ - มีการเข้าร่วมฝึกอบรมกับหน่วยงานภาครัฐเพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ ถ่ายทอดองค์ความรู้ให้กับบุคลากรในส่วนงานได้

ตารางที่ ๑๐ ตารางการเสนอขอปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ระหว่างปี (ทดแทนแผนเดิม)

การเสนอขอปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ.....

ส่วนงานที่เสนอขอปรับปรุง
วันที่เสนอขอปรับปรุง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงเดิม		
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงใหม่		
ผู้รับผิดชอบหลัก		
ผู้รับผิดชอบร่วม		
เหตุผลในการเสนอขอปรับปรุง	๑. ๒. ๓.	
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตหลัก	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 เป็นการค้นหาจุดเสี่ยงของขั้นตอนหรือกระบวนการงานตามที่ได้กล่าวมาแล้ว และนำมากำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตในแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ๓ ด้าน กำหนดกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตไว้ดังนี้

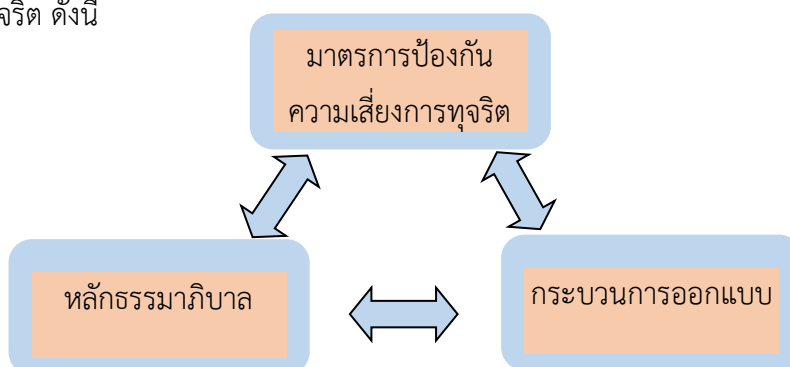
ด้านที่ ๑ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยที่มีภารกิจให้บริการประชาชน อนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

ด้านที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับความโปร่งใสของการใช้ตำแหน่งหน้าที่และอำนาจ ในกรณีที่หน่วยงานไม่มีภารกิจในการอนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

ด้านที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ โดยให้คัดเลือกโครงการปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่ต้องจัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงินงบประมาณสูงสุดของหน่วยงาน จำนวน ๑ โครงการ เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ดังนั้น มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ได้จัดทำแนวทางการจัดทำมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ

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
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการ ทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
๑.	การรับเงิน-จ่ายเงิน ๑.๑ การรับเงิน - จัดเก็บรายได้โดยไม่ได้ ออกใบเสร็จรับเงินเป็น หลักฐาน - รับเงินสดแล้วไม่นำส่ง ไม่ นำฝาก และไม่มีเงินสดให้ ตรวจนับ - รับเงินสดแล้วนำส่งเงิน ล่าช้า - ยกเลิกใบเสร็จรับเงินโดยไม่ ระบุเหตุผล - ยักยอกเงินของ มหาวิทยาลัย	๓	๔	๑๒ สูง	มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราช วิทยาลัย ได้มีการดำเนินการ มาตรการป้องกันความเสี่ยงการ ทุจริต ด้านการบริหารการคลัง ดังนี้ (๑) มีการพัฒนาระบบบริหาร การคลังด้วยระบบ MIS ด้าน งบประมาณ การเงิน การบัญชี พัสดุ ● จัดอบรมเสริมสร้างความรู้ ความ เข้าใจ เชิงปฏิบัติการ ระบบ MIS “โครงการจัดอบรมเชิง ปฏิบัติ การ การ พัฒนา ประสิทธิภาพการบริหารการ คลัง” ณ วิทยาลัยสงฆ์ลำพูน มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณ ราชวิทยาลัย เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ● ประชุมคณะทำงาน ติดตาม และประเมินผลการใช้ระบบ	๑. ผู้บริหารต้องควบคุม กำกับ ดูแลให้บุคลากรที่มีหน้าที่ รับผิดชอบการรับเงิน การ จ่ายเงินให้ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย ระเบียบที่มหาวิทยาลัยกำหนด อย่างเคร่งครัด ๒. ส่งเสริมสนับสนุนให้มีการ ตรวจสอบ การควบคุม การ บริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกัน การทุจริต ๓. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการ ดำเนินการป้องกันปราบปราม การทุจริตและประพฤติมิชอบ ให้ครอบคลุม และทั่วถึงทุกส่วน งานให้มากยิ่งขึ้น เพื่อร่วมสร้าง แนวทางและมาตรการในการ ดำเนินการสร้างจิตสำนึก จิต อาสาให้บุคลากรมีจิตประพฤ	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (เดือน ตุลาคม ๒๕๖๓ – กันยายน ๒๕๖๔)	ทุกส่วนงาน ภายใน มหาวิทยาลัย
	๑.๒ การจ่ายเงิน - ปลอมแปลงเอกสารใน การเบิกจ่าย - แก่เช็ค จ่ายเช็ค สูงกว่า จำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติ	๒	๒	๔ ปานกลาง				

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการ ทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
	- แก้ไขเปลี่ยนแปลงต้นขั้วเช็ค - การเบิกจ่ายไม่ตรงกับความจริง จัดกิจกรรมโครงการแอบแฝงผลประโยชน์				MIS ด้านงบประมาณ การเงิน การบัญชี พัสดุ เดือน มกราคม ๒๕๖๔ (๒) มีการประชาสัมพันธ์เผยแพร่เพื่อเสริมสร้างมาตรการป้องกันการทุจริตด้านการรับเงินจ่ายเงิน และเพิ่มความสะดวกรวดเร็วในการบริหารการเงินการคลังให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น (๓) มีการเพิ่มช่องทางในติดต่อสื่อสาร เพื่อสอบถามปัญหาอุปสรรคข้อเสนอแนะของการปฏิบัติงาน และสามารถปรับปรุงแก้ไขพัฒนาให้ถูกต้อง สะดวก รวดเร็ว มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น (๔) มีการติดตามตรวจสอบการจัดทำรายงานการเงิน ทั้งในระบบและสอบถามข้อมูลประกอบอย่างต่อเนื่อง (๕) มีการติดตามผลการดำเนินงานตามข้อสังเกตจากการตรวจสอบรายงานการเงินของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน	ชอบ มีคุณธรรม ไม่ทุจริตทุกรูปแบบ		

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการ ทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
๒.	การจัดซื้อจัดจ้าง ๒.๑ การจัดทำแผนการ จัดซื้อจัดจ้าง - ข้อมูลการจัดทำแผนจัดซื้อ จัดจ้างอาจรั่วไหลไปยัง ผู้ประกอบการ สร้างความ ได้เปรียบในการแข่งขัน	๑	๒	๒ ต่ำ	มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราช วิทยาลัย ได้มีการดำเนินการ มาตรการป้องกันความเสี่ยงการ ทุจริต ด้านการบริหารงานพัสดุ ดังนี้ (๑) มีการพัฒนาระบบการบริหาร การคลังด้วยระบบ MIS ด้าน งบประมาณ พัสดุ การเงิน การ บัญชี • จัดอบรมเสริมสร้างความรู้ ความ เข้าใจ เชิงปฏิบัติการ ระบบ MIS “โครงการจัดอบรมเชิง ปฏิบัติการพัฒนาประสิทธิภาพ การบริหารการคลัง”ณ วิทยาลัย สงฆ์ลำพูน มหาวิทยาลัยมหา จุฬาลงกรณราชวิทยาลัย เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓ (๒) มีการจัดกิจกรรมอบรมเสริม ความรู้ ความเข้าใจ • โครงการพัฒนาศักยภาพ บุคลากร สายวิชาการและสาย ปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ	๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการ จัดซื้อจัดจ้าง จัดทำรายงานสรุป การจัดซื้อจัดจ้างรายไตรมาส และเสนอรายงานให้หัวหน้าส่วน งานและอธิการบดีรับทราบทุก ครั้ง ๒. ควบคุม กำกับ ดูแล ให้ บุคลากรให้ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้าง อย่างเคร่งครัด ๓. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการ ดำเนินการป้องกันปราบปราม การทุจริตและประพฤติมิชอบ ให้ครอบคลุม และทั่วถึงทุกส่วน งานให้มากยิ่งขึ้น เพื่อร่วมสร้าง แนวทางและมาตรการในการ ดำเนินการสร้างจิตสำนึก จิต อาสาให้บุคลากรมีจิตประพฤติด ชอบ มีคุณธรรม ไม่ทุจริตทุก รูปแบบ	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (เดือน ตุลาคม ๒๕๖๓ – กันยายน ๒๕๖๔)	ทุกส่วนงาน ภายใน มหาวิทยาลัย
	๒.๒ กำหนด TOR หรือ ขอบเขตการจ้าง - จัดทำข้อกำหนด ขอบเขต รายละเอียดงาน(TOR)ต่ำกว่า หรือเกินกว่ามาตรฐานเกิน ความจำเป็น และกำหนด Specไม่ชัดเจนเอื้อประโยชน์ เฉพาะพวกพ้อง	๓	๔	๑๒ สูง				
	๒.๓ การจัดซื้อจัดจ้าง - มีการแบ่งซื้อจ้าง - เจ้าหน้าที่พัสดุจัดซื้อจัด จ้างเอง - ไม่จัดซื้อจัดจ้างตาม กระบวนการที่กฎหมาย กำหนด - ผู้เสนอราคามีการร่วมมือ	๓	๓	๙ สูง				

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการ ทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
	ระหว่างผู้ประกอบการ ด้วยการเพื่อเอื้อประโยชน์ ให้กับตนเอง - เจ้าหน้าที่พัสดุจัดทำ สัญญาที่เอื้อประโยชน์ให้ ผู้ประกอบการ และทำให้ ห น ่ ว ย ง า น เสี ย ผลประโยชน์				พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้าน การ บริหารงานพัสดุ ณ วิทยาลัยสงฆ์ มหาสารคาม เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ • โครงการอบรมด้านกฎหมาย สำหรับผู้บริหาร “กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้างอย่างไร ให้ห่างไกล ความเสี่ยง การบริหารสัญญา การตรวจรับพัสดุ และกรณีการ อุทธรณ์ การจัดซื้อจัดจ้าง” ระหว่างวันที่ ๑ - ๒ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๔ (๓) มีการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ เพื่อเสริมสร้างมาตรการป้องกัน การทุจริตด้านการรับเงิน จ่ายเงิน และเพิ่มความสะดว รวดเร็วในบริหารการเงินการ คลังให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น (๔) มีการเพิ่ม ช่องทางใน ติดต่อสื่อสาร เพื่อสอบถาม ปัญหาอุปสรรคข้อเสนอแนะ ของการปฏิบัติงาน และ			
	๒.๔ การตรวจรับงาน - คณะกรรมการกำกับการ จ้ า ง ที่ ป ร ี ก ษ า คณะกรรมการตรวจรับ งานมีการตรวจรับในแต่ ละงวดงานหลายครั้งโดย ไม่มี ประเด็น ที่เป็น ส า ร ะ ส ำ ค ัญ เพื่ ประโยชน์ในการเบิกค่า เบี้ยประชุม หรือเพื่อถ่วง เวลาในการเรียกรับ ผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง - คณะกรรมการตรวจการ จ้างใช้ข้อมูลตามที่ผู้ รับจ้างแจ้งในการตรวจรับ	๓	๓	๙ สูง				

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการ ทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
	งาน โดยไม่ได้ตรวจสอบ ในสถานที่ก่อสร้างจริง - การให้ การรับสินบน ของขวัณ สิ้นน้ำใจ การ เลี้ยรับรองซึ่งจะนำไปสู่ การเอื้อประโยชน์ให้กับ คู่สัญญา				สามารถปรับปรุงแก้ไขพัฒนา ให้ถูกต้อง สะดวก รวดเร็ว มี ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น (๕) มีการเข้าร่วมฝึกอบรมกับ หน่วยงานอื่นทั้งภาคเอกชน และภาครัฐ เพื่อเสริมสร้าง ความรู้ ความเข้าใจ ถ่ายทอด องค์ความรู้ให้กับบุคลากรใน ส่วนงานได้ และเพื่อพัฒนาการ ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ มากยิ่งขึ้น			
	๒.๕ การเบิกจ่ายเงิน - เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ดำเนินการล่าช้า เพื่อใช้ เป็นเงื่อนไขในการเจรจา ต่อรองเรียกรับสินบนกับ ผู้ประกอบการ	๓	๑	๓ ต่ำ				

บรรณานุกรม

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

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

ภาคผนวก
คำสั่งมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย
ที่ ๓๒๑ / ๒๕๖๔
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงานตามตัวชี้วัดการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส
ในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔



คำสั่งมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย

ที่ ๓๒๑/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงานตามตัวชี้วัดการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน ของมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

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

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๒๗ (๑) และ (๔) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๔๐ จึงยกเลิคำสั่งมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ที่ ๒๑๒/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานจัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงานตามตัวชี้วัดการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ดังนี้

๑. คณะกรรมการอำนวยการ

๑) อธิการบดี	ประธานกรรมการ
๒) รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร	รองประธานกรรมการ
๓) รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการ	กรรมการ
๔) รองอธิการบดีฝ่ายวางแผนและพัฒนา	กรรมการ
๕) รองอธิการบดีฝ่ายกิจการนิสิต	กรรมการ
๖) รองอธิการบดีฝ่ายประชาสัมพันธ์และเผยแผ่	กรรมการ
๗) รองอธิการบดีฝ่ายกิจการต่างประเทศ	กรรมการ
๘) ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายกิจการพิเศษ	กรรมการ
๙) คณบดีบัณฑิตวิทยาลัย	กรรมการ
๑๐) คณบดีคณะพุทธศาสตร์	กรรมการ
๑๑) คณบดีคณะครุศาสตร์	กรรมการ
๑๒) คณบดีคณะมนุษยศาสตร์	กรรมการ
๑๓) คณบดีคณะสังคมศาสตร์	กรรมการ
๑๔) ผู้อำนวยการสำนักส่งเสริมพระพุทธศาสนาและบริการสังคม	กรรมการ
๑๕) ผู้อำนวยการสำนักหอสมุดและเทคโนโลยีสารสนเทศ	กรรมการ
๑๖) ผู้อำนวยการสำนักทะเบียนและวัดผล	กรรมการ

๑๗) ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี	กรรมการ
๑๘) ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยพุทธศาสตร์	กรรมการ
๑๙) ผู้อำนวยการสถาบันภาษา	กรรมการ
๒๐) ผู้อำนวยการสถาบันวิปัสสนาธุระ	กรรมการ
๒๑) ผู้อำนวยการสถาบันพระไตรปิฎกศึกษา	กรรมการ
๒๒) ผู้อำนวยการวิทยาลัยพุทธศาสตร์นานาชาติ	กรรมการ
๒๓) ผู้อำนวยการวิทยาลัยพระธรรมทูต	กรรมการ
๒๔) ผู้อำนวยการศูนย์อาเซียนศึกษา	กรรมการ
๒๕) รองอธิการบดีฝ่ายกิจการทั่วไป	กรรมการและเลขานุการ
๒๖) ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายกิจการทั่วไป	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๒๗) ผู้อำนวยการกองแผนงาน	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๒๘) ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๒๙) ผู้อำนวยการกองกิจการพิเศษ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๓๐) รองผู้อำนวยการกองกิจการพิเศษ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

หน้าที่ ๑) สนับสนุนส่งเสริมและให้คำแนะนำในการดำเนินงานจัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัดการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๒) กำกับติดตามการดำเนินงานตามตัวชี้วัด การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๓) สังเคราะห์ข้อมูลผลการดำเนินงานรายตัวชี้วัดตามแบบสำรวจหลักฐานเชิงประจักษ์ (OT)

๔) ติดตามประสานงานกับหน่วยงานประเมินภายในและภายนอกเพื่อรวบรวมและจัดส่งข้อมูลของมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย สำหรับรองรับการประเมิน

๒. คณะกรรมการดำเนินงานตามตัวชี้วัดที่ ๙.๑ : ข้อมูลพื้นฐาน ข้อ O1 ถึง O9

๑) รองอธิการบดีฝ่ายประชาสัมพันธ์และเผยแผ่	ประธานกรรมการ
๒) ผู้อำนวยการสำนักส่งเสริมพระพุทธศาสนาและบริการสังคม	รองประธานกรรมการ
๓) ผู้อำนวยการสำนักหอสมุดและเทคโนโลยีสารสนเทศ	รองประธานกรรมการ
๔) ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายบริการสังคม	กรรมการ
๕) ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายประชาสัมพันธ์	กรรมการ
๖) รองผู้อำนวยการสำนักส่งเสริมพระพุทธศาสนาและบริการสังคม (พระมหาทองคำ อุตติเปโม)	กรรมการ
๗) รองผู้อำนวยการสำนักส่งเสริมพระพุทธศาสนาและบริการสังคม (ดร.วรพันธุ์ แยมหงษ์ปภา)	กรรมการ
๘) รองผู้อำนวยการสำนักหอสมุดและเทคโนโลยีสารสนเทศ	กรรมการ
๙) ผู้อำนวยการส่วนงานบริหาร สำนักส่งเสริมพระพุทธศาสนาและบริการสังคม	กรรมการ
๑๐) รองผู้อำนวยการส่วนงานบริหาร สำนักส่งเสริมพระพุทธศาสนาและบริการสังคม	กรรมการ
๑๑) ผู้อำนวยการกองสื่อสารองค์กร	กรรมการ
๑๒) ผู้อำนวยการส่วนเทคโนโลยีสารสนเทศ	กรรมการและเลขานุการ

- | | |
|---|----------------------------|
| ๑๓) รองผู้อำนวยการส่วนเทคโนโลยีสารสนเทศ | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๔) รองผู้อำนวยการกองสื่อสารองค์กร | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๕) นายกเทศร เพื่อประชุม | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

หน้าที่ ๑) กำหนดมาตรการ กลไก หรือการวางระบบในการเผยแพร่ข้อมูลของหน่วยงานต่อสาธารณะผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน

๒) ประชาสัมพันธ์ (เปิดเผย) ข้อมูลของหน่วยงานผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงานที่เป็นปัจจุบันและที่เกี่ยวข้องกับตัวชี้วัดการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยมหาลาฬาลงกรณราชวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ทุกตัวชี้วัด

๓) เผยแพร่เจตจำนงสุจริตของผู้บริหารต่อสาธารณชน

๔) จัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแบบสำรวจเพื่อประเมินการเผยแพร่ข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน (OIT) ตามตัวชี้วัดที่ ๔.๑ และตัวชี้วัดอื่นที่เกี่ยวข้อง

๕) อื่นๆ ตามที่มหาวิทยาลัยมอบหมาย

๓. คณะกรรมการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด ๔.๒ : การบริหารงาน (ด้านการดำเนินงาน)

O10, O11, O12 ตัวชี้วัด ๔.๓ การบริหารเงินงบประมาณ (เฉพาะข้อ O18, O19, O20)

และตัวชี้วัด ๔.๕ ด้านการเปิดโอกาสให้เกิดการมีส่วนร่วม (เฉพาะข้อ O33)

- | | |
|--|----------------------------|
| ๑) รองอธิการบดีฝ่ายวางแผนและพัฒนา | ประธานกรรมการ |
| ๒) ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายแผนยุทธศาสตร์ | รองประธานกรรมการ |
| ๓) ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายแผนงบประมาณ | รองประธานกรรมการ |
| ๔) ผู้อำนวยการกองคลังและทรัพย์สิน | รองประธานกรรมการ |
| ๕) ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายกิจการวิทยาเขต | กรรมการ |
| ๖) ผู้อำนวยการกองกิจการวิทยาเขต | กรรมการ |
| ๗) พระเชลิมพงศ์ จรณสมปโน | กรรมการ |
| ๘) พระมหาฉัตรชัย ธรรมวรเมธี | กรรมการ |
| ๙) นายสุพันธ์ แสนสี | กรรมการ |
| ๑๐) นางสาวกาญจนา นารี | กรรมการ |
| ๑๑) นายฤทธิภาส บุญภักโย | กรรมการ |
| ๑๒) นางสาวชฎารัตน์ ไชยบุญตา | กรรมการ |
| ๑๓) นางสาวเสาวลักษณ์ รวยสุวรรณ | กรรมการ |
| ๑๔) ดร.สุนันท์กิจ เทียงเดช | กรรมการ |
| ๑๕) นางสาวพจมาน หุยมหา | กรรมการ |
| ๑๖) นางสาวลฎารัตน์ เกษรบัว | กรรมการ |
| ๑๗) ผู้อำนวยการกองแผนงาน | กรรมการและเลขานุการ |
| ๑๘) รองผู้อำนวยการกองแผนงาน | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๙) รองผู้อำนวยการกองคลังและทรัพย์สิน
(นางเสาวลักษณ์ ประเสริฐศิลป์) | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๒๐) รองผู้อำนวยการกองคลังและทรัพย์สิน
(นางสุรภา ศรีวิชัย) | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

๒๑) รองผู้อำนวยการกองกิจการวิทยาเขต	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๒๒) นายเสน่ห์ แชรรัมย์	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๒๓) นายอนิษฐ์ มีชื่อ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

- หน้าที่ ๑) เผยแพร่รายงานการประเมินผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
- ๒) เผยแพร่แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
- ๓) กำกับติดตามการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔
- ๔) รายงานผลการกำกับติดตามการดำเนินงานประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้เป็นไปตามแผนดำเนินงานระยะ ๖ เดือน
- ๕) จัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแบบสำรวจเพื่อประเมินการเผยแพร่ข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน (OM) ตามตัวชี้วัดที่ได้รับมอบหมาย
- ๖) เผยแพร่แผนการใช้จ่ายงบประมาณที่มีระยะ ๖ เดือน
- ๗) แสดงความก้าวหน้าในการดำเนินงานตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี ระยะ ๖ เดือน
- ๘) แสดงผลการดำเนินงานตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี ระยะ ๖ เดือน
- ๙) อื่นๆ ตามที่มหาวิทยาลัยมอบหมาย

๔. คณะกรรมการดำเนินงานตามตัวชี้วัด ๔.๒ : การบริหารงาน (ด้านการให้บริการ)

ข้อ O14, O15, O16, O17

๑) รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการ	ประธานกรรมการ
๒) ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายวิชาการ	รองประธานกรรมการ
๓) ผู้อำนวยการกองกิจการนิสิต	กรรมการ
๔) ผู้อำนวยการส่วนหอสมุดกลาง	กรรมการ
๕) ผู้อำนวยการส่วนเทคโนโลยีสารสนเทศ	กรรมการ
๖) ผู้อำนวยการกองสื่อสารองค์กร	กรรมการ
๗) รองผู้อำนวยการสำนักทะเบียนและวัดผล	กรรมการ
๘) รองผู้อำนวยการส่วนหอสมุดกลาง	กรรมการ
๙) รองผู้อำนวยการกองวิชาการ (นายสุชญา ศิริธัญญ)	กรรมการ
๑๐) รองผู้อำนวยการกองวิชาการ (นายสินชัย วงษ์จันท)	กรรมการ
๑๑) ผู้อำนวยการสำนักทะเบียนและวัดผล	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๑๒) ผู้อำนวยการกองกลาง	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๑๓) ผู้อำนวยการกองวิชาการ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๑๔) ผู้อำนวยการสำนักงานประกันคุณภาพการศึกษา	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๑๕) ผู้อำนวยการส่วนทะเบียนนิสิต สำนักทะเบียนและวัดผล	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๑๖) ผู้อำนวยการส่วนประเมินผลการศึกษา สำนักทะเบียนและวัดผล	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๑๗) รองผู้อำนวยการสำนักงานประกันคุณภาพการศึกษา	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

หน้าที่ ๑) รวบรวมคู่มือการให้บริการหรือมาตรฐานการให้บริการตามอำนาจหน้าที่ ที่ประชาชนหรือนิติบุคคลที่คาดว่าจะต้องรับทราบเมื่อมารับบริการ

๒) เผยแพร่คู่มือการให้บริการหรือมาตรฐานการให้บริการตามอำนาจหน้าที่ ที่ประชาชนหรือนิติบุคคลที่คาดว่าจะต้องรับทราบเมื่อมารับบริการ ให้สาธารณชนได้รับทราบผ่านเว็บไซต์ของส่วนงาน

๓) รวบรวมข้อมูลเชิงสถิติการให้บริการ (Service Statistics) คือข้อมูลตัวเลขที่แสดงถึงจำนวนผู้มารับบริการ ภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๔) จัดทำรายงานผลการสำรวจความพึงพอใจการให้บริการ และเผยแพร่บนหน้าเว็บไซต์ของหน่วยงาน

๕) จัดทำ E-Service คือ ช่องทางผู้รับบริการสามารถรับบริการตามภารกิจของหน่วยงานในรูปแบบออนไลน์ผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน

๖) อื่นๆ ตามที่มหาวิทยาลัยมอบหมาย

๕. คณะกรรมการดำเนินงานตามดำเนินงานตามตัวชี้วัด ๔.๒ การบริหาร (ด้านการปฏิบัติงาน)
ข้อ O13, ตัวชี้วัดที่ ๔.๔ การบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล ข้อที่ O25, O26, O27, O28 และตัวชี้วัดที่ ๑๐.๑ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต (ด้านการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต) ข้อที่ O36, O37

๑) รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร	ประธานกรรมการ
๒) ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายบริหาร	รองประธานกรรมการ
๓) พระมหาบุญยืน ญาณโสภโณ	กรรมการ
๔) พระมหาประยูร อีรวโธ	กรรมการ
๕) พระปลัดโกมุท สุธีโร	กรรมการ
๖) นางสาวณภาสันธุ์ พิมพ์ลาสัย	กรรมการ
๗) นายถวิล คำโสภ	กรรมการ
๘) ดร.มานิตา ชูช่วย	กรรมการ
๙) นางสาวกมลวรรณ ปั้นขาว	กรรมการ
๑๐) นางสาวธารรัตน์ ศรีชุมอำนาจ	กรรมการ
๑๑) นางสาวนารอน เวียงจันทร์	กรรมการ
๑๒) นางสาววรรณ นอกโธสง	กรรมการ
๑๓) นายธนวัฒน์ อาตม์สกุล	กรรมการ
๑๔) นางสาวอินทัย บุญทัน	กรรมการ
๑๕) นางสาวพัทยา สิงห์คำมา	กรรมการ
๑๖) นางสาวณัฐชา ทองภูสวรรค์	กรรมการ
๑๗) ผู้อำนวยการกองกลาง	กรรมการและเลขานุการ
๑๘) ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๑๙) รองผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๒๐) รองผู้อำนวยการกองกลาง	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

หน้าที่ ๓) กำหนดมาตรการ กลไก หรือการวางแผนการเผยแพร่ข้อมูลของมหาวิทยาลัยที่เกี่ยวข้องกับระเบียบ ข้อบังคับด้านการบริหารงานบุคคล และคู่มือการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ต่อสาธารณะผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน

- ๒) ประชาสัมพันธ์ (เปิดเผย) ข้อมูลงานด้านการบริหารงานบุคคลและคู่มือการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ทั้งหมดของหน่วยงานผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงานที่เป็นปัจจุบัน
- ๓) นำสถิติการพัฒนาบุคลากรของมหาวิทยาลัยที่เป็นปัจจุบันขึ้นสู่เว็บไซต์ของหน่วยงาน
- ๔) แสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน
- ๕) แสดงการดำเนินการหรือกิจกรรมที่แสดงถึงการจัดการความเสี่ยงในกรณีที่เกิดการทุจริต
- ๖) จัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแบบสำรวจเพื่อประเมินการเผยแพร่ข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน (OIT) ตามตัวชี้วัดที่รับผิดชอบ และตัวชี้วัดอื่นที่เกี่ยวข้อง
- ๗) อื่นๆ ตามที่มหาวิทยาลัยมอบหมาย

๖. คณะกรรมการการดำเนินงานตามตัวชี้วัด ๔.๓ การบริหารเงินงบประมาณ (ด้านการจัดซื้อจัดจ้างหรือการจัดหาพัสดุ) ข้อ O21, O22, O23, O24, ตัวชี้วัด ๔.๕ การส่งเสริมความโปร่งใส (ด้านการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ) ข้อ O29, O30, O31 และ (ด้านการเปิดโอกาสให้เกิดการมีส่วนร่วม) ข้อ O32 ตัวชี้วัด ๑๐.๑ การดำเนินการป้องกันการทุจริต (ด้านเจตจำนงสุจริตของผู้บริหาร) ข้อ O34, O35, (ด้านการส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กร) ข้อ O38, (ด้านการป้องกันการทุจริต) ข้อ O39, O40, O41 และตัวชี้วัด ๑๐.๒ มาตรการภายในเพื่อป้องกันการทุจริต (ด้านมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตภายในหน่วยงาน) ข้อ O42, O43

๑) รองอธิการบดีฝ่ายกิจการทั่วไป	ประธานกรรมการ
๒) ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายกิจการพิเศษ	รองประธานกรรมการ
๓) นายธีรศักดิ์ เจริญพงษ์	กรรมการ
๔) นางสาวณัฏฐ์ชิสา เหลืองดอไม้	กรรมการ
๕) นายวิษณุ สุวรรณทัต	กรรมการ
๖) นางสาวลาวัลย์ วรินทร์รัตน์	กรรมการ
๗) นายวิชณ์ จันทร์เทพ	กรรมการ
๘) นายวัชรสร นาคศรี	กรรมการ
๙) นายธีรวัฒน์ แสนชัย	กรรมการ
๑๐) นางสาวกัญญากัด เจริญดี	กรรมการ
๑๑) นางสาวสินจัย บุญทศ	กรรมการ
๑๒) นายอนุชา ป้อมคำ	กรรมการ
๑๓) นางสาววิภา สิงห์คำคา	กรรมการ
๑๔) นางสาวณัฏฐา เอี้ยวคนอง	กรรมการ
๑๕) ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายกิจการทั่วไป	กรรมการและเลขานุการ
๑๖) ผู้อำนวยการกองนิติการ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๑๗) ผู้อำนวยการกองกิจการพิเศษ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๑๘) รองผู้อำนวยการกองคลังและทรัพย์สิน (นายประเสริฐ คำนวล)	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๑๙) รองผู้อำนวยการกองนิติการ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๒๐) รองผู้อำนวยการกองกิจการพิเศษ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

หน้าที่ ๑) รวบรวมข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างใน ปี พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยละเอียด

๒) เผยแพร่ข้อมูลผลการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานต่อสาธารณะ

๓) รวบรวมข้อมูลเชิงสถิติการของการจัดซื้อจัดจ้างที่ได้ดำเนินงานใน ปี พ.ศ. ๒๕๖๔

๔) รวบรวมข้อมูลคู่มือ แนวทางการดำเนินงานเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียนทั้งหมดในปี พ.ศ. ๒๕๖๓ -

๒๕๖๔

๕) แสดงรายละเอียดการปฏิบัติงาน วิธีการที่บุคคลภายนอกจะทำการร้องเรียน

๖) แสดงรายละเอียดขั้นตอนหรือวิธีการในการจัดการต่อเรื่องร้องเรียนของส่วนงานที่ได้รับผิดชอบ
รวมไปถึงระยะเวลาในการจัดการ

๗) แสดงช่องทางการแจ้งเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบผ่านทางช่องทาง
ออนไลน์

๘) แสดงข้อมูลเชิงสถิติเรื่องร้องเรียน และข้อมูลความก้าวหน้าการจัดการเรื่องร้องเรียน ซึ่งเป็น
ข้อมูลระยะเวลา ๖ เดือนแรก ปี พ.ศ. ๒๕๖๔

๙) แสดงช่องทางที่บุคคลภายนอกสามารถแสดงความคิดเห็นต่อการดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่
หรือภารกิจของหน่วยงานผ่านช่องทางออนไลน์

๑๐) เผยแพร่เจตนารมณ์หรือคำมั่นว่าจะปฏิบัติหน้าที่อย่างสุจริตของผู้บริหาร

๑๑) แสดงการดำเนินการหรือกิจกรรมที่แสดงถึงการมีส่วนร่วมของผู้บริหารระดับสูงในการ
บริหารงานด้านคุณธรรมและความโปร่งใสของมหาวิทยาลัย

๑๒) แสดงการดำเนินการหรือกิจกรรมที่แสดงถึงการเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้เจ้าหน้าที่ของ
หน่วยงานมีทัศนคติ ค่านิยม ในการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์สุจริตภายในปี พ.ศ. ๒๕๖๔

๑๓) แสดงแผนปฏิบัติการที่มีวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันการทุจริตหรือพัฒนาด้านคุณธรรมและ
ความโปร่งใสของหน่วยงาน เช่น โครงการ งบประมาณ ช่วงเวลาดำเนินการ เป็นต้น เป็นแผนที่บังคับใช้ครอบคลุมปี
พ.ศ. ๒๕๖๔

๑๔) แสดงความก้าวหน้าในการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต เช่น
ความก้าวหน้าการดำเนินการแต่ละโครงการ หรือกิจกรรม รายละเอียดงบประมาณที่ใช้ดำเนินงาน เป็นต้น ข้อมูล
ระยะ ๖ เดือนแรกปี พ.ศ. ๒๕๖๔

๑๕) แสดงสรุปผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต มีข้อมูลรายละเอียด
สรุปผลการดำเนินการ เช่น ผลการดำเนินโครงการ ผลการใช้จ่ายงบประมาณ ปัญหา อุปสรรค ข้อเสนอแนะ
ผลสัมฤทธิ์ตามเป้าหมาย โดยใช้ผลของปี พ.ศ. ๒๕๖๓

๑๖) แสดงการวิเคราะห์ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงาน
ภาครัฐ ในปี พ.ศ. ๒๕๖๓ และข้อเสนอแนะของผู้บริหารในการนำข้อมูลรายละเอียดมาตรการไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็น
รูปธรรมใน ปี พ.ศ. ๒๕๖๔

๑๗) จัดทำรายงานผลการดำเนินงานของ ปี พ.ศ. ๒๕๖๓ ทั้งหมด และเผยแพร่บนหน้าเว็บไซต์
ของหน่วยงาน

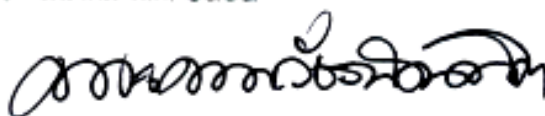
๑๘) อื่นๆ ตามที่มหาวิทยาลัยมอบหมาย

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

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

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



(พระเทพวัชรบัณฑิต, ศ.ดร.)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย

๐๐๐๐๐๐ ✦ ๐๐๐๐๐๐



มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย

๗๙ หมู่ ๑ ถนนพหลโยธิน หลักกิโลเมตรที่ ๕๕

ตำบลลำไทร อำเภอลำไทร จังหวัดพระนครศรีอยุธยา ๑๓๑๗๐

โทรศัพท์ ๐ ๓๕๒๔ ๘๐๐๐

โทรสาร ๐ ๓๕๒๔ ๘๐๐๖

<https://www.mcu.ac.th>

จัดทำโดย

สำนักงานตรวจสอบภายใน

โทรศัพท์ ๐ ๓๕๒๔ ๘๐๐๐ - ๕ ต่อ ๘๗๘๗ - ๘๗๙๐, ๘๑๙๘

<https://audit.mcu.ac.th/>

E-mail : audit@mcu.ac.th