



SSKRU

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567



มหาวิทยาลัยราชภัฏศรีสะเกษ

คำนำ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 เล่มนี้จัดทำขึ้นเพื่อแสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงาน หรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิด การทุจริตและประพฤติมิชอบ เพื่อให้มหาวิทยาลัยมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการ ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มี ประสิทธิภาพ และจะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการของมหาวิทยาลัยจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด จะประสบกับปัญหาและความเสียหายที่น้อยกว่าที่ไม่มีการนำ เครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตาม มาตรการการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและ ค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรของมหาวิทยาลัย ถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตได้ เช่นเดียวกัน

กองนโยบายและแผน
มหาวิทยาลัยราชภัฏศรีสะเกษ

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
บทสรุปผู้บริหาร	ค
ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. 2567	
ส่วนที่ 1 บริบทการบริหารและภารกิจของมหาวิทยาลัย	1
1.1 บริบทการบริหารของมหาวิทยาลัยราชภัฏศรีสะเกษ	1
1.2 ภารกิจของมหาวิทยาลัยราชภัฏศรีสะเกษ	1
ส่วนที่ 2 วัตถุประสงค์ กรอบแนวคิด นิยาม	3
2.1 วัตถุประสงค์หลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	3
2.2 กรอบแนวคิด นิยามตามเกณฑ์ชี้วัดความเสี่ยงการทุจริต	3
2.3 นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	4
2.4 แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	7
2.5 ปัจจัยสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	7
ส่วนที่ 3 การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	9
3.1 ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของมหาวิทยาลัยราชภัฏศรีสะเกษ	10

บทสรุปผู้บริหาร

ตามที่ มหาวิทยาลัยราชภัฏศรีสะเกษ ได้การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ขึ้น ในการประชุมเชิงปฏิบัติการการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและต่อต้านการทุจริต มหาวิทยาลัยราชภัฏศรีสะเกษ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2566 เพื่อแสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงาน หรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต และประพจน์มิชอบ เพื่อให้มหาวิทยาลัยมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ และจะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการของมหาวิทยาลัยจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด จะประสบกับปัญหาและความเสียหายที่น้อยกว่าที่ไม่มีการนำเรื่องมีประเมินความเสี่ยงมาใช้ในการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรของมหาวิทยาลัย ถือเป็น การป้องกันการเกิดการทุจริตได้เช่นเดียวกัน

บัดนี้คณะกรรมการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและต่อต้านการทุจริตมหาวิทยาลัยราชภัฏศรีสะเกษ ได้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 โดยใช้กระบวนการบริหารความเสี่ยง 6 ขั้นตอน ดังนี้

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงจากพฤติกรรมที่อาจเกิดการทุจริต (1)	ระดับของความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง (2)	หมายเหตุ
1. ด้านการอนุมัติอนุญาต	1.1 พฤติกรรมในการใช้ดุลยพินิจพิจารณา อนุมัติ อนุญาต	ต่ำ	-ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องมีการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง	
	1.2 พฤติกรรมในการรับคำร้องหรือสอบสวน	ต่ำ	-ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องมีการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง	
2. ด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	2.1 พฤติกรรมในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตน			
	1) การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัว	สูง	มาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใส/ดำเนินการ ดังนี้ 1. ออกระเบียบ/แนวปฏิบัติ ในการใช้อาคาร/สถานที่/อุปกรณ์ 2. กำหนดผู้รับผิดชอบยืม/คืน ฯ 3. กำกับ ติดตาม ตรวจสอบ การใช้อาคาร/สถานที่/อุปกรณ์ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์	

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงจากพฤติกรรมที่อาจเกิดการทุจริต (1)	ระดับของความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง (2)	หมายเหตุ
	2.2 พฤติกรรมในการใช้อำนาจหน้าที่หาผลประโยชน์ทับซ้อน	ต่ำ	-ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องมีการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง	
	2.3 พฤติกรรมในการปฏิบัติงานด้วยเจตนาหลีกเลี่ยงกฎหมายหรือปฏิบัติด้วยความเคยชิน ใครๆ ก็ทำกัน			
	4) การเบียดบังเวลาราชการ ทำงานไม่เต็มเวลาหรือละทิ้งหน้าที่หาผลประโยชน์จากภายนอก	สูง	มาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใส/ดำเนิน การ ดังนี้ 1. มอบหมายบุคลากรรับผิดชอบ ในการกำกับเวลาปฏิบัติราชการ 2. ให้ผู้บัญชาแต่ละหน่วยงานกำกับ ติดตาม ตรวจสอบ การปฏิบัติงาน 3. กำหนดบทลงโทษและเผยแพร่ให้บุคลากรรับทราบ 4. กำหนดขั้นตอนการได้รับอนุญาตจากผู้บังคับบัญชา โดยลายลักษณ์อักษร หรือ โดยวาจา	
	2.4 พฤติกรรมในการปฏิบัติงานที่อาจขัดต่อจริยธรรมข้าราชการพลเรือนในสถาบันอุดมศึกษาและบุคลากรของมหาวิทยาลัย			
	6) การเบียดบังเวลาของราชการไปทำประโยชน์ส่วนตัว	สูง	มาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใส/ดำเนิน การ ดังนี้ 1. มอบหมายบุคลากรรับผิดชอบ ในการกำกับเวลาปฏิบัติราชการ 2. ให้ผู้บัญชาแต่ละหน่วยงานกำกับ ติดตาม ตรวจสอบ การปฏิบัติงาน 3. กำหนดบทลงโทษ และเผยแพร่ให้บุคลากรรับทราบ 4. กำหนดขั้นตอนการได้รับอนุญาตจากผู้บังคับบัญชา โดยลายลักษณ์อักษร หรือ โดยวาจา	
	2.5 พฤติกรรมการแยกแยะระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม	ปานกลาง	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของมาตรการควบคุมที่มีอยู่	
3. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ /ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	3.1 พฤติกรรมในการใช้หลักฐานหรือการตรวจสอบเอกสารหลักฐานในการเบิกจ่าย			

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงจากพฤติกรรมที่อาจเกิดการทุจริต (1)	ระดับของความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง (2)	หมายเหตุ
	5) ปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย	สูง	มาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใส/ดำเนินการ ดังนี้ 1. ปลุกจิตสำนึกให้บุคลากร 2. ให้ผู้บังคับบัญชาหน่วยงานตรวจทาน เรงรัด กำกับ ติดตาม ตามระยะที่กำหนด	
	3.2 พฤติกรรมในการจัดเก็บหรือการรักษาเงินหรือการรายงานทางทรัพย์สินและเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย	ปานกลาง	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของมาตรการควบคุมที่มีอยู่	
	3.3 พฤติกรรมในการดำเนินงานผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์	ปานกลาง	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของมาตรการควบคุมที่มีอยู่	
	3.4 พฤติกรรมในการสร้างหลักฐานเป็นเท็จประกอบการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ	ปานกลาง	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของมาตรการควบคุมที่มีอยู่	
	3.5 พฤติกรรมในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	ปานกลาง	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของมาตรการควบคุมที่มีอยู่	
	3.6 พฤติกรรมในการตรวจรับพัสดุ	ปานกลาง	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของมาตรการควบคุมที่มีอยู่	
	3.7 พฤติกรรมในการบริหารพัสดุ			
	1) เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่นำทรัพย์สินของส่วนราชการ ซึ่งจะต้องใช้เพื่อประโยชน์ของทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือพวกพ้อง	สูง	มาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใส/ดำเนินการ ดังนี้ 1. ออกระเบียบ/แนวปฏิบัติ ในการใช้อาคาร/สถานที่/อุปกรณ์ 2. กำหนดผู้รับผิดชอบ/คิน ฯ 3 กำกับ ติดตาม ตรวจสอบ การใช้ อาคาร/สถานที่/อุปกรณ์ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์	
4. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล	4.1 พฤติกรรมในการการบริหารงานบุคคล	ปานกลาง	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของมาตรการควบคุมที่มีอยู่	

ส่วนที่ 1

บริบทการบริหารและภารกิจของมหาวิทยาลัย

1.1 บริบทการบริหารของมหาวิทยาลัยราชภัฏศรีสะเกษ

มหาวิทยาลัยราชภัฏศรีสะเกษ เป็นหน่วยงานที่เป็นนิติบุคคลและเป็นส่วนราชการที่มีภารกิจหลักในการผลิตบัณฑิต การวิจัย บริการวิชาการและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามมาตรา 7 และให้บรรลุความเป็นเลิศในทุกภารกิจตามมาตรา 8 แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. 2547 ให้มีการบริหารจัดการที่เป็นอิสระคล่องตัวในรูปแบบสถาบันอุดมศึกษาของรัฐ โดยจัดตั้งขึ้นภายใต้กฎเกณฑ์ของการจัดตั้งสถาบันราชภัฏใหม่ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2540

1.2 ภารกิจของมหาวิทยาลัยราชภัฏศรีสะเกษ

มหาวิทยาลัยราชภัฏศรีสะเกษดำเนินการตามวัตถุประสงค์ตามมาตรา 7 และภาระหน้าที่ตามมาตรา 8 แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. 2547 ดังนี้

1) วัตถุประสงค์ตามมาตรา 7 พระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. 2547 “ให้มหาวิทยาลัยเป็นสถาบันอุดมศึกษาเพื่อการพัฒนาท้องถิ่นที่เสริมสร้างพลังปัญญาของแผ่นดินฟื้นฟูพลังการเรียนรู้เชิดชูภูมิปัญญาของท้องถิ่น สร้างสรรค์ศิลปวิทยา เพื่อความเจริญก้าวหน้าอย่างมั่นคงและยั่งยืนของปวงชน มีส่วนร่วมในการจัดการการบำรุงรักษา การใช้ประโยชน์จากทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างสมดุลและยั่งยืน โดยมีวัตถุประสงค์ให้การศึกษา ส่งเสริมวิชาการและวิชาชีพชั้นสูง ทำการสอน วิจัย ให้บริการทางวิชาการแก่สังคม ปรับปรุงถ่ายทอดและพัฒนาเทคโนโลยี ทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม ผลิตครูและส่งเสริมวิทยฐานะครู”

2) ภาระหน้าที่ตามมาตรา 8 พระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. 2547 ในการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ ตามมาตรา 7 ให้กำหนดภาระหน้าที่ของมหาวิทยาลัย ดังต่อไปนี้

(1) แสวงหาความจริงเพื่อสู่ความเป็นเลิศทางวิชาการบนพื้นฐานของภูมิปัญญาท้องถิ่น ภูมิปัญญาไทย และภูมิปัญญาสากล

(2) ผลิตบัณฑิตที่มีความรู้คู่คุณธรรมสำนึกในความเป็นไทยมีความรักและผูกพันต่อท้องถิ่น อีกทั้งส่งเสริมการเรียนรู้ตลอดชีวิตในชุมชน เพื่อช่วยให้คนในท้องถิ่นรู้เท่าทันการเปลี่ยนแปลง การผลิตบัณฑิตดังกล่าวจะต้องให้มีจำนวนและคุณภาพสอดคล้องกับแผนการผลิตบัณฑิตของประเทศ

(3) เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในคุณค่าความสำนึกและความภูมิใจในวัฒนธรรมของท้องถิ่นและของชาติ

(4) เรียนรู้และเสริมสร้างความเข้มแข็งของผู้นำชุมชน ผู้นำศาสนาและนักการเมืองท้องถิ่นให้มีจิตสำนึกประชาธิปไตย คุณธรรม จริยธรรม และความสามารถในการบริหารงานพัฒนาชุมชนและท้องถิ่นเพื่อประโยชน์ของส่วนรวม

(5) เสริมสร้างความเข้มแข็งของวิชาชีพครู ผลิตและพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษาให้มีคุณภาพและมาตรฐานที่เหมาะสมกับการเป็นวิชาชีพชั้นสูง

(6) ประสานความร่วมมือและช่วยเหลือเกื้อกูลกันระหว่างมหาวิทยาลัย ชุมชน องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และองค์กรอื่นทั้งในและต่างประเทศเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น

(7) ศึกษาและแสวงหาแนวทางพัฒนาเทคโนโลยีพื้นบ้านและเทคโนโลยีสมัยใหม่ ให้เหมาะสมกับการดำรงชีวิตและการประกอบอาชีพของคนในท้องถิ่น รวมถึงการแสวงหาแนวทางเพื่อส่งเสริมให้เกิดการจัดการ การบำรุงรักษาและการใช้ประโยชน์จากทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างสมดุลและยั่งยืน

(8) ศึกษาวิจัย ส่งเสริม และสืบสานโครงการอันเนื่องมาจากแนวพระราชดำริในการปฏิบัติการกิจของมหาวิทยาลัยเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น

ส่วนที่ 2

วัตถุประสงค์ กรอบแนวคิด นิยาม

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตได้ ทั้งนี้การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยเป็นหลักประกันองค์กรในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีให้นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหาหรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่าง ๆ ภายในองค์กร ที่อาจเป็นช่องโหว่ให้เกิดการทุจริตและเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมีธรรมาภิบาล

2.1 วัตถุประสงค์หลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

- 1) เพื่อสร้างมาตรการในป้องกันและลดโอกาสการทุจริต
- 2) เพื่อให้ประชาชนเกิดความมั่นใจต่อการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ
- 3) เพื่อเพิ่มมูลค่าขององค์กรต่อผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย มั่นใจในระบบธรรมาภิบาลและความซื่อตรงขององค์กร
- 4) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่รัฐ

2.2 กรอบแนวคิดนิยามตามเกณฑ์ชี้วัดความเสี่ยงการทุจริต

1) กรอบแนวคิด ทฤษฎี เกี่ยวกับสาเหตุการทุจริต
องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาสซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับ การควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle) ตามหลักการและทฤษฎี Triangle Fraud ของ Dr. Ronald R. Cressey (1940) ซึ่งเป็นนักสังคมวิทยาและอาชญาวิทยา ชาวอเมริกัน ได้ให้สมมติฐานไว้ในหนังสือชื่อ Other's People Money

นอกจากหลักการและทฤษฎี Triangle Fraud ของ Dr. Ronald R. Cressey (1940) ยังมีทฤษฎี Four-Sided Diamond Fraud ของ David T. Wolfe and Dana R. Hermanson (2004) และทฤษฎี GONE Theory ของ Leonard J. Brook (2004) โดยหลักทฤษฎีทั้งสามได้กล่าวถึงสาเหตุจูงใจของพฤติกรรมผู้กระทำผิดหรือสิ่งที่จะก่อให้เกิดการทุจริต ตามตารางดังนี้

Triangle	Fraud Four-sided Diamond	Gone Theory
1. Opportunity	1. Capability	1. G-Greed
2. Pressure	2. Opportunity	2. O-Opportunity
3. Rationalization	3. Incentive / Motive	3. N-Need
	4. Rationalization	4. E-Expectation

คำอธิบายความหมายของคำศัพท์ ทฤษฎีเกี่ยวกับสาเหตุการทุจริต	
Opportunity	โอกาส เหตุการณ์ สถานการณ์ที่เอื้ออำนวย มีสิ่งล่อตาล่อใจเปิดโอกาสที่จะฉกฉวยผลประโยชน์ เนื่องจากความบกพร่องหรือจุดอ่อนของระบบงาน หรือช่องว่างของกฎระเบียบที่เปิดโอกาสให้ทำได้
Pressure	ความกดดันและแรงกดดันเมื่อเกิดเหตุการณ์คับขันจากสภาพแวดล้อม ที่เป็นอยู่มีความจำเป็นต้องการเงิน
Incentive / Motive	แรงจูงใจ แรงบันดาลใจ มีสิ่งจูงใจ
Capability	ความสามารถ มีความสามารถที่ทำได้ที่เกิดจากอุปนิสัย ความสามารถเฉพาะตัวของผู้ปฏิบัติงานและลักษณะงานเอื้อประโยชน์ที่จะประพฤติมิชอบและทำการทุจริตได้
Rationalization	มีเหตุผลเข้าข้างตนเองว่าสามารถทำได้ คนอื่นยังสามารถทำได้ โดยไม่คิดว่าผิด มีความสามารถและโอกาสที่เกิดจากตำแหน่งหน้าที่
Greed	ความโลภ เกิดความละโมภโลภมาก เห็นคนอื่นทำผิดแล้วไม่ได้รับการลงโทษ จับไม่ได้ จึงหลงผิดอยากทำบ้าง ไม่พึงพอใจในสิ่งที่ตนมี
Need	ความต้องการอยากได้ ความต้องการหรือความจำเป็นที่ต้องการใช้เงิน จึงเป็นแรงกดดันให้ทำทุกสิ่งทำได้เพื่อให้ได้เงินมา
Expectation	ความคาดหวัง คาดหวังว่าสิ่งที่ตนกระทำไม่มีผู้อื่นล่วงรู้และเอาผิดได้ หรือโอกาสที่จะถูกค้นพบการกระทำที่ผิด ถูกจับได้และรับการลงโทษน้อยมาก

ข้อมูลจาก : บทความ ผู้ตรวจบัญชีสหกรณ์มีบทบาทและหน้าที่ในการป้องกันและตรวจสอบการทุจริต ในสหกรณ์ได้อย่างไร กรมตรวจบัญชีสหกรณ์

2.3 นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) โดยเฉพาะหลักการควบคุมการทุจริต คอร์รัปชัน (Corruption Control) ซึ่งหมายถึง การไม่กระทำและไม่สนับสนุนการทุจริต พร้อมทั้งร่วมมือกันควบคุมไม่ให้เกิดการทุจริตในองค์กร จึงเป็นหลักการบริหารจัดการที่มุ่งสู่การเป็นการเป็นราชการใสสะอาด สามารถสกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริตและประพฤติมิชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ การบริหาร

จัดการ ตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) จึงเป็นปัจจัยพื้นฐานสำคัญในการดำเนินงานของส่วนราชการ ให้มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อป้องกัน สกัดกั้น ลด ปิดโอกาสการทุจริต และยกระดับค่าคะแนนดัชนีการ รับรู้การทุจริต Corruption Perceptions Index: CPI) โดยได้จำแนกประเภทการบริหารจัดการ ความเสี่ยงการทุจริตเป็น 4 ด้าน ดังนี้

ด้านที่ 1 ความเสี่ยงการทุจริตที่ด้านการอนุมัติ อนุญาต

ด้านที่ 2 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

ด้านที่ 3 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

ด้านที่ 4 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

นียมประเภทของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต		
ด้านที่ 1	ด้านการอนุมัติ อนุญาต	-การให้บริการด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทาง ราชการ พ.ศ. 2558
ด้านที่ 2	ด้านการใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การให้บริการตาม ภารกิจ	-การใช้อำนาจหน้าที่ (Authority) คือ อำนาจที่ได้มาจากการ ดำรงตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่งโดยกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติในทางมิชอบ
ด้านที่ 3	ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้ จ่ายงบประมาณ/ด้านการ จัดซื้อจัดจ้าง	- โครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีที่ทำการ ประเมินของทุกประเภทงบประมาณ ได้แก่ งบดำเนินงาน งบ ลงทุน งบรายจ่ายอื่น งบเงินอุดหนุนหรือเงินที่ได้รับการ สนับสนุนจากหน่วยงานอื่น งบกลาง เงินนอกงบประมาณ - ไม่รวมโครงการที่หน่วยรับงบประมาณ “ได้รับการจัดสรร งบประมาณจากสำนักงานงบประมาณ รายการในงบลงทุนวงเงิน ตั้งแต่ 500 ล้านบาทขึ้นไป ที่มีการจัดซื้อจัดจ้างเฉพาะส่วน ราชการระดับ กรม/เทียบเท่า และรัฐวิสาหกิจ - กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้าง ตามพระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวง ระเบียบ และประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมถึงคำสั่ง มอบอำนาจ เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ
ด้านที่ 4	ด้านการบริหารงานบุคคล	- กระบวนการสรรหาคัดเลือก การเก็บรักษาพนักงาน การ พัฒนาพนักงาน และการบริหารค่าตอบแทน

นิยาม ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	
ศัพท์เฉพาะ	คำอธิบาย
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)	ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและมีความเป็นไปได้ที่อาจจะเกิดขึ้น
	ทุจริต : การใช้อำนาจรัฐในทางที่ผิด : การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบและการรับสินบน หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต
	ปัญหาหรือความต้องการ : ของผู้รับบริการ หรือ ธุรกิจตัวกลาง” หรือ Third Party หรือ Customs Broke หรือที่เรียกชื่ออย่างอื่น สำหรับด้านการอนุมัติอนุญาต ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงการทุจริต เนื่องจากความยุ่งยาก (Pain point) อุปสรรคของหรือความต้องการของผู้ขอรับบริการในแต่ละจุดสัมผัสของการให้บริการเป็นจุดเสี่ยงหรือเป็นสื่อการเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมียุทธศาสตร์ค่าเท่าใด นำสู่การจ่ายเงินและค่าธรรมเนียมในระบบ หรืออาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือการตอบแทนบุญคุณในรูปแบบต่าง ๆ อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
สินบน Bribery	<p>สินบน Bribery ISO 37001 : ได้ให้ความหมายสินบน หมายถึง การเสนอการสัญญา การให้ การรับ การเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมียุทธศาสตร์ค่าเท่าใด (ผลประโยชน์นั้นเป็นได้ทั้งในรูปแบบตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน) ทั้งทางตรงและทางอ้อม และไม่ว่าจะเป็นสถานที่ใด ๆ ก็ตาม โดยเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการโน้มน้าว หรือตอบแทนเพื่อให้บุคคลกระทำหรือละเว้นการกระทำอันเกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามหน้าที่ของบุคคลนั้น (ตามความหมายของ ISO 37001 “ offering, promising, giving, accepting or soliciting of an undue advantage of any value (which could be financial or non-financial), directly or indirectly, and irrespective of location(s), in violation of applicable law, as an inducement or reward for a person acting or refraining from acting in relation to the performance of that person’s duties.</p> <p>(ที่มา : Bureau Veritas Certification Services The Implementation of ISO 37001 with Gift Giving and Receiving)</p>
การรับทรัพย์สิน หรือ ประโยชน์อื่นใดตาม ธรรมนูญจรรยา	-มาตรา 128 พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. 2561 ประกอบประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมนูญจรรยาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. 2543 ข้อ 3 ให้นิยาม “ การรับ

นิยาม ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	
ศัพท์เฉพาะ	คำอธิบาย
	ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา” หมายความว่า การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากญาติหรือบุคคลที่ให้อภัยในโอกาสต่าง ๆ โดยปกติตามขนบธรรมเนียม ประเพณี หรือวัฒนธรรม หรือให้อภัยตามมารยาทที่ปฏิบัติกัน
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	-เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบ หรือเหตุการณ์ที่อาจจะความเสี่ยงการทุจริตในอนาคต
โอกาส (Likelihood)	-โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต
ผลกระทบ (Impact)	-ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น ทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน
ระดับความรุนแรง ของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)	-คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก 2 ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)
ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงการทุจริต (Risk Owner)	-ผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบ กระบวนการหรือโครงการ

2.4 แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริต สามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตได้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหาหรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่าง ๆ ภายในองค์กร ที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริตและเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมีธรรมาภิบาลจึงเป็นเรื่องที่ทุกองค์กรจำเป็นต้องทำ เพราะหากองค์กรได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จะเป็นหลักประกันความเชื่อมั่นในองค์กรในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีโอกาสเกิดการทุจริต หรือหากมีโอกาสที่จะเกิดการทุจริต องค์กรก็จะสามารถบริหารจัดการและหามาตรการมาป้องกันได้ หรือหากเกิดความเสียหายก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่ได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

2.5 ปัจจัยสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

(1) ความมุ่งมั่นของผู้นำองค์กรในการวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์กรที่ยอมรับว่าความเสี่ยงการทุจริตมีอยู่จริง หากมีประเด็นการทุจริตต้องยกระดับเป็นบทเรียนเพื่อเรียนรู้และหาแนวทางการบริหารจัดการป้องกันการเกิดซ้ำ กฎเกณฑ์ที่ช่วยผลักดันให้องค์กรเติบโตไม่ใช่ความสามารถในการหลีกเลี่ยงความเสี่ยงการทุจริต แต่คือการที่ผู้นำองค์กรต้องทำให้เรื่องของการบริหารความเสี่ยงการทุจริตเป็นนโยบายและแนวทางที่ทุกส่วนจะต้องนำไปปฏิบัติ

(2) ความเข้าใจเรื่องความเสี่ยงการทุจริตในทิศทางเดียวกันของคนในองค์กร

(3) กำหนดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตอย่างทั่วถึงทั้งองค์กรและกระทำการอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอมีตัวแทนผู้เกี่ยวข้อง การวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริตต้องมีความเที่ยงธรรมด้วยการมองจากบุคคลภายนอกมองไปที่กระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน (Outside in) และอาจให้มีผู้แทนจากภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเข้ามามีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อให้มีมุมมองที่รอบด้าน

(4) มีการเปิดเผยแผนและผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในเว็บไซต์ของหน่วยงาน และมีการสื่อสารภายในหน่วยงาน ติดตามประเมินผลเพื่อวัดประสิทธิผลของแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอาจมีการเปลี่ยนแปลง มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้เพียงพอหรือไม่ และมาตรการที่กำหนดไว้ใช้ได้จริงหรือไม่ได้จริงแต่ไม่ได้ผลและสร้างความตระหนัก (Awareness) เรื่องความเสี่ยงการทุจริตในองค์กร

ส่วนที่ 3

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

มหาวิทยาลัยราชภัฏศรีสะเกษได้ดำเนินงานตามนโยบายและมาตรการที่มหาวิทยาลัยกำหนด เพื่อเป็นการป้องกัน ลดความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่อาจจะก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบขึ้นได้ จากผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานในปี 2562 – 2566 มหาวิทยาลัยได้รับการประเมินผลผ่าน 4 ครั้ง และไม่ผ่าน 1 ครั้ง ซึ่งทำให้ในปี 2567 มหาวิทยาลัยยิ่งให้ความสำคัญมากยิ่งขึ้น จึงมีแนวทางการพัฒนามหาวิทยาลัยสู่แนวความคิดการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบอย่างยั่งยืนเพื่อไปสู่เป้าหมายที่ว่า “เราจะมุ่งสร้างมหาวิทยาลัยสุจริตอย่างยั่งยืนเป็นที่ยอมรับของสังคม” ควบคู่ไปกับการส่งเสริมสร้างค่านิยม คุณธรรมความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน “ซื่อสัตย์ ชัดเจน เทียบธรรม” ปลุกฝังให้บุคลากรมีความภูมิใจตนเองในคุณค่าความเป็นคนซื่อสัตย์สุจริตและความภูมิใจในองค์กรที่เป็นที่ยอมรับต่อสังคมในความซื่อสัตย์ สุจริต ด้วยกระบวนการการป้องกันการทุจริตอย่างมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทุกฝ่าย ในการดำเนินการตามภารกิจของมหาวิทยาลัย ซึ่งจะเป็นกลไกสำคัญที่จะนำไปสู่สังคมที่ปราศจากการทุจริตอย่างยั่งยืน ตลอดจนสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในมหาวิทยาลัยได้ เพราะหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบต่อทางด้านลบต่อมหาวิทยาลัย การมีกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงย่อมเป็นการป้องกันการทุจริต ลดการเกิดของปัญหาซึ่งเป็นความรุนแรงและเสียหายต่อมหาวิทยาลัย การนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงมาใช้ในมหาวิทยาลัย จะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการของมหาวิทยาลัยจะไม่มีทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่เกิดปัญหาน้อยกว่ามหาวิทยาลัยอื่น ความเสียหายที่เกิดขึ้นจะน้อยกว่าเพราะมีการป้องกันเตรียมการรองรับไว้ล่วงหน้า ดังนั้นการดำเนินการประเมินความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงการทุจริตอย่างรอบด้านจึงเป็นประโยชน์ต่อมหาวิทยาลัยเป็นอย่างยิ่ง

เมื่อพิจารณาการทุจริตตามความหมายส่วนใหญ่เกิดจากการใช้อำนาจ และหน้าที่ที่ปฏิบัติแสวงหาผลประโยชน์ทั้งที่มีมูลค่าและไม่มีมูลค่าการเกิดการทุจริตเกิดจากพฤติกรรมการปฏิบัติงานของบุคลากร หากทำการประเมินความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นต้องวิเคราะห์จากพฤติกรรมการปฏิบัติงาน และการจัดการความเสี่ยงต้องมีขอบเขตการพิจารณาพฤติกรรม เมื่อนำพฤติกรรมที่ได้จากการวิเคราะห์จะเข้ากับประเภทการบริหารจัดการ ความเสี่ยงการทุจริตทั้ง 4 ด้าน คือ ด้านที่ 1 ความเสี่ยงการทุจริตที่ด้านการอนุมัติ อนุญาต ด้านที่ 2 ด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ ด้านที่ 3 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ/ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และด้านที่ 4 ด้านการบริหารงานบุคคล

ดังนั้นวัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้มหาวิทยาลัยมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพ ซึ่งจะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีหรือนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยง

มาใช้ในการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร ถือเป็น การป้องกัน การเกิด การทุจริต ในองค์กร ที่สำคัญด้วยเช่นกัน

3.1 ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของมหาวิทยาลัยราชภัฏศรีสะเกษ

ประกอบด้วย 6 ขั้นตอน ดังนี้

1. พิจารณาเหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต
2. วิเคราะห์ระดับของความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต
3. พิจารณาเมทริกส์ระดับความเสี่ยง
4. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
5. จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
6. มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

การดำเนินงานจัดทำแผนบริการความเสี่ยงภายใต้สถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 เป็นการจัดการประชุมสัมมนาจัดทำประเด็นพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การคอร์รัปชัน ด้วยระบบตัวแทนผู้บริหาร อาจารย์ ผู้ปฏิบัติงานสายสนับสนุน สรุปลงจัดทำเป็นแบบสอบถามผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ รวบรวมข้อมูลสรุปลงตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ดังมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

1. พิจารณาเหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงจากการดำเนินงานตามภารกิจของมหาวิทยาลัย เริ่มจากการพิจารณาเหตุการณ์ความเสี่ยงในขั้นตอนการดำเนินงานตามภารกิจหลักของมหาวิทยาลัย ซึ่งการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต อาจค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมุติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้น ซึ่งพฤติกรรมที่อาจจะก่อให้เกิดการทุจริตต่อหน้าที่หรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน โดยจะพิจารณาจากพฤติกรรมปฏิบัติงาน โดยแบ่งตามเหตุการณ์ความเสี่ยง ทั้งหมด 3 ด้าน ดังนี้

Known Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	ความเสี่ยงพฤติกรรมที่เกิดขึ้นมาก่อนคาดหมายได้ว่ามีโอกาสเกิดสูง หรือเกิดซ้ำ
Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)	ความเสี่ยงพฤติกรรมไม่เคยเกิดขึ้นมาก่อนมาจากการคาดว่าจะเกิด หรือมีความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น

ด้านที่ 1 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต

เหตุการณ์ความเสี่ยงจากพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Known Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
1. พฤติกรรมในการใช้ดุลพินิจพิจารณา อนุมัติ อนุญาต		
1.1 ผลการตรวจสอบ/การประเมิน/การเสนอรายงานไม่เป็นตามข้อเท็จจริง มีการช่วยเหลือโดยมีการเรียกรับผลประโยชน์	-	√
1.2 เจ้าหน้าที่ที่แนะนำผู้รับบริการเพื่อหลีกเลี่ยงกฎระเบียบตามช่องว่างของกฎหมาย	-	√
1.3 หลักเกณฑ์และเงื่อนไขการพิจารณากำหนดไม่ชัดเจนเปิดโอกาสให้ผู้ตรวจสอบใช้ดุลพินิจ	-	√
1.4 ผลการตรวจสอบ/การประเมิน/การเสนอรายงานไม่เป็นตามข้อเท็จจริง มีการช่วยเหลือโดยมีการเรียกรับผล	-	√
1.5 มีการอนุมัติ อนุญาต ออกเอกสารสำคัญของมหาวิทยาลัยโดยไม่เป็นผู้มีอำนาจหรือทำเลียนแบบ	-	√
1.6 มีการใช้อำนาจ พิจารณาดำเนินการอนุมัติ อย่างไม่เป็นธรรมต่อผู้ให้ผลประโยชน์	-	√
1.7 การใช้ดุลพินิจโดยขาดข้อมูลข้อเท็จจริง	-	√
1.8 การใช้อำนาจหน้าที่ในการแทรกแซงการทำงานหรือการตัดสินใจ	-	√
2. พฤติกรรม ในการรับคำร้อง หรือ สอบสวน		
2.1 การให้เจ้าหน้าที่คนเดียวปฏิบัติทุกขั้นตอนตั้งแต่รับถึงส่งคืน	-	√
2.2 การรับคำร้องไม่มีกรอบเวลาที่ชัดเจน	-	√
2.3 เจ้าหน้าที่เก็บคำร้องไม่ดำเนินการถ่วงเวลา	-	√
2.4 มีการรับคำร้องไปดำเนินการนอกระบบ	-	√

ด้านที่ 2 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

เหตุการณ์ความเสี่ยง จากพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Known Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
1. พฤติกรรม ในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตน		
1.1 การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัว	√	-
1.2 การจัดหาทรัพย์สินเพื่อใช้ประโยชน์ส่วนตน	-	√
1.3 การนำทรัพย์สินส่วนตนมาใช้ทรัพยากรของทางราชการ เช่น หมึก พิมพ์ กระดาษ วัสดุเชื้อเพลิง	-	√
1.4 การจัดหาทรัพยากรเกินความจำเป็นต่อการใช้งานจนเกิดความเสียหายต่อรัฐ	-	√
1.5 การจัดหาพัสดุกำหนดให้มีของแถมเพื่อไปใช้ประโยชน์ส่วนตน	-	√
1.6 การใช้รถส่วนราชการไปใช้งานส่วนตนโดยอ้างโครงการแฝง	-	√
2. พฤติกรรม ในการใช้อำนาจหน้าที่หาผลประโยชน์ทับซ้อน		
2.1 การใช้ดุลพินิจในการพิจารณาผลประโยชน์ส่วนตนมากกว่าผลประโยชน์ของทางราชการ เช่นการตกลงซื้อสินค้าราคาแพงกว่าท้องตลาด การไม่เปรียบเทียบราคาในการจัดซื้อ เป็นต้น	-	√
2.2 การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนหรือสินน้ำใจ หรือของขวัญ หรือผลประโยชน์ทั้งที่เป็นในรูปของทรัพย์สินและไม่อยู่ในรูปของทรัพย์สิน	-	√
2.3 การเปิดเผยข้อมูลของทางราชการเพื่อหาผลประโยชน์	-	√
2.4 การทำของแจกโดยอ้างโครงการงานราชการ	-	√
2.5 การกีดกันการแข่งขันในการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อหาผลประโยชน์	-	√
2.6 การไม่เปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสในการดำเนินการเพื่อหาผลประโยชน์	-	√
2.7 การใช้ดุลพินิจอย่างไม่เป็นธรรมเพื่อผลประโยชน์ส่วนตน	-	√

เหตุการณ์ความเสี่ยง จากพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Known Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
2.8 การลงทุนให้ผู้รับจ้างเข้ามาเป็นตัวแทนมาเป็นคู่ค้ากับส่วนราชการที่ตนสังกัด	-	√
2.9 การรับของขวัญที่ไม่อยู่ในช่วงประเพณีหรือรับของมีมูลค่าเกินกว่าที่กฎหมายกำหนด	-	√
3. พฤติกรรมในการปฏิบัติงานด้วยเจตนาหลีกเลี่ยงกฎหมายหรือปฏิบัติด้วยความเคยชิน ใคร ๆ ก็ทำกัน		
3.1 การได้มาของผู้บริหารหน่วยงานระบบอุปถัมภ์	-	√
3.2 การทำเอกสารประกอบการเรียนการสอนขายนักศึกษา	-	√
3.3 การคัดลอก ตัดแปลง ปรับปรุง ผลงานของคนอื่นอ้างอิงเป็นของตน	-	√
3.4 การเบียดบังเวลาราชการ ทำงานไม่เต็มเวลาหรือละทิ้งหน้าที่หาผลประโยชน์จากภายนอก	√	-
4. พฤติกรรมในการปฏิบัติงานที่อาจขัดต่อจริยธรรมข้าราชการพลเรือนในสถาบันอุดมศึกษาและบุคลากรของมหาวิทยาลัย		
4.1 การปกปิด หรือนิ่งเฉย ต่อการสืบผู้กระทำการทุจริตหรือประพฤติมิชอบ	-	√
4.2 การกระทำที่เป็นคุณหรือเป็นโทษแก่บุคคลใดเพราะมีอคติ	-	√
4.3 การแนะนำช่องว่างของกฎหมายที่อยู่ในความรับผิดชอบของตนเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น	-	√
4.4 การกระทำในการอนุมัติโครงการโดยใช้ผู้ใกล้ชิดเป็นผู้ขอเพื่อประโยชน์ของตนเอง	-	√
4.5 การรับผิดชอบต่อหน้าที่ไม่ทอดทิ้งงานตามภารกิจที่ปฏิบัติ	-	√
4.6 การเบียดบังเวลาของราชการไปทำประโยชน์ส่วนตัว	√	-
5. พฤติกรรมการแยกแยะระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม		
5.1 การเป็นคู่สัญญาหรือมีส่วนได้เสียในสัญญาที่ทำกับมหาวิทยาลัย	-	√
5.2 การเข้าไปมีส่วนได้เสียในฐานะเป็นที่ปรึกษา ตัวแทน ผู้ประสานงานในธุรกิจของเอกชนซึ่งเป็นคู่สัญญา หรือมีความตกลงที่เกี่ยวข้องกับรายได้หรือผลประโยชน์ของมหาวิทยาลัย	-	√
5.3 การใช้ข้อมูลของทางราชการไปใช้เพื่ออื่นที่ไม่ใช่ในการปฏิบัติหน้าที่หาประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือบุคคลอื่น	-	√
5.4 การไม่ยอมให้ผู้อื่นมาใช้ตำแหน่งหน้าที่ของตนเองเพื่อหาประโยชน์กลับมาสู่ตนเอง เครือญาติและพวกพ้อง	-	√
5.5 การรับของขวัญที่ได้จากการปฏิบัติหน้าที่ในการอนุมัติ อนุญาต	-	√
5.6 การนำความรู้หรือข้อมูลในการปฏิบัติงานหรือตำแหน่งหน้าที่ ไปทำงาน พิเศษเพื่อหารายได้จากหน่วยงานของรัฐ	-	√

ด้านที่ 3 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ/ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

เหตุการณ์ความเสี่ยงจากพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Known Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
1. พฤติกรรมในการใช้หลักฐานหรือการตรวจสอบเอกสารหลักฐานในการเบิกจ่าย		
1.1 ยื่นเอกสารเท็จ/ปกปิดหรือไม่แจ้งข้อความจริง	-	√
1.2 เรียกรับเงินเพื่อแลกกับการบริการที่รวดเร็ว (ลัดคิว)	-	√
1.3 เอกสารไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้องตามระเบียบ ข้อบังคับ	-	√
1.4 ปลอมลายมือชื่อแทนผู้มีอำนาจหรือลงนามโดยไม่มีอำนาจ	-	√
1.5 ปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย	√	-
1.6 นำเอกสารมาเบิกเงินซ้ำ	-	√

เหตุการณ์ความเสี่ยงจากพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Known Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
1.7 จงใจละเลยสาระสำคัญในเอกสารประกอบคำขอเพื่อประโยชน์ให้แก่ ผู้ประกอบการหรือผู้ขอรับสิทธิเป็นคู่สัญญากับมหาวิทยาลัย	-	√
1.8 ตรวจสอบเอกสารล่าช้า ถ่วงเวลา หรือกลั่นแกล้งผู้รับบริการเพื่อเรียก รับผลประโยชน์	-	√
1.9 ผู้ปฏิบัติงานขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานอาจเกิดข้อผิดพลาด	-	√
2. พฤติกรรมในการจัดเก็บหรือการรักษาเงินหรือการรายงานทางทรัพย์สินและเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย		
2.1 ความผิดพลาดในการคิดค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายในการจ่ายเงิน มหาวิทยาลัย	-	√
2.2 ความผิดพลาดจากการตรวจนับเงินของเจ้าหน้าที่ทำให้ไม่สามารถปิด บัญชีประจำวันและนำส่งเงินภายในเวลาที่กำหนด	-	√
2.3 การรับเงินโดยผู้ไม่มีอำนาจหน้าที่ หรือได้รับมอบหมาย	-	√
2.4 การยกเลิกใบเสร็จรับเงินในระบบทำให้รายงานการน้อยกว่าที่รับไว้จริง	-	√
2.5 การไม่บันทึกรายการรับเงินหรือจ่ายเงินของมหาวิทยาลัย	-	√
2.6 การประเมินทรัพย์สินไม่สอดคล้องกับมูลค่าจริง	-	√
2.7 การปิดบังรายงานทรัพย์สิน	-	√
3. พฤติกรรมในการดำเนินงานผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์		
3.1 การเปิดเผยข้อมูลของราชการเพื่อหาประโยชน์ส่วนตัว	-	√
3.2 การเปิดเผย/ปรับเปลี่ยน/ลบ/เพิ่มเติม ข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ของทาง ราชการเพื่อนำไปหาประโยชน์ส่วนตัว	-	√
3.3 การเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคล	-	√
3.4 การให้ผู้อื่นใช้ USER/PASSWORD ของตนเอง	-	√
4. พฤติกรรมในการสร้างหลักฐานเป็นเท็จประกอบการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ	-	√
4.1 การเปลี่ยนแปลงประเภทรายจ่ายเพื่อให้เบิกได้ตามระเบียบ	-	√
4.2 การเขียนกำหนดการไม่ตรงกับการจัดงานจริงเพื่อเบิกค่าใช้จ่ายจากรัฐ เช่น ค่าตอบแทนวิทยากร การอาหารว่างและเครื่องดื่มที่มากขึ้น	-	√
4.3 การเขียนรายงานการเดินทางไม่ตรงความจริงเพื่อเบิกค่าใช้จ่ายจากรัฐ	-	√
4.4 การร่วมมือกับผู้ขายสร้างหลักฐานการเบิกจ่ายที่เป็นเท็จ	-	√
4.5 การลงนามแทนกัน หรือปลอมแปลงลายเซ็น	-	√
5. พฤติกรรมในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง		
5.1 การใช้ดุลยพินิจในการพิจารณา อนุมัติหรือยกเว้นกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ซึ่งเอื้อประโยชน์หรือทำให้เกิดโอกาสในการทุจริตหรือผลประโยชน์ ทับซ้อน	-	√
5.2 การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่ขึ้นหรือเอนเอียงไปทางยี่ห้อใด ยี่ห้อหนึ่งเป็นการเปิดช่องโหว่บริษัทที่มีผลประโยชน์ร่วมกันขณะการจัดซื้อจัดจ้างในครั้งนั้น ๆ	-	√
5.3 การเลือกใช้วิธีการในการจัดซื้อจัดจ้างไม่สอดคล้องกับวงเงินงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรและมีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้องหรือการกีดกัน/สร้างอุปสรรคให้คู่แข่งรายอื่น	-	√
5.4 เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่รับผลประโยชน์ต่าง ๆ หรือสินบนไม่ว่าจะเป็นทรัพย์สินของขวัญ การลดราคา หรือสิ่งใดก็ตามในลักษณะเดียวกันที่จะส่งผลในการตัดสินใจดำเนินการตามอำนาจหน้าที่	-	√

เหตุการณ์ความเสี่ยงจากพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Known Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
6. พฤติกรรมในการตรวจรับพัสดุ		
6.1 กรรมการตรวจรับเท็จซึ่งไม่เป็นไปตามคุณลักษณะเฉพาะในการตรวจรับพัสดุและไม่ได้มาตรฐาน มีการเรียกรับเงิน จ่ายสินบน เงินทอนหรือเปอร์เซ็นต์จากการตรวจรับ	-	√
6.2 กรรมการตรวจการจ้างทำรายงาน เสนอผู้มีอำนาจเกี่ยวกับเพิ่มและลดงานตามสัญญาจ้าง โดยไม่เป็นไปตามระเบียบและไม่ตรวจสอบราคาที่แท้จริงจนเป็นเหตุให้ทางราชการได้รับความเสียหาย	-	√
7. พฤติกรรม ในการบริหารพัสดุ		
7.1 เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่นำทรัพย์สินของส่วนราชการซึ่งจะต้องใช้เพื่อประโยชน์ของทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือพวกพ้อง	√	-

ด้านที่ 4 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

เหตุการณ์ความเสี่ยงจากพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Known Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
1.พฤติกรรมในการการบริหารงานบุคคล		
1.1 การใช้ข้อมูลของหน่วยงานเพื่อแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือพวกพ้อง	-	√
1.2 การใช้ตำแหน่งหน้าที่หาประโยชน์ให้กับตนเอง ครอบครัว หรือพวกพ้อง	-	√
1.3 การรับผลประโยชน์หรือการเรียกร้องสิ่งตอบแทนจากการปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ	-	√
1.4 การรับงานนอกแล้วก่อให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงานของตน	-	√
1.5 การนำบุคลากรของหน่วยงานมาใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว	-	√
1.6 การรับสินบนหรือรับของขวัญในรูปของเงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อหวังความก้าวหน้า หรือส่งผลให้มีการตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้ให้สินบนหรือบุคคลอื่น	-	√
1.7 การลัดคิวให้กับผู้ใช้บริการที่คุ้นเคย	-	√
1.8 การเรียกร้องผลตอบแทนจากการใช้อิทธิพลในตำแหน่งหน้าที่เพื่อส่งผลที่เป็นคุณแก่ฝ่ายใด ฝ่ายหนึ่งโดยไม่เป็นธรรมหรือผู้อื่น	-	√
1.9 การเพิกเฉยต่อการรักษาผลประโยชน์ส่วนรวม	-	√
1.10 การที่มีหน้าที่ดูแลหรือจัดการกิจการหรือโครงการใด แล้วเข้ามีส่วนได้เสียเพื่อประโยชน์ ของตนเองหรือผู้อื่น	-	√

2. วิเคราะห์ระดับของความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต

จากพฤติกรรมความเสี่ยงที่ระบุข้างต้นเมื่อนำมาวิเคราะห์หาความเสี่ยงในการปฏิบัติงานจากเหตุการณ์การทุจริตที่เคยเกิดขึ้น และที่ยังไม่เคยเกิดขึ้นแต่มีโอกาสหรือมีความคาดการณ์ว่ามีความเป็นไปได้ที่จะเกิดขึ้นจากทุกหน่วยงานของมหาวิทยาลัย ดังนี้ เณ็มีการวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- 1 ระดับ ต่ำ เมื่อเกิดแล้วไม่มีผลกระทบต่อภารกิจของมหาวิทยาลัย
- 2 ระดับ ปานกลาง เมื่อเกิดแล้วผิดคุณธรรมจริยธรรม ไม่ผิดกฎหมายหรือการบังคับใช้ กฎหมายได้ยาก
- 3 ระดับ สูง เมื่อเกิดแล้วเป็นผลประโยชน์ทับซ้อน มีความผิดตามกฎหมาย
- 4 ระดับ สูงมาก เมื่อเกิดแล้วเป็นการทุจริตต่อหน้าที่ มีความผิดตามกฎหมาย

Risk Score					
โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	1	2	3	4	5
5	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
4	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
3	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
2	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
1	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ด้านที่ 1 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต

เหตุการณ์ความเสี่ยงจากพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ระดับความเสี่ยง
1. พฤติกรรมในการใช้ดุลยพินิจพิจารณา อนุมัติ อนุญาต	
1.1 ผลการตรวจสอบ/การประเมิน/การเสนอรายงานไม่เป็นตามข้อเท็จจริง มีการช่วยเหลือโดยมีการเรียกรับผลประโยชน์	ต่ำ
1.2 เจ้าหน้าที่แนะนำผู้รับบริการเพื่อหลีกเลี่ยงกฎระเบียบตามช่องว่างของกฎหมาย	ต่ำ
1.3 หลักเกณฑ์และเงื่อนไขการพิจารณากำหนดไม่ชัดเจนเปิดโอกาสให้ผู้ตรวจสอบใช้ดุลยพินิจ	ต่ำ
1.4 ผลการตรวจสอบ/การประเมิน/การเสนอรายงานไม่เป็นตามข้อเท็จจริง มีการช่วยเหลือโดยมีการเรียกรับผล	ต่ำ
1.5 มีการอนุมัติ อนุญาต ออกเอกสารสำคัญของมหาวิทยาลัยโดยไม่เป็นผู้มีอำนาจหรือทำเลียนแบบ	ต่ำ
1.6 มีการใช้อำนาจ พิจารณาดำเนินการอนุมัติ อย่างไม่เป็นธรรมต่อผู้ให้ผลประโยชน์	ต่ำ
1.7 การใช้ดุลยพินิจโดยขาดข้อมูลข้อเท็จจริง	ต่ำ
1.8 การใช้อำนาจหน้าที่ในการแทรกแซงการทำงานหรือการตัดสินใจ	ต่ำ
2. พฤติกรรม ในการรับคำร้อง หรือ สอบสวน	
2.1 การให้เจ้าหน้าที่คนเดียวปฏิบัติทุกขั้นตอนตั้งแต่รับถึงส่งคืน	ต่ำ
2.2 การรับคำร้องไม่มีกรอบเวลาที่ชัดเจน	ต่ำ
2.3 เจ้าหน้าที่เก็บคำร้องไม่ดำเนินการถ่วงเวลา	ต่ำ
2.4 มีการรับคำร้องไปดำเนินการนอกระบบ	ต่ำ

ด้านที่ 2 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

เหตุการณ์ความเสี่ยงจากพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ระดับความเสี่ยง
1. พฤติกรรม ในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตน	
1.1 การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัว	สูง
1.2 การจัดหาทรัพย์สินเพื่อใช้ประโยชน์ส่วนตน	ต่ำ
1.3 การนำทรัพย์สินส่วนตนมาใช้ทรัพยากรของทางราชการ เช่น หมึก พิมพ์ กระดาษ วัสดุเชื้อเพลิง	ต่ำ
1.4 การจัดหาทรัพยากรเกินความจำเป็นต่อการใช้งานจนเกิดความเสียหายต่อรัฐ	ต่ำ
1.5 การจัดหาพัสดุกำหนดให้มีของแถมเพื่อไปใช้ประโยชน์ส่วนตน	ต่ำ
1.6 การใช้รถส่วนราชการไปใช้งานส่วนตนโดยอ้างโครงการแฝง	ต่ำ
2. พฤติกรรม ในการใช้อำนาจหน้าที่หาผลประโยชน์ทับซ้อน	
2.1 การใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาผลประโยชน์ส่วนตนมากกว่าผลประโยชน์ของทางราชการ เช่นการตกลงซื้อสินค้าราคาแพงกว่าท้องตลาด การไม่เปรียบเทียบราคาในการจัดซื้อ เป็นต้น	ต่ำ
2.2 การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนหรือสินน้ำใจ หรือของขวัญ หรือผลประโยชน์ทั้งที่เป็นในรูปของทรัพย์สินและไม่อยู่ในรูปของทรัพย์สิน	ต่ำ
2.3 การเปิดเผยข้อมูลของทางราชการเพื่อหาผลประโยชน์	ต่ำ
2.4 การทำของแจกโดยอ้างโครงการงานราชการ	ต่ำ
2.5 การกีดกันการแข่งขันในการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อหาผลประโยชน์	ต่ำ
2.6 การไม่เปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสในการดำเนินการเพื่อหาผลประโยชน์	ต่ำ
2.7 การใช้ดุลยพินิจอย่างไม่เป็นธรรมเพื่อผลประโยชน์ส่วนตน	ต่ำ
2.8 การลงทุนให้ผู้รับจ้างเข้ามาเป็นตัวแทนมาเป็นคู่ค้ากับส่วนราชการที่ตนสังกัด	ต่ำ
2.9 การรับของขวัญที่ไม่อยู่ในช่วงประเพณีหรือรับของมีมูลค่าเกินกว่าที่กฎหมายกำหนด	ต่ำ
3. พฤติกรรมในการปฏิบัติงานด้วยเจตนาหลีกเลี่ยงกฎหมายหรือปฏิบัติด้วยความเคยชิน ใคร ๆ ก็ทำกัน	
3.1 การได้มาของผู้บริหารหน่วยงานระบบอุปถัมภ์	ต่ำ
3.2 การทำเอกสารประกอบการเรียนการสอนขายนักศึกษา	ต่ำ
3.3 การคัดลอก ดัดแปลง ปรับปรุง ผลงานของคนอื่นอ้างเป็นของตน	ต่ำ
3.4 การเบียดบังเวลาราชการ ทำงานไม่เต็มเวลาหรือละทิ้งหน้าที่หาผลประโยชน์จากภายนอก	สูง
4. พฤติกรรมในการปฏิบัติงานที่อาจขัดต่อจริยธรรมข้าราชการพลเรือนในสถาบันอุดมศึกษาและ บุคลากรของมหาวิทยาลัย	
4.1 การปกปิด หรือนิ่งเฉย ต่อการพบผู้กระทำการทุจริตหรือประพฤติมิชอบ	ต่ำ
4.2 การกระทำที่เป็นคุณหรือเป็นโทษแก่บุคคลใดเพราะมีอคติ	ต่ำ
4.3 การแนะนำช่องว่างของกฎหมายที่อยู่ในความรับผิดชอบของตนเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น	ต่ำ
4.4 การกระทำในการอนุมัติโครงการโดยใช้ผู้ใกล้ชิดเป็นผู้ขอเพื่อประโยชน์ของตนเอง	ต่ำ
4.5 การรับผิดชอบต่อหน้าที่ไม่ทอดทิ้งงานตามภารกิจที่ปฏิบัติ	ต่ำ
4.6 การเบียดบังเวลาของราชการไปทำประโยชน์ส่วนตน	สูง
5. พฤติกรรมการแยกแยะระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม	
5.1 การเป็นคู่สัญญาหรือมีส่วนได้เสียในสัญญาที่ทำกับมหาวิทยาลัย	ต่ำ
5.2 การเข้าไปมีส่วนได้เสียในฐานะเป็นที่ปรึกษา ตัวแทน ผู้ประสานงานในธุรกิจของเอกชนซึ่งเป็นผู้สัญญา หรือมีความตกลงที่เกี่ยวข้องกับรายได้หรือผลประโยชน์ของมหาวิทยาลัย	ต่ำ
5.3 การใช้ข้อมูลของทางราชการไปใช้เพื่ออื่นที่ไม่ใช้ในการปฏิบัติหน้าที่หาประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือบุคคลอื่น	ต่ำ
5.4 การไม่ยอมให้ผู้อื่นมาใช้ตำแหน่งหน้าที่ของตนเองเพื่อหาประโยชน์กลับมาสู่ตนเอง เครือญาติและพวกพ้อง	ต่ำ
5.5 การรับของขวัญที่ได้จากการปฏิบัติหน้าที่ในการอนุมัติ อนุญาต	ต่ำ
5.6 การนำความรู้หรือข้อมูลในการปฏิบัติงานหรือตำแหน่งหน้าที่ ไปทำงาน พิเศษเพื่อหารายได้จากหน่วยงานของรัฐ	ต่ำ

ด้านที่ 3 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ/ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

เหตุการณ์ความเสี่ยงจากพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ระดับความเสี่ยง
1. พฤติกรรมในการใช้หลักฐานหรือการตรวจสอบเอกสารหลักฐานในการเบิกจ่าย	
1.1 ยื่นเอกสารเท็จ/ปกปิดหรือไม่แจ้งข้อความจริง	ต่ำ
1.2 เรียกรับเงินเพื่อแลกกับการบริการที่รวดเร็ว (ลัดคิว)	ต่ำ
1.3 เอกสารไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้องตามระเบียบ ข้อบังคับ	ต่ำ
1.4 ปลอมลายมือชื่อแทนผู้มีอำนาจหรือลงนามโดยไม่มีอำนาจ	ต่ำ
1.5 ปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย	สูง
1.6 นำเอกสารมาเบิกเงินซ้ำ	ต่ำ
1.7 จงใจละเลยสาระสำคัญในเอกสารประกอบคำขอเพื่อประโยชน์ให้แก่ ผู้ประกอบการหรือผู้ขอรับสิทธิเป็นคู่สัญญากับมหาวิทยาลัย	ต่ำ
1.8 ตรวจสอบเอกสารล่าช้า ถ่วงเวลา หรือกลั่นแกล้งผู้รับบริการเพื่อเรียก รับผลประโยชน์	ต่ำ
1.9 ผู้ปฏิบัติงานขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานอาจเกิดข้อผิดพลาด	ต่ำ
2. พฤติกรรมในการจัดเก็บหรือการรักษาเงินหรือการรายงานทางทรัพย์สินและเงินรายได้ของ มหาวิทยาลัย	
2.1 ความผิดพลาดในการคิดค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายในการจ่ายเงิน มหาวิทยาลัย	ต่ำ
2.2 ความผิดพลาดจากการตรวจนับเงินของเจ้าหน้าที่ทำให้ไม่สามารถปิด บัญชีประจำวันและนำส่งเงินภายในเวลาที่กำหนด	ต่ำ
2.3 การรับเงินโดยผู้ไม่มีอำนาจหน้าที่ หรือได้รับมอบหมาย	ต่ำ
2.4 การยกเลิกใบเสร็จรับเงินในระบบทำให้รายงานการน้อยกว่าที่รับไว้จริง	ต่ำ
2.5 การไม่บันทึกรายการรับเงินหรือจ่ายเงินของมหาวิทยาลัย	ต่ำ
2.6 การประเมินทรัพย์สินไม่สอดคล้องกับมูลค่าจริง	ต่ำ
2.7 การปิดบังรายงานทรัพย์สิน	ต่ำ
3. พฤติกรรมในการดำเนินงานผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์	
3.1 การเปิดเผยข้อมูลของราชการเพื่อหาประโยชน์ส่วนตัว	ต่ำ
3.2 การเปิดเผย/ปรับเปลี่ยน/ลบ/เพิ่มเติม ข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ของทาง ราชการเพื่อนำไปหาประโยชน์ส่วนตัว	ต่ำ
3.3 การเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคล	ต่ำ
3.4 การให้ผู้อื่นใช้ USER/PASSWORD ของตนเอง	ต่ำ
4. พฤติกรรมในการสร้างหลักฐานเป็นเท็จประกอบการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ	
4.1 การเปลี่ยนแปลงประเภทรายการจ่ายเพื่อให้เบิกได้ตามระเบียบ	ต่ำ
4.2 การเขียนกำหนดการไม่ตรงกับการจัดงานจริงเพื่อเบิกค่าใช้จ่ายจากรัฐ เช่น ค่าตอบแทนวิทยากร การอาหารว่างและเครื่องดื่มที่มากขึ้น	ต่ำ
4.3 การเขียนรายงานการเดินทางไม่ตรงความจริงเพื่อเบิกค่าใช้จ่ายจากรัฐ	ต่ำ
4.4 การร่วมมือกับผู้ขายสร้างหลักฐานการเบิกจ่ายที่เป็นเท็จ	ต่ำ
4.5 การลงนามแทนกัน หรือปลอมแปลงลายเซ็น	ต่ำ
5. พฤติกรรมในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	
5.1 การใช้ดุลยพินิจในการพิจารณา อนุมัติหรือยกเว้นกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ซึ่งเอื้อประโยชน์หรือทำให้เกิดโอกาสในการทุจริตหรือผลประโยชน์ทับซ้อน	ต่ำ
5.2 การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่ขึ้นนำหรือเอนเอียงไปทางยี่ห้อใด ยี่ห้อหนึ่งเป็นการเปิดช่องโหว่บริษัทที่มีผลประโยชน์ร่วมกันขณะการจัดซื้อจัดจ้างในครั้งนั้นๆ	ต่ำ
5.3 การเลือกใช้วิธีการในการจัดซื้อจัดจ้างไม่สอดคล้องกับวงเงินงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรและมีกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้องหรือการกีดกัน/สร้างอุปสรรคให้แก่คู่แข่งรายอื่น	ต่ำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงจากพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ระดับความเสี่ยง
5.4 เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่รับผลประโยชน์ต่างๆ หรือสินบนไม่ว่าจะเป็นทรัพย์สิน ของขวัญ การลดราคา หรือสิ่งใดก็ตามในลักษณะเดียวกันที่จะส่งผลในการตัดสินใจดำเนินการตามอำนาจหน้าที่	ต่ำ
6. พฤติกรรมในการตรวจรับพัสดุ	
6.1 กรรมการตรวจรับเท็จซึ่งไม่เป็นไปตามคุณลักษณะเฉพาะในการตรวจรับพัสดุและไม่ได้มาตรฐาน มีการเรียกเก็บเงิน จ่ายสินบน เงินทอนหรือเปอร์เซ็นต์จากการตรวจรับ	ต่ำ
6.2 กรรมการตรวจการจ้างทำรายงาน เสนอผู้มีอำนาจเกี่ยวกับเพิ่มและลดงานตามสัญญาจ้าง โดยไม่เป็นไปตามระเบียบ และไม่ตรวจสอบราคาที่แท้จริงจนเป็นเหตุให้ทางราชการได้รับความเสียหาย	ต่ำ
7. พฤติกรรมในการบริหารพัสดุ	
7.1 เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่นำทรัพย์สินของส่วนราชการซึ่งจะต้องใช้เพื่อประโยชน์ของทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือพวกพ้อง	สูง

ด้านที่ 4 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

เหตุการณ์ความเสี่ยงจากพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ระดับความเสี่ยง
1.พฤติกรรม ในการการบริหารงานบุคคล	
1.1 การใช้ข้อมูลของหน่วยงานเพื่อแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือพวกพ้อง	ต่ำ
1.2 การใช้ตำแหน่งหน้าที่หาประโยชน์ให้กับตนเอง ครอบครัว หรือพวกพ้อง	ต่ำ
1.3 การรับผลประโยชน์หรือการเรียกร้องสิ่งตอบแทนจากการปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ	ต่ำ
1.4 การรับงานนอกแล้วก่อให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงานของตน	ต่ำ
1.5 การนำบุคลากรของหน่วยงานมาใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว	ต่ำ
1.6 การรับสินบนหรือรับของขวัญในรูปของเงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อหวังความก้าวหน้า หรือส่งผลให้มีการตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้ให้สินบนหรือบุคคลอื่น	ต่ำ
1.7 การลัดคิวให้กับผู้ใช้บริการที่คุ้นเคย	ต่ำ
1.8 การเรียกร้องผลตอบแทนจากการใช้อิทธิพลในตำแหน่งหน้าที่เพื่อส่งผลที่เป็นคุณแก่ฝ่ายใด ฝ่ายหนึ่งโดยไม่เป็นธรรมหรือผู้อื่น	ต่ำ
1.9 การเพิกเฉยต่อการรักษาผลประโยชน์ส่วนรวม	ต่ำ
1.10 การที่มีหน้าที่ดูแลหรือจัดการกิจการหรือโครงการใด แล้วเข้ามีส่วนได้เสียเพื่อประโยชน์ ของตนเองหรือผู้อื่น	ต่ำ

3. พิจารณาเมตริกส์ระดับความเสี่ยง

โดยกำหนดระดับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากตารางความเสี่ยงพฤติกรรมที่เกิดขึ้นมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสเกิดสูง หรือเกิดซ้ำ และความเสี่ยงพฤติกรรมไม่เคยเกิดขึ้นมาก่อนมาจากการคาดว่าจะเกิด หรือมีความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นที่มีสถานะความเสี่ยงระดับปานกลาง ระดับสูง สูงสุด เพื่อมาวิเคราะห์หาค่าระดับผลกระทบที่เกิดขึ้นและระดับความเสียหายตามความรุนแรงต่อมหาวิทยาลัยของแต่ละพฤติกรรมการปฏิบัติงาน

หลักเกณฑ์การพิจารณาระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ 1 แทบไม่มีผลกระทบต่อมหาวิทยาลัย

ระดับ 2 มหาวิทยาลัยเสียภาพลักษณ์

ระดับ 3 มีผลกระทบต่อกระทำการดำเนินการภารกิจของมหาวิทยาลัย

ระดับ 4 มีการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก หน่วยงานต้นสังกัด หน่วยงานตรวจสอบ
 ระดับ 5 เกิดความเสียหายต่อหน่วยงาน เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษซึ่งมีความผิด

หลักเกณฑ์การพิจารณาระดับความจำเป็นในการเฝ้าระวัง (โอกาสที่จะเกิด)

- ระดับ 1 โอกาสเกิดการพฤติกรรมทุจริต 1 ครั้งต่อปี
- ระดับ 2 โอกาสเกิดการพฤติกรรมทุจริต 2 ครั้งต่อปี
- ระดับ 3 โอกาสเกิดการพฤติกรรมทุจริต 3 ครั้งต่อปี
- ระดับ 4 โอกาสเกิดการพฤติกรรมทุจริต 4 ครั้งต่อปี
- ระดับ 5 โอกาสเกิดการพฤติกรรมทุจริต 5 ครั้งต่อปี

หลักเกณฑ์การพิจารณาผลกระทบที่เกิดขึ้น ค่าถ่วงน้ำหนักของระดับความรุนแรงของ ผลกระทบ คุณด้วย ระดับความจำเป็นในการเฝ้าระวัง

ผลกระทบ (I)	Risk Profile					โอกาสที่จะเกิด (L)
สูงมาก (5)	5	10	15	20	25	
สูง (4)	4	8	12	16	20	
ปานกลาง (3)	3	6	9	12	15	
ต่ำ (2)	2	4	6	8	10	
ต่ำมาก (1)	1	2	3	4	5	
	ต่ำมาก (1)	ต่ำ (2)	ปานกลาง (3)	สูง (4)	สูงมาก (5)	

	ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีแผน/มาตรการเพื่อลดความเสี่ยงทันที
	ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีแผน/มาตรการเพื่อลดความเสี่ยง
	ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการทบทวนความเสี่ยงของมาตรการควบคุมที่มีอยู่
	ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องมีการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง

ด้านที่ 1 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต

เหตุการณ์ความเสี่ยงจากพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับความจำเป็นต้องเฝ้าระวัง	ระดับผลกระทบที่เกิดขึ้น
1. พฤติกรรมในการใช้ดุลยพินิจพิจารณา อนุมัติ อนุญาต			
1.1 ผลการตรวจสอบ/การประเมิน/การเสนอรายงานไม่เป็นตามข้อเท็จจริง มีการช่วยเหลือโดยมีการเรียกรับผลประโยชน์	3	1	3
1.2 เจ้าหน้าที่แนะนำผู้รับบริการเพื่อหลีกเลี่ยงกฎระเบียบตามช่องว่างของกฎหมาย	3	1	3
1.3 หลักเกณฑ์และเงื่อนไขการพิจารณากำหนดไม่ชัดเจนเปิดโอกาสให้ผู้ตรวจสอบใช้ดุลยพินิจ	3	1	3
1.4 ผลการตรวจสอบ/การประเมิน/การเสนอรายงานไม่เป็นตามข้อเท็จจริง มีการช่วยเหลือโดยมีการเรียกรับผล	5	1	5
1.5 มีการอนุมัติ อนุญาต ออกเอกสารสำคัญของมหาวิทยาลัยโดยไม่เป็นผู้มีอำนาจหรือทำเลียนแบบ	5	1	5

เหตุการณ์ความเสี่ยงจากพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับความจำเป็นต่อผู้เกี่ยวข้อง	ระดับผลกระทบที่เกิดขึ้น
1.6 มีการใช้อำนาจ พิจารณาดำเนินการอนุมัติ อย่างไม่เป็นธรรมต่อผู้ให้ผลประโยชน์	5	1	5
1.7 การใช้ดุลพินิจโดยขาดข้อมูลข้อเท็จจริง	3	1	3
1.8 การใช้อำนาจหน้าที่ในการแทรกแซงการทำงานหรือการตัดสินใจ	3	1	3
2. พฤติกรรมในการรับคำร้องหรือสอบสวน			
2.1 การให้เจ้าหน้าที่คนเดียวปฏิบัติทุกขั้นตอนตั้งแต่รับถึงส่งคืน	3	1	3
2.2 การรับคำร้องไม่มีกรอบเวลาที่ชัดเจน	3	1	3
2.3 เจ้าหน้าที่เก็บคำร้องไม่ดำเนินการถ่วงเวลา	3	1	3
2.4 มีการรับคำร้องไปดำเนินการนอกระบบ	3	1	3

ด้านที่ 2 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

เหตุการณ์ความเสี่ยงจากพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับความจำเป็นต่อผู้เกี่ยวข้อง	ระดับผลกระทบที่เกิดขึ้น
1. พฤติกรรมในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตน			
1.1 การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัว	5	4	20
1.2 การจัดหาทรัพย์สินเพื่อใช้ประโยชน์ส่วนตน	4	1	4
1.3 การนำทรัพย์สินส่วนตนมาใช้ทรัพยากรของทางราชการ เช่น หมึก พิมพ์ กระดาษ วัสดุเชื้อเพลิง	5	1	5
1.4 การจัดหาทรัพยากรเกินความจำเป็นต่อการใช้งานจนเกิดความเสียหายต่อรัฐ	5	1	5
1.5 การจัดหาพัสดุกำหนดให้มีของแถมเพื่อไปใช้ประโยชน์ส่วนตน	5	1	5
1.6 การใช้รถส่วนราชการไปใช้งานส่วนตนโดยอ้างโครงการแฝง	5	1	5
2. พฤติกรรมในการใช้อำนาจหน้าที่หาผลประโยชน์ทับซ้อน			
2.1 การใช้ดุลพินิจในการพิจารณาผลประโยชน์ส่วนตนมากกว่าผลประโยชน์ของทางราชการ เช่น การตกลงซื้อสินค้าราคาแพงกว่าท้องตลาด การไม่เปรียบเทียบราคาในการจัดซื้อ เป็นต้น	4	1	4
2.2 การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนหรือสินน้ำใจ หรือของขวัญ หรือผลประโยชน์ทั้งที่เป็นในรูปของทรัพย์สินและไม่อยู่ในรูปของทรัพย์สิน	4	1	4
2.3 การเปิดเผยข้อมูลของทางราชการเพื่อหาผลประโยชน์	5	1	5
2.4 การทำของแจกโดยอ้างโครงการงานราชการ	5	1	5
2.5 การกีดกันการแข่งขันในการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อหาผลประโยชน์	5	1	5
2.6 การไม่เปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสในการดำเนินการเพื่อหาผลประโยชน์	5	1	5
2.7 การใช้ดุลพินิจอย่างไม่เป็นธรรมเพื่อผลประโยชน์ส่วนตน	5	1	5
2.8 การลงทุนให้ผู้รับจ้างเข้ามาเป็นตัวแทนมาเป็นคู่ค้ากับส่วนราชการที่ตนสังกัด	5	1	5
2.9 การรับของขวัญที่ไม่อยู่ในช่วงประเพณีหรือรับของมีมูลค่าเกินกว่าที่กฎหมายกำหนด	4	1	4
3. พฤติกรรมในการปฏิบัติงานด้วยเจตนาหลีกเลี่ยงกฎหมายหรือปฏิบัติด้วยความเคยชินใคร ๆ ก็ทำกัน			
3.1 การได้มาของผู้บริหารหน่วยงานระบบอุปถัมภ์	4	1	4
3.2 การทำเอกสารประกอบการเรียนการสอนขายนักศึกษา	4	1	4

เหตุการณ์ความเสี่ยงจากพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับความจำเป็นต้องเฝ้าระวัง	ระดับผลกระทบที่เกิดขึ้น
3.3 การคัดลอก ดัดแปลง ปรับปรุง ผลงานของคนอื่นอ้างอิงเป็นของตน	5	1	5
3.4 การเบียดบังเวลาราชการ ทำงานไม่เต็มเวลาหรือละทิ้งหน้าที่หาผลประโยชน์จากภายนอก	5	4	20
4. พฤติกรรมในการปฏิบัติงานที่อาจขัดต่อจริยธรรมข้าราชการพลเรือนในสถาบันอุดมศึกษาและ บุคลากรของมหาวิทยาลัย			
4.1 การปกปิด หรือนิ่งเฉย ต่อการพบผู้กระทำการทุจริตหรือประพฤติมิชอบ	5	1	5
4.2 การกระทำที่เป็นคุณหรือเป็นโทษแก่บุคคลใดเพราะมีอคติ	5	2	10
4.3 การแนะนำช่องว่างของกฎหมายที่อยู่ในความรับผิดชอบของตนเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น	4	1	4
4.4 การกระทำในการอนุมัติโครงการโดยใช้ผู้ใกล้ชิดเป็นผู้ขอเพื่อประโยชน์ของตนเอง	4	1	4
4.5 การรับผิดชอบต่อหน้าที่ไม่ทอดทิ้งงานตามภารกิจที่ปฏิบัติ	4	2	8
4.6 การเบียดบังเวลาของราชการไปทำประโยชน์ส่วนตัว	5	4	20
5. พฤติกรรมการแยกแยะระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม			
5.1 การเป็นคู่สัญญาหรือมีส่วนได้เสียในสัญญาที่ทำกับมหาวิทยาลัย	5	1	5
5.2 การเข้าไปมีส่วนได้เสียในฐานะเป็นที่ปรึกษา ตัวแทน ผู้ประสานงานในธุรกิจของเอกชนซึ่งเป็นผู้สัญญา หรือมีความตกลงที่เกี่ยวข้องกับรายได้หรือผลประโยชน์ของมหาวิทยาลัย	5	2	10
5.3 การใช้ข้อมูลของทางราชการไปใช้เพื่ออื่นที่ไม่ใช้ในการปฏิบัติหน้าที่หาประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือบุคคลอื่น	5	2	10
5.4 การไม่ยอมให้ผู้อื่นมาใช้ตำแหน่งหน้าที่ของตนเองเพื่อหาประโยชน์กลับมาสู่ตนเอง เครือญาติและพวกพ้อง	5	2	10
5.5 การรับของขวัญที่ได้จากการปฏิบัติหน้าที่ในการอนุมัติ อนุญาต	5	1	5
5.6 การนำความรู้หรือข้อมูลในการปฏิบัติงานหรือตำแหน่งหน้าที่ ไปทำงาน พิเศษเพื่อหารายได้จากหน่วยงานของรัฐ	4	2	8

ด้านที่ 3 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ/ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

เหตุการณ์ความเสี่ยงจากพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับความจำเป็นต้องเฝ้าระวัง	ระดับผลกระทบที่เกิดขึ้น
1. พฤติกรรมในการใช้หลักฐานหรือการตรวจสอบเอกสารหลักฐานในการเบิกจ่าย			
1.1 ยื่นเอกสารเท็จ/ปกปิดหรือไม่แจ้งข้อความจริง	5	1	5
1.2 เรียกรับเงินเพื่อแลกกับการบริการที่รวดเร็ว (ลัดคิว)	3	1	3
1.3 เอกสารไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้องตามระเบียบ ข้อบังคับ	5	1	5
1.4 ปลอมลายมือชื่อแทนผู้มีอำนาจหรือลงนามโดยไม่มีอำนาจ	5	1	5
1.5 ปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย	5	4	20
1.6 นำเอกสารมาเบิกเงินซ้ำ	5	2	10
1.7 จงใจละเลยสาระสำคัญในเอกสารประกอบคำขอเพื่อประโยชน์ให้แก่ผู้ประกอบการหรือผู้ขอรับสิทธิเป็นคู่สัญญากับมหาวิทยาลัย	5	1	5

เหตุการณ์ความเสี่ยงจากพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับความจำเป็นต่อผู้เฝ้าระวัง	ระดับ ผลกระทบที่เกิดขึ้น
1.8 ตรวจสอบเอกสารล่าช้า ถ่วงเวลา หรือกลั่นแกล้งผู้รับบริการเพื่อเรียก รับผลประโยชน์	3	1	3
1.9 ผู้ปฏิบัติงานขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานอาจเกิดข้อผิดพลาด	5	2	10
2. พฤติกรรมในการจัดเก็บหรือการรักษาเงินหรือการรายงานทางทรัพย์สินและเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย			
2.1 ความผิดพลาดในการคิดค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายในการจ่ายเงินมหาวิทยาลัย	5	1	5
2.2 ความผิดพลาดจากการตรวจนับเงินของเจ้าหน้าที่ทำให้ไม่สามารถปิด บัญชีประจำวันและนำส่งเงินภายในเวลาที่กำหนด	5	1	5
2.3 การรับเงินโดยผู้ไม่มีอำนาจหน้าที่ หรือได้รับมอบหมาย	5	1	5
2.4 การยกเลิกใบเสร็จรับเงินในระบบทำให้รายงานการน้อยกว่าที่รับไว้จริง	5	1	5
2.5 การไม่บันทึกรายการรับเงินหรือจ่ายเงินของมหาวิทยาลัย	5	1	5
2.6 การประเมินทรัพย์สินไม่สอดคล้องกับมูลค่าจริง	5	1	5
2.7 การปิดบังรายงานทรัพย์สิน	5	1	5
3. พฤติกรรมในการดำเนินงานผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์			
3.1 การเปิดเผยข้อมูลของราชการเพื่อหาประโยชน์ส่วนตัว	4	1	4
3.2 การเปิดเผย/ปรับเปลี่ยน/ลบ/เพิ่มเติม ข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ของทางราชการเพื่อนำไปหาประโยชน์ส่วนตัว	5	1	5
3.3 การเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคล	5	1	5
3.4 การให้ผู้อื่นใช้ USER/PASSWORD ของตนเอง	4	1	4
4. พฤติกรรมในการสร้างหลักฐานเป็นเท็จประกอบการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ			
4.1 การเปลี่ยนแปลงประเภทรายจ่ายเพื่อให้เบิกได้ตามระเบียบ	5	1	5
4.2 การเขียนกำหนดการไม่ตรงกับการจัดงานจริงเพื่อเบิกค่าใช้จ่ายจากรัฐ เช่น ค่าตอบแทนวิทยากร การอาหารว่างและเครื่องดื่มที่มากขึ้น	5	2	10
4.3 การเขียนรายงานการเดินทางไม่ตรงความจริงเพื่อเบิกค่าใช้จ่ายจากรัฐ	4	2	8
4.4 การร่วมมือกับผู้ขายสร้างหลักฐานการเบิกจ่ายที่เป็นเท็จ	5	1	5
4.5 การลงนามแทนกัน หรือปลอมแปลงลายเซ็น	5	2	10
5. พฤติกรรมในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง			
5.1 การใช้ดุลยพินิจในการพิจารณา อนุมัติหรือยกเว้นกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ซึ่งเอื้อประโยชน์หรือทำให้เกิดโอกาสในการทุจริตหรือผลประโยชน์ทับซ้อน	5	1	5
5.2 การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่ขึ้นนำหรือเอียงไปทางยี่ห้อใดยี่ห้อหนึ่งเป็นการเปิดช่องโหว่บริษัทที่มีผลประโยชน์ร่วมกันชนะการจัดซื้อจัดจ้างในครั้งนั้นๆ	5	1	5
5.3 การเลือกใช้วิธีการในการจัดซื้อจัดจ้างไม่สอดคล้องกับวงเงินงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรและมีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ซึ่งมีโอกาสมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้องหรือการกีดกัน/สร้างอุปสรรคให้คู่แข่งรายอื่น	5	1	5

เหตุการณ์ความเสี่ยงจากพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับความจำเป็นต่อผู้เฝ้าระวัง	ระดับ ผลกระทบที่เกิดขึ้น
5.4 เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่รับผลประโยชน์ต่าง ๆ หรือสินบนไม่ว่าจะเป็นทรัพย์สิน ของขวัญ การลดราคา หรือสิ่งใดก็ตามในลักษณะเดียวกันที่จะส่งผลในการตัดสินใจดำเนินการตามอำนาจหน้าที่	5	1	5
6. พฤติกรรมในการตรวจรับพัสดุ			
6.1 กรรมการตรวจรับเท็จซึ่งไม่เป็นไปตามคุณลักษณะเฉพาะในการตรวจรับพัสดุและไม่ได้มาตรฐาน มีการเรียกรับเงิน จ่ายสินบน เงินทองหรือเปอร์เซ็นต์จากการตรวจรับ	5	1	5
6.2 กรรมการตรวจการจ้างทำรายงาน เสนอผู้มีอำนาจเกี่ยวกับเพิ่มและลดงานตามสัญญาจ้าง โดยไม่เป็นไปตามระเบียบและไม่ตรวจสอบราคาที่แท้จริงจนเป็นเหตุให้ทางราชการได้รับความเสียหาย	5	1	5
7. พฤติกรรมในการบริหารพัสดุ			
7.1 เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่นำทรัพย์สินของส่วนราชการซึ่งจะต้องใช้เพื่อประโยชน์ของทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือพวกพ้อง	5	4	20

ด้านที่ 4 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

เหตุการณ์ความเสี่ยงจากพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ระดับความจำเป็นต่อผู้เฝ้าระวัง	ระดับ ผลกระทบที่เกิดขึ้น
1.พฤติกรรมในการการบริหารงานบุคคล			
1.1 การใช้ข้อมูลของหน่วยงานเพื่อแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือพวกพ้อง	5	1	5
1.2 การใช้ตำแหน่งหน้าที่หาประโยชน์ให้กับตนเอง ครอบครัว หรือพวกพ้อง	5	1	5
1.3 การรับผลประโยชน์หรือการเรียกร้องสิ่งตอบแทนจากการปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ	5	1	5
1.4 การรับงานนอกแล้วก่อให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงานของตน	5	1	5
1.5 การนำบุคลากรของหน่วยงานมาใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว	4	1	4
1.6 การรับสินบนหรือรับของขวัญในรูปของเงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อหวังความก้าวหน้าหรือส่งผลให้มีการตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้ให้สินบนหรือบุคคลอื่น	5	1	5
1.7 การลัดคิวให้กับผู้ใช้บริการที่คุ้นเคย	3	1	3
1.8 การเรียกร้องผลตอบแทนจากการใช้อิทธิพลในตำแหน่งหน้าที่เพื่อส่งผลที่เป็นคุณแก่ฝ่ายใด ฝ่ายหนึ่งโดยไม่เป็นธรรมหรือผู้อื่น	5	1	5
1.9 การเพิกเฉยต่อการรักษาผลประโยชน์ส่วนรวม	5	1	5
1.10 การที่มีหน้าที่ดูแลหรือจัดการกิจการหรือโครงการใด แล้วเข้ามีส่วนได้เสียเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น	5	1	5

4. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โดยประเมินตามเกณฑ์คุณภาพการจัดการ 3 ระดับ ดังนี้

ระดับดี หมายถึง สามารถจัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดเหตุ ไม่กระทบถึงการให้บริการหรือการดำเนินการตามภารกิจของหน่วยงาน

ระดับพอใช้ หมายถึง จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงการให้บริการหรือการดำเนินการตามภารกิจของหน่วยงาน

ระดับอ่อน หมายถึง จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการขั้นรุนแรง กระทบถึงการให้บริการ ระดับยอมรับไม่ได้ หรือผลที่เกิดขึ้นต้องมีการปรับเปลี่ยนการดำเนินงาน

ด้านที่ 1 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต

เหตุการณ์ความเสี่ยงจากพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ระดับผลกระทบที่เกิดขึ้น
1. พฤติกรรมในการใช้ดุลยพินิจพิจารณา อนุมัติ อนุญาต		
1.1 ผลการตรวจสอบ/การประเมิน/การเสนอรายงานไม่เป็นตามข้อเท็จจริง มีการช่วยเหลือโดยมีการเรียกรับผลประโยชน์	ดี	3
1.2 เจ้าหน้าที่แนะนำผู้รับบริการเพื่อหลีกเลี่ยงกฎระเบียบตามช่องว่างของกฎหมาย	ดี	3
1.3 หลักเกณฑ์และเงื่อนไขการพิจารณากำหนดไม่ชัดเจนเปิดโอกาสให้ผู้ตรวจสอบใช้ดุลยพินิจ	ดี	3
1.4 ผลการตรวจสอบ/การประเมิน/การเสนอรายงานไม่เป็นตามข้อเท็จจริง มีการช่วยเหลือโดยมีการเรียกรับผล	ดี	5
1.5 มีการอนุมัติ อนุญาต ออกเอกสารสำคัญของมหาวิทยาลัยโดยไม่เป็นผู้มีอำนาจหรือทำเลียนแบบ	ดี	5
1.6 มีการใช้อำนาจ พิจารณาดำเนินการอนุมัติ อย่างไม่เป็นธรรมต่อผู้ให้ผลประโยชน์	ดี	5
1.7 การใช้ดุลยพินิจโดยขาดข้อมูลข้อเท็จจริง	ดี	3
1.8 การใช้อำนาจหน้าที่ในการแทรกแซงการทำงานหรือการตัดสินใจ	ดี	3
2. พฤติกรรมในการรับคำร้องหรือสอบสวน		
2.1 การให้เจ้าหน้าที่คนเดียวปฏิบัติทุกขั้นตอนตั้งแต่รับถึงส่งคืน	ดี	10
2.2 การรับคำร้องไม่มีกรอบเวลาที่ชัดเจน	ดี	5
2.3 เจ้าหน้าที่เก็บคำร้องไม่ดำเนินการถ่วงเวลา	ดี	5
2.4 มีการรับคำร้องไปดำเนินการนอกระบบ	ดี	5

ด้านที่ 2 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

เหตุการณ์ความเสี่ยงจากพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ระดับผลกระทบที่เกิดขึ้น
1. พฤติกรรมในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตน		
1.1 การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัว	ดี	20
1.2 การจัดหาทรัพย์สินเพื่อใช้ประโยชน์ส่วนตน	ดี	4
1.3 การนำทรัพย์สินส่วนตนมาใช้ทรัพยากรของทางราชการ เช่น หมวก พิมพ์ กระดาษ วัสดุเชื้อเพลิง	พอใช้	5
1.4 การจัดหาทรัพยากรเกินความจำเป็นต่อการใช้งานจนเกิดความเสียหายต่อรัฐ	ดี	5
1.5 การจัดหาพัสดุกำหนดให้มีของแถมเพื่อไปใช้ประโยชน์ส่วนตน	ดี	5
1.6 การใช้รถส่วนราชการไปใช้งานส่วนตัวโดยอ้างโครงการแฝง	ดี	5

เหตุการณ์ความเสี่ยงจากพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ระดับผลกระทบที่เกิดขึ้น
2. พฤติกรรมในการใช้อำนาจหน้าที่หาผลประโยชน์ทับซ้อน		
2.1 การใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาผลประโยชน์ส่วนตนมากกว่าผลประโยชน์ของทางราชการ เช่นการตกลงซื้อสินค้าราคาแพงกว่าท้องตลาด การไม่เปรียบเทียบราคาในการจัดซื้อ เป็นต้น	ดี	4
2.2 การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนหรือสินน้ำใจหรือของขวัญหรือผลประโยชน์ทั้งที่เป็นในรูปของทรัพย์สินและไม่อยู่ในรูปของทรัพย์สิน	ดี	4
2.3 การเปิดเผยข้อมูลของทางราชการเพื่อหาผลประโยชน์	ดี	5
2.4 การทำของแจกโดยอ้างโครงการงานราชการ	ดี	5
2.5 การกีดกันการแข่งขันในการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อหาผลประโยชน์	ดี	5
2.6 การไม่เปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสในการดำเนินการเพื่อหาผลประโยชน์	ดี	5
2.7 การใช้ดุลยพินิจอย่างไม่เป็นธรรมเพื่อผลประโยชน์ส่วนตน	ดี	5
2.8 การลงทุนให้ผู้รับจ้างเข้ามาเป็นตัวแทนมาเป็นคู่ค้ากับส่วนราชการที่ตนสังกัด	ดี	5
2.9 การรับของขวัญที่ไม่อยู่ในช่วงประเพณีหรือรับของมีมูลค่าเกินกว่าที่กฎหมายกำหนด	ดี	4
3. พฤติกรรมในการปฏิบัติงานด้วยเจตนาหลีกเลี่ยงกฎหมายหรือปฏิบัติด้วยความเคยชินใดๆ ก็ทำกัน		
3.1 การได้มาของผู้บริหารหน่วยงานระบบอุปถัมภ์	ดี	4
3.2 การทำเอกสารประกอบการเรียนการสอนขายนักศึกษา	ดี	4
3.3 การคัดลอก ดัดแปลง ปรับปรุง ผลงานของคนอื่นอ้างอิงเป็นของตน	ดี	5
3.4 การเบียดบังเวลาราชการ ทำงานไม่เต็มเวลาหรือละทิ้งหน้าที่หาผลประโยชน์จากภายนอก	ดี	20
4. พฤติกรรมในการปฏิบัติงานที่อาจขัดต่อจริยธรรมข้าราชการพลเรือนในสถาบันอุดมศึกษาและบุคลากรของมหาวิทยาลัย		
4.1 การปกปิด หรือนิ่งเฉย ต่อการพบผู้กระทำการทุจริตหรือประพฤติมิชอบ	พอใช้	5
4.2 การกระทำที่เป็นคุณหรือเป็นโทษแก่บุคคลใดเพราะมีอคติ	ดี	10
4.3 การแนะนำช่องว่างของกฎหมายที่อยู่ในความรับผิดชอบของตนเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น	ดี	4
4.4 การกระทำในการอนุมัติโครงการโดยใช้ผู้ใกล้ชิดเป็นผู้ขอเพื่อประโยชน์ของตนเอง	ดี	4
4.5 การรับผิดชอบต่อหน้าที่ไม่ทอดทิ้งงานตามภารกิจที่ปฏิบัติ	ดี	8
4.6 การเบียดบังเวลาของราชการไปทำประโยชน์ส่วนตน	ดี	20
5. พฤติกรรมการแยกแยะระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม		
5.1 การเป็นคู่สัญญาหรือมีส่วนได้เสียในสัญญาที่ทำกับมหาวิทยาลัย	ดี	5
5.2 การเข้าไปมีส่วนได้เสียในฐานะเป็นที่ปรึกษา ตัวแทน ผู้ประสานงานในธุรกิจของเอกชนซึ่งเป็นผู้สัญญา หรือมีความตกลงที่เกี่ยวข้องกับรายได้หรือผลประโยชน์ของมหาวิทยาลัย	ดี	10
5.3 การใช้ข้อมูลของทางราชการไปใช้เพื่ออื่นที่ไม่ใช้ในการปฏิบัติหน้าที่หาประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือบุคคลอื่น	ดี	10
5.4 การไม่ยอมให้ผู้อื่นมาใช้ตำแหน่งหน้าที่ของตนเองเพื่อหาประโยชน์กลับมาสู่ตนเอง เครือญาติ และพวกพ้อง	ดี	10
5.5 การรับของขวัญที่ได้จากการปฏิบัติหน้าที่ในการอนุมัติ อนุญาต	ดี	5
5.6 การนำความรู้หรือข้อมูลในการปฏิบัติงานหรือตำแหน่งหน้าที่ ไปทำงาน พิเศษเพื่อหารายได้จากหน่วยงานของรัฐ	ดี	8

ด้านที่ 3 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ/ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

เหตุการณ์ความเสี่ยงจากพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ระดับผลกระทบที่เกิดขึ้น
1. พฤติกรรมในการใช้หลักฐานหรือการตรวจสอบเอกสารหลักฐานในการเบิกจ่าย		
1.1 ยื่นเอกสารเท็จ/ปกปิดหรือไม่แจ้งข้อความจริง	ดี	5
1.2 เรียกรับเงินเพื่อแลกกับการบริการที่รวดเร็ว (ลัดคิว)	ดี	10
1.3 เอกสารไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้องตามระเบียบ ข้อบังคับ	ดี	5
1.4 ปลอมลายมือชื่อแทนผู้มีอำนาจหรือลงนามโดยไม่มีอำนาจ	ดี	10
1.5 ปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย	ดี	20
1.6 นำเอกสารมาเบิกเงินซ้ำ	ดี	10
1.7 จงใจละเลยสาระสำคัญในเอกสารประกอบคำขอเพื่อประโยชน์ให้แก่ ผู้ประกอบการหรือผู้ขอรับสิทธิเป็นคู่สัญญากับมหาวิทยาลัย	ดี	5
1.8 ตรวจสอบเอกสารล่าช้า ถ่วงเวลา หรือกลับแก้งผู้รับบริการเพื่อเรียก รับผลประโยชน์	ดี	15
1.9 ผู้ปฏิบัติงานขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานอาจเกิดข้อผิดพลาด	ดี	12
2. พฤติกรรมในการจัดเก็บหรือการรักษาเงินหรือการรายงานทางทรัพย์สินและเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย		
2.1 ความผิดพลาดในการคิดค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายในการจ่ายเงิน มหาวิทยาลัย	ดี	10
2.2 ความผิดพลาดจากการตรวจนับเงินของเจ้าหน้าที่ที่ไม่สามารถปิด บัญชีประจำวันและนำส่งเงินภายในเวลาที่กำหนด	ดี	10
2.3 การรับเงินโดยไม่มีอำนาจหน้าที่ หรือได้รับมอบหมาย	ดี	10
2.4 การยกเลิกใบเสร็จรับเงินในระบบทำให้รายงานการน้อยกว่าที่รับไว้จริง	ดี	10
2.5 การไม่บันทึกรายการรับเงินหรือจ่ายเงินของมหาวิทยาลัย	ดี	10
2.6 การประเมินทรัพย์สินไม่สอดคล้องกับมูลค่าจริง	ดี	10
2.7 การปิดบังรายงานทรัพย์สิน	ดี	12
3. พฤติกรรมในการดำเนินงานผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์		
3.1 การเปิดเผยข้อมูลของราชการเพื่อหาประโยชน์ส่วนตัว	ดี	5
3.2 การเปิดเผย/ปรับเปลี่ยน/ลบ/เพิ่มเติม ข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ของทาง ราชการเพื่อนำไปหาประโยชน์ส่วนตัว	ดี	5
3.3 การเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคล	ดี	5
3.4 การให้ผู้อื่นใช้ USER/PASSWORD ของตนเอง	ดี	5
4. พฤติกรรมในการสร้างหลักฐานเป็นเท็จประกอบการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ		
4.1 การเปลี่ยนแปลงประเภทรายจ่ายเพื่อให้เบิกได้ตามระเบียบ	ดี	10
4.2 การเขียนกำหนดการไม่ตรงกับการจัดงานจริงเพื่อเบิกค่าใช้จ่ายจากรัฐ เช่น ค่าตอบแทนวิทยากร การอาหารว่างและเครื่องดื่มที่มากขึ้น	ดี	10
4.3 การเขียนรายงานการเดินทางไม่ตรงความจริงเพื่อเบิกค่าใช้จ่ายจากรัฐ	ดี	5
4.4 การร่วมมือกับผู้ขายสร้างหลักฐานการเบิกจ่ายที่เป็นเท็จ	ดี	5
4.5 การลงนามแทนกัน หรือปลอมแปลงลายเซ็น	ดี	5
5. พฤติกรรมในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง		
5.1 การใช้ดุลยพินิจในการพิจารณา อนุมัติหรือยกเว้นกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ซึ่งเอื้อประโยชน์หรือทำให้เกิดโอกาสในการทุจริตหรือผลประโยชน์ทับซ้อน	ดี	5
5.2 การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่ขึ้นน้ำหนักหรือเอียงไปทางยี่ห้อใด ยี่ห้อหนึ่งเป็นการเปิดช่องให้บริษัทที่มีผลประโยชน์ร่วมกันชนะการจัดซื้อจัดจ้างในครั้งนั้น ๆ	ดี	5

เหตุการณ์ความเสี่ยงจากพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ระดับผลกระทบที่เกิดขึ้น
5.3 การเลือกใช้วิธีการในการจัดซื้อจัดจ้างไม่สอดคล้องกับวงเงินงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรและมีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้องหรือการกีดกัน/สร้างอุปสรรคให้คู่แข่งรายอื่น	ดี	5
5.4 เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่รับผลประโยชน์ต่างๆ หรือสินบนไม่ว่าจะเป็นทรัพย์สินของขวัญ การลดราคา หรือสิ่งใดก็ตามในลักษณะเดียวกันที่จะส่งผลในการตัดสินใจดำเนินการตามอำนาจหน้าที่	ดี	10
6. พฤติกรรมในการตรวจรับพัสดุ		
6.1 กรรมการตรวจรับเท็จซึ่งไม่เป็นไปตามคุณลักษณะเฉพาะในการตรวจรับพัสดุและไม่ได้มาตรฐาน มีการเรียกรับเงิน จ่ายสินบน เงินทองหรือเปอร์เซ็นต์จากการตรวจรับ	ดี	10
6.2 กรรมการตรวจการจ้างทำรายงาน เสนอผู้มีอำนาจเกี่ยวกับเพิ่มและลดงานตามสัญญาจ้าง โดยไม่เป็นไปตามระเบียบและไม่ตรวจสอบราคาที่แท้จริงจนเป็นเหตุให้ทางราชการได้รับความเสียหาย	ดี	5
7. พฤติกรรมในการบริหารพัสดุ		
7.1 เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่นำทรัพย์สินของส่วนราชการซึ่งต้องใช้เพื่อประโยชน์ของทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือพวกพ้อง	ดี	20

ด้านที่ 4 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

เหตุการณ์ความเสี่ยงจากพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ระดับผลกระทบที่เกิดขึ้น
1. พฤติกรรมในการการบริหารงานบุคคล		
1.1 การใช้ข้อมูลของหน่วยงานเพื่อแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือพวกพ้อง	ดี	5
1.2 การใช้ตำแหน่งหน้าที่หาประโยชน์ให้กับตนเอง ครอบครัว หรือพวกพ้อง	ดี	5
1.3 การรับผลประโยชน์หรือการเรียกร้องสิ่งตอบแทนจากการปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ	ดี	5
1.4 การรับงานนอกแล้วก่อให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงานของตน	ดี	5
1.5 การนำบุคลากรของหน่วยงานมาใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน	ดี	4
1.6 การรับสินบนหรือรับของขวัญในรูปของเงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อหวังความก้าวหน้า หรือส่งผลให้มีการตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้ให้สินบนหรือบุคคลอื่น	ดี	5
1.7 การลัดคิวให้กับผู้ใช้บริการที่คุ้นเคย	ดี	5
1.8 การเรียกร้องผลตอบแทนจากการใช้อิทธิพลในตำแหน่งหน้าที่เพื่อส่งผลที่เป็นคุณแก่ฝ่ายใด ฝ่ายหนึ่งโดยไม่เป็นธรรมหรือผู้อื่น	ดี	5
1.9 การเพิกเฉยต่อการรักษาผลประโยชน์ส่วนรวม	ดี	5
1.10 การที่มีหน้าที่ดูแลหรือจัดการกิจการหรือโครงการใด แล้วเข้ามีส่วนได้เสียเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น	ดี	5

5. จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง

จากข้อมูลผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านทุจริต ในปีงบประมาณ 2567 พบว่า การดำเนินการความเสี่ยงในปีที่ผ่านมายังมีผลลัพธ์ที่เกิดขึ้นยังไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และยังมีปัจจัยประเด็นความเสี่ยงใหม่ที่เกิดขึ้น ประกอบกับการพิจารณาภารกิจของมหาวิทยาลัยนอกจากภารกิจหลักของหน่วยงาน การเรียน การสอน การวิจัย การบริการวิชาการและการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ยังมีโครงการพัฒนาตาม

ยุทธศาสตร์ชาติ โครงการราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น โครงการพัฒนารัฐวิสาหกิจ และโครงการจัดหาพัสดุ ครุภัณฑ์และสิ่งปลูกสร้างจำนวนหลายรายการที่ต้องมีระบบและกลไกในการบริการความเสี่ยงทุจริตมากขึ้นซึ่งเป็นผลต่อเนื่องจากสภาพเศรษฐกิจหลังการแพร่ระบาดโควิด 19 ดังนั้น ประเด็นพิจารณาการดำเนินการตามแผนป้องกันการความเสี่ยงการทุจริตจึงต้องดำเนินการในแผนงานเดิมอย่างต่อเนื่องและเพิ่มแผนส่งเสริมให้การดำเนินการป้องกันการทุจริตให้มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น ในการดำเนินงานต้องใช้ระบบสารสนเทศเข้ามาช่วยในการดำเนินงาน การติดต่อสื่อสารผ่านระบบอินเทอร์เน็ต การใช้เอกสารอิเล็กทรอนิกส์ การตรวจสอบเอกสารรับส่งเอกสารทำได้ยากขึ้น ประกอบกับมีกฎระเบียบข้อบังคับที่ใช้ในสถานการณ์การแพร่ระบาดปรับปรุงเปลี่ยนแปลงเป็นจำนวนมาก ทั้งระบบงานพัสดุ งานการเงิน การบริหารงานบุคคล งานการเดินทางการจัดประชุม การบริหารสัญญาการก่อสร้าง การจัดหาบุคลากรเข้ามาปฏิบัติงาน การประเมินมหาวิทยาลัยเพิ่มการเรียนรู้ระเบียบข้อบังคับกฎหมายและการเผยแพร่ทำความเข้าใจผู้เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน

จากการวิเคราะห์ข้อมูลจากตารางประเมินสถานการณ์ความเสี่ยงแบบเมทริกส์ระดับความเสียหายตามความรุนแรงต่อมหาวิทยาลัยของแต่ละพฤติกรรมกาปฏิบัติงาน มีผลคะแนนความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

ระดับความเสียหายตามความรุนแรงของเหตุการณ์ความเสี่ยง

ด้านที่ 1 ความเสี่ยงการทุจริตที่ด้านการอนุมัติ อนุญาต

เหตุการณ์ความเสี่ยงจากพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ระดับผลกระทบที่เกิดขึ้น
1. พฤติกรรมในการใช้ดุลยพินิจพิจารณา อนุมัติ อนุญาต	
1.1 ผลการตรวจสอบ/การประเมิน/การเสนอรายงานไม่เป็นตามข้อเท็จจริง มีการช่วยเหลือโดยการเรียกรับผลประโยชน์	3
1.2 เจ้าหน้าที่แนะนำผู้รับบริการเพื่อหลีกเลี่ยงกฎระเบียบตามช่องว่างของกฎหมาย	3
1.3 หลักเกณฑ์และเงื่อนไขการพิจารณากำหนดไม่ชัดเจนเปิดโอกาสให้ผู้ตรวจสอบใช้ดุลยพินิจ	3
1.4 ผลการตรวจสอบ/การประเมิน/การเสนอรายงานไม่เป็นตามข้อเท็จจริง มีการช่วยเหลือโดยการเรียกรับผลประโยชน์	5
1.5 มีการอนุมัติ อนุญาต ออกเอกสารสำคัญของมหาวิทยาลัยโดยไม่มีผู้มีอำนาจหรือทำเลียนแบบ	5
1.6 มีการใช้อำนาจ พิจารณาดำเนินการอนุมัติ อย่างไม่เป็นธรรมต่อผู้ให้ผลประโยชน์	5
1.7 การใช้ดุลยพินิจโดยขาดข้อมูลข้อเท็จจริง	3
1.8 การใช้อำนาจหน้าที่ในการแทรกแซงการทำงานหรือการตัดสินใจ	3
2. พฤติกรรมในการรับคำร้อง หรือ สอบสวน	
2.1 การให้เจ้าหน้าที่คนเดียวปฏิบัติทุกขั้นตอนตั้งแต่รับถึงส่งคืน	3
2.2 การรับคำร้องไม่มีกรอบเวลาที่ชัดเจน	3
2.3 เจ้าหน้าที่เก็บคำร้องไม่ดำเนินการถ่วงเวลา	3
2.4 มีการรับคำร้องไปดำเนินการนอกระบบ	3

ระดับความเสียหายตามความรุนแรงของเหตุการณ์ความเสี่ยง

ด้านที่ 2 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

เหตุการณ์ความเสี่ยง จากพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ระดับผลกระทบที่เกิดขึ้น
1. พฤติกรรม ในการใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว	
1.1 การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัว	20
1.2 การจัดหาทรัพย์สินเพื่อใช้ประโยชน์ส่วนตัว	4
1.3 การนำทรัพย์สินส่วนตัวมาใช้ทรัพยากรของทางราชการ เช่น หมึก พิมพ์ กระดาษ วัสดุเชื้อเพลิง	5
1.4 การจัดหาทรัพยากรเกินความจำเป็นต่อการใช้งานจนเกิดความเสียหายต่อรัฐ	5
1.5 การจัดหาพัสดุกำหนดให้มีของแถมเพื่อไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	5
1.6 การใช้รถส่วนราชการไปใช้งานส่วนตัวโดยอ้างโครงการแฝง	5
2. พฤติกรรมในการใช้อำนาจหน้าที่หาผลประโยชน์ทับซ้อน	
2.1 การใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาผลประโยชน์ส่วนตัวมากกว่าผลประโยชน์ของทางราชการ เช่น การตกลงซื้อสินค้าราคาแพงกว่าท้องตลาด การไม่เปรียบเทียบราคาในการจัดซื้อ เป็นต้น	4
2.2 การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนหรือสินน้ำใจ หรือของขวัญ หรือผลประโยชน์ทั้งที่เป็นในรูปของทรัพย์สินและไม่อยู่ในรูปของทรัพย์สิน	4
2.3 การเปิดเผยข้อมูลของทางราชการเพื่อหาผลประโยชน์	5
2.4 การทำของแจกโดยอ้างโครงการงานราชการ	5
2.5 การกีดกันการแข่งขันในการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อหาผลประโยชน์	5
2.6 การไม่เปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสในการดำเนินการเพื่อหาผลประโยชน์	5
2.7 การใช้ดุลยพินิจอย่างไม่เป็นธรรมเพื่อผลประโยชน์ส่วนตัว	5
2.8 การลงทุนให้ผู้รับจ้างเข้ามาเป็นตัวแทนมาเป็นคู่ค้ากับส่วนราชการที่ตนสังกัด	5
2.9 การรับของขวัญที่ไม่อยู่ในช่วงประเพณีหรือรับของมีมูลค่าเกินกว่าที่กฎหมายกำหนด	4
3. พฤติกรรมในการปฏิบัติงานด้วยเจตนาหลีกเลี่ยงกฎหมายหรือปฏิบัติด้วยความเคยชิน ใด ๆ ก็ทำกัน	
3.1 การได้มาของผู้บริหารหน่วยงานระบบอุปถัมภ์	4
3.2 การทำเอกสารประกอบการเรียนการสอนขายนักศึกษา	4
3.3 การคัดลอก ดัดแปลง ปรับปรุง ผลงานของคนอื่นอ้างอิงเป็นของตน	5
3.4 การเบียดบังเวลาราชการ ทำงานไม่เต็มเวลาหรือละทิ้งหน้าที่หาผลประโยชน์จากภายนอก	20
4. พฤติกรรมในการปฏิบัติงานที่อาจขัดต่อจริยธรรมข้าราชการพลเรือนในสถาบันอุดมศึกษาและ บุคลากรของมหาวิทยาลัย	
4.1 การปกปิด หรือนิ่งเฉย ต่อการพบผู้กระทำการทุจริตหรือประพฤตินิষอบ	5
4.2 การกระทำที่เป็นคุณหรือเป็นโทษแก่บุคคลใดเพราะมีอคติ	10
4.3 การแนะนำช่องว่างของกฎหมายที่อยู่ในความรับผิดชอบของตนเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น	4
4.4 การกระทำการอนุมัติโครงการโดยใช้ผู้ใกล้ชิดเป็นผู้ขอเพื่อประโยชน์ของตนเอง	4
4.5 การรับผิดชอบต่อหน้าที่ไม่ทอดทิ้งงานตามภารกิจที่ปฏิบัติ	8
4.6 การเบียดบังเวลาของราชการไปทำประโยชน์ส่วนตัว	20
5. พฤติกรรมการแยกแยะระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ส่วนรวม	
5.1 การเป็นคู่สัญญาหรือมีส่วนได้เสียในสัญญาที่ทำกับมหาวิทยาลัย	5
5.2 การเข้าไปมีส่วนได้เสียในฐานะเป็น ที่ปรึกษา ตัวแทน ผู้ประสานงานในธุรกิจของเอกชนซึ่งเป็นคู่สัญญา หรือมีความตกลงที่เกี่ยวข้องกับรายได้หรือผลประโยชน์ของมหาวิทยาลัย	10
5.3 การใช้ข้อมูลของทางราชการไปใช้เพื่ออื่นที่ไม่ใช้ในการปฏิบัติหน้าที่หาประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือบุคคลอื่น	10
5.4 การไม่ยอมให้ผู้อื่นมาใช้ตำแหน่งหน้าที่ของตนเองเพื่อหาประโยชน์กลับมาสู่ตนเอง เครือญาติและพวกพ้อง	10

เหตุการณ์ความเสี่ยง จากพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ระดับผลกระทบที่เกิดขึ้น
5.5 การรับของขวัญที่ได้จากการปฏิบัติหน้าที่ในการอนุมัติ อนุญาต	5
5.6 การนำความรู้หรือข้อมูลในการปฏิบัติงานหรือตำแหน่งหน้าที่ ไปทำงาน พิเศษเพื่อหารายได้จากหน่วยงานของรัฐ	8

ระดับความเสียหายตามความรุนแรงของเหตุการณ์ความเสี่ยง

ด้านที่ 3 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ /ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

เหตุการณ์ความเสี่ยง จากพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ระดับผลกระทบที่เกิดขึ้น
1. พฤติกรรมในการใช้หลักฐานหรือการตรวจสอบเอกสารหลักฐานในการเบิกจ่าย	
1.1 ยื่นเอกสารเท็จ/ปกปิดหรือไม่แจ้งข้อความจริง	5
1.2 เรียกรับเงินเพื่อแลกกับการบริการที่รวดเร็ว (ลัดคิว)	3
1.3 เอกสารไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้องตามระเบียบ ข้อบังคับ	5
1.4 ปลอมลายมือชื่อแทนผู้มีอำนาจหรือลงนามโดยไม่มีอำนาจ	5
1.5 ปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย	20
1.6 นำเอกสารมาเบิกเงินซ้ำ	10
1.7 จงใจละเลยสาระสำคัญในเอกสารประกอบคำขอเพื่อประโยชน์ให้แก่ ผู้ประกอบการหรือผู้ขอรับสิทธิเป็นคู่สัญญา กับมหาวิทยาลัย	5
1.8 ตรวจสอบเอกสารล่าช้า ถ่วงเวลา หรือกลั่นแกล้งผู้รับบริการเพื่อเรียก รับผลประโยชน์	3
1.9 ผู้ปฏิบัติงานขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานอาจเกิดข้อผิดพลาด	10
2. พฤติกรรมในการจัดเก็บหรือการรักษาเงินหรือการรายงานทางทรัพย์สินและเงินรายได้ของ มหาวิทยาลัย	
2.1 ความผิดพลาดในการคิดค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายในการจ่ายเงิน มหาวิทยาลัย	5
2.2 ความผิดพลาดจากการตรวจนับเงินของเจ้าหน้าที่ทำให้ไม่สามารถปิด บัญชีประจำวันและนำส่งเงินภายในเวลาที่กำหนด	5
2.3 การรับเงินโดยผู้ไม่มีอำนาจหน้าที่ หรือได้รับมอบหมาย	5
2.4 การยกเลิกใบเสร็จรับเงินในระบบทำให้รายงานการน้อยกว่าที่รับไว้จริง	5
2.5 การไม่บันทึกรายการรับเงินหรือจ่ายเงินของมหาวิทยาลัย	5
2.6 การประเมินทรัพย์สินไม่สอดคล้องกับมูลค่าจริง	5
2.7 การปิดบังรายงานทรัพย์สิน	5
3. พฤติกรรมในการดำเนินงานผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์	
3.1 การเปิดเผยข้อมูลของราชการเพื่อหาประโยชน์ส่วนตน	4
3.2 การเปิดเผย/ปรับเปลี่ยน/ลบ/เพิ่มเติม ข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ของทาง ราชการเพื่อนำไปหาประโยชน์ส่วนตน	5
3.3 การเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคล	5
3.4 การให้ผู้อื่นใช้ USER/PASSWORD ของตนเอง	4
4. พฤติกรรมในการสร้างหลักฐานเป็นเท็จประกอบการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ	
4.1 การเปลี่ยนแปลงประเภทรายจ่ายเพื่อให้เบิกได้ตามระเบียบ	5
4.2 การเขียนกำหนดการไม่ตรงกับการจัดงานจริงเพื่อเบิกค่าใช้จ่ายจากรัฐ เช่น ค่าตอบแทนวิทยากร การอาหารว่าง และเครื่องดื่มที่มากขึ้น	10
4.3 การเขียนรายงานการเดินทางไม่ตรงความจริงเพื่อเบิกค่าใช้จ่ายจากรัฐ	8
4.4 การร่วมมือกับผู้ขายสร้างหลักฐานการเบิกจ่ายที่เป็นเท็จ	5
4.5 การลงนามแทนกัน หรือปลอมแปลงลายเซ็น	10

เหตุการณ์ความเสี่ยง จากพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ระดับผลกระทบที่เกิดขึ้น
5. พฤติกรรมในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	
5.1 การใช้ดุลยพินิจในการพิจารณา อนุมัติหรือยกเว้นกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ซึ่งเอื้อประโยชน์หรือทำให้เกิดโอกาสในการทุจริตหรือผลประโยชน์ทับซ้อน	5
5.2 การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่ขึ้นนำหรือเอนเอียงไปทางยี่ห้อใด ยี่ห้อหนึ่งเป็นการเปิดช่องโหว่บริษัทที่มีผลประโยชน์ร่วมกันขณะการจัดซื้อจัดจ้างในครั้งนั้นๆ	5
5.3 การเลือกใช้วิธีการในการจัดซื้อจัดจ้างไม่สอดคล้องกับวงเงินงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรและมีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้องหรือการกีดกัน/สร้างอุปสรรคให้คู่แข่งรายอื่น	5
5.4 เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่รับผลประโยชน์ต่างๆ หรือสินบนไม่ว่าจะเป็นทรัพย์สิน ของขวัญ การลดราคา หรือสิ่งใดก็ตามในลักษณะเดียวกันที่จะส่งผลในการตัดสินใจดำเนินการตามอำนาจหน้าที่	5
6. พฤติกรรมในการตรวจรับพัสดุ	
6.1 กระบวนการตรวจรับพัสดุซึ่งไม่เป็นไปตามคุณลักษณะเฉพาะในการตรวจรับพัสดุและไม่ได้มาตรฐาน มีการเรียกรับเงิน จ่ายสินบน เงินทอนหรือเปอร์เซ็นต์จากการตรวจรับ	5
6.2 กระบวนการตรวจการจ้างทำรายงาน เสนอผู้มีอำนาจเกี่ยวกับเพิ่มและลดงานตามสัญญาจ้าง โดยไม่เป็นไปตามระเบียบและไม่ตรวจสอบราคาที่แท้จริงจนเป็นเหตุให้ทางราชการได้รับความเสียหาย	5
7. พฤติกรรม ในการบริหารพัสดุ	
7.1 เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่นำทรัพย์สินของส่วนราชการซึ่งจะต้องใช้เพื่อประโยชน์ของทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือพวกพ้อง	20

ระดับความเสียหายตามความรุนแรงของเหตุการณ์ความเสี่ยง

ด้านที่ 4 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

เหตุการณ์ความเสี่ยง จากพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ระดับผลกระทบที่เกิดขึ้น
1.พฤติกรรม ในการการบริหารงานบุคคล	
1.1 การใช้ข้อมูลของหน่วยงานเพื่อแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือพวกพ้อง	5
1.2 การใช้ตำแหน่งหน้าที่หาประโยชน์ให้กับตนเอง ครอบครัว หรือพวกพ้อง	5
1.3 การรับผลประโยชน์หรือการเรียกร้องสิ่งตอบแทนจากการปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ	5
1.4 การรับงานนอกแล้วก่อให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงานของตน	5
1.5 การนำบุคลากรของหน่วยงานมาใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว	4
1.6 การรับสินบนหรือรับของขวัญในรูปของเงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อหวังความก้าวหน้า หรือส่งผลให้มีการตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้ให้สินบนหรือบุคคลอื่น	5
1.7 การลัดคิวให้กับผู้ใช้บริการที่คุ้นเคย	5
1.8 การเรียกร้องผลตอบแทนจากการใช้อิทธิพลในตำแหน่งหน้าที่เพื่อส่งผลที่เป็นคุณแก่ฝ่ายใด ฝ่ายหนึ่งโดยไม่เป็นธรรมหรือผู้อื่น	5
1.9 การเพิกเฉยต่อการรักษาผลประโยชน์ส่วนรวม	5
1.10 การที่มีหน้าที่ดูแลหรือจัดการกิจการหรือโครงการใด แล้วเข้ามีส่วนได้เสียเพื่อประโยชน์ ของตนเองหรือผู้อื่น	5

สรุปประเด็นความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นได้ในประเด็นที่อาจเกิดขึ้นได้ทั้งที่ตั้งใจและไม่ตั้งใจ
จึงต้องพิจารณากำหนดมาตรการการป้องกันเป็นการบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ในประเด็นต่อไปนี้

1. ประเด็นการควบคุมพฤติกรรมในการปฏิบัติงานที่อาจขัดต่อจริยธรรมข้าราชการพลเรือนในสถาบันอุดมศึกษาและบุคลากรของมหาวิทยาลัยในการกระทำที่เป็นคุณหรือเป็นโทษแก่บุคคลใดเพราะมีอคติ
2. ประเด็นการควบคุมพฤติกรรมการแยกแยะระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมการเป็นคู่สัญญาหรือมีส่วนได้เสียในสัญญาที่ทำกับมหาวิทยาลัย
3. ประเด็นการควบคุมพฤติกรรมการแยกแยะระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมการเข้าไปมีส่วนได้เสียในฐานะเป็นที่ปรึกษา ตัวแทน ผู้ประสานงานใน ธุรกิจของเอกชนซึ่งเป็นผู้สัญญา หรือมีความตกลงที่เกี่ยวข้องกับรายได้หรือผลประโยชน์ของมหาวิทยาลัย
4. ประเด็นการควบคุมพฤติกรรมในการใช้หลักฐานหรือการตรวจสอบเอกสารหลักฐานในการเบิกจ่าย ตรวจสอบเอกสารล่าช้า ถ่วงเวลา หรือกลั่นแกล้งผู้รับบริการเพื่อเรียกรับผลประโยชน์

6. มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ประเภทความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงจาก พฤติกรรมที่อาจเกิดการทุจริต (1)	ระดับของความเสี่ยง (1)			มาตรการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง (2)	ระยะเวลา ดำเนินการ	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลการดำเนินการตามมาตรการ หรือการดำเนินการเพื่อบริหาร จัดการความเสี่ยง (3)
		ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ	ระดับความ จำเป็นต้อง เฝ้าระวัง	ระดับ ผลกระทบ ที่เกิดขึ้น					
1. ด้านการอนุมัติ อนุญาต	1.1 พฤติกรรมในการใช้ดุลยพินิจ พิจารณา อนุมัติ อนุญาต								
	1) ผลการตรวจสอบ/การประเมิน/ การเสนอรายงานไม่เป็นตามข้อเท็จ จริง มีการช่วยเหลือโดยการเรียกรับ ผลประโยชน์	3	1	3	-ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดย ไม่ต้องมีการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง	-	-	-	-
	2) เจ้าหน้าที่แนะนำผู้รับบริการเพื่อ หลีกเลี่ยงกฎระเบียบตามช่องว่างของ กฎหมาย	3	1	3	-ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดย ไม่ต้องมีการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง	-	-	-	-
	3) หลักเกณฑ์และเงื่อนไขการ พิจารณากำหนดไม่ชัดเจนเปิดโอกาส ให้ผู้ตรวจสอบใช้ดุลยพินิจ	3	1	3	-ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดย ไม่ต้องมีการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง	-	-	-	-
	4) ผลการตรวจสอบ/การประเมิน/ การเสนอรายงานไม่เป็นตาม ข้อเท็จจริง มีการช่วยเหลือโดยการ เรียกรับผล	5	1	5	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-
	5) มีการอนุมัติ อนุญาต ออกเอกสาร สำคัญของมหาวิทยาลัยโดยไม่เป็นผู้มี อำนาจหรือทำเลียนแบบ	5	1	5	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-
	6) มีการใช้อำนาจ พิจารณาดำเนิน การอนุมัติ อย่างไม่เป็นธรรมต่อผู้ให้ ผลประโยชน์	5	1	5	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-

ประเภทความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงจาก พฤติกรรมที่อาจเกิดการทุจริต (1)	ระดับของความเสี่ยง (1)			มาตรการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง (2)	ระยะเวลา ดำเนินการ	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลการดำเนินการตามมาตรการ หรือการดำเนินการเพื่อบริหาร จัดการความเสี่ยง (3)
		ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ	ระดับความ จำเป็นต้อง เฝ้าระวัง	ระดับ ผลกระทบ ที่เกิดขึ้น					
	7) การใช้ดุลพินิจโดยขาดข้อมูล ข้อเท็จจริง	3	1	3	-ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดย ไม่ต้องมีการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง	-	-	-	-
	8) การใช้อำนาจหน้าที่ในการ แทรกแซงการทำงานหรือการตัดสินใจ	3	1	3	-ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดย ไม่ต้องมีการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง	-	-	-	-
	1.2 พฤติกรรมในการรับคำร้อง หรือ สอบสวน								
	1) การให้เจ้าหน้าที่คนเดียวปฏิบัติทุก ขั้นตอนตั้งแต่รับถึงส่งคืน	3	1	3	-ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดย ไม่ต้องมีการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง	-	-	-	-
	2) การรับคำร้องไม่มีกรอบเวลาที่ ชัดเจน	3	1	3	-ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดย ไม่ต้องมีการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง	-	-	-	-
	3) เจ้าหน้าที่เก็บคำร้องไม่ดำเนิน การ ถ่วงเวลา	3	1	3	-ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดย ไม่ต้องมีการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง	-	-	-	-
	4) มีการรับคำร้องไปดำเนินการนอก ระบบ	3	1	3	-ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดย ไม่ต้องมีการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง	-	-	-	-
2.ด้านการใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การให้บริการ ตามภารกิจ	2.1 พฤติกรรมในการใช้ทรัพย์สิน ของทางราชการเพื่อประโยชน์ ส่วนตัว								
	1) การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ ส่วนตัว	5	4	20	มาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความ โปร่งใส/ดำเนินการ ดังนี้ 1. ออกระเบียบ/แนวปฏิบัติ ในการใช้ อาคาร/สถานที่/อุปกรณ์ 2. กำหนดผู้รับผิดชอบ/คิน ฯ	ต.ค.-ธ.ค. 2566	มีการ ดำเนินการ ตาม มาตรการ	คณะ/ สำนัก/ สถาบัน	

ประเภทความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงจาก พฤติกรรมที่อาจเกิดการทุจริต (1)	ระดับของความเสี่ยง (1)			มาตรการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง (2)	ระยะเวลา ดำเนินการ	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลการดำเนินการตามมาตรการ หรือการดำเนินการเพื่อบริหาร จัดการความเสี่ยง (3)
		ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ	ระดับความ จำเป็นต้อง เฝ้าระวัง	ระดับ ผลกระทบ ที่เกิดขึ้น					
					3 กำกับ ติดตาม ตรวจสอบ การใช้ อาคาร/สถานที่/อุปกรณ์ ให้เป็นไปตาม วัตถุประสงค์				
	2) การจัดหาทรัพย์สินเพื่อใช้ ประโยชน์ส่วนตน	4	1	4	-ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดย ไม่ต้องมีการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง	-	-	-	-
	3) การนำทรัพย์สินส่วนตนมาใช้ ทรัพยากรของทางราชการ เช่น หมึก พิมพ์ กระดาษ วัสดุเชื้อเพลิง	5	1	5	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-
	4) การจัดหาทรัพยากรเกินความ จำเป็นต่อการใช้งานจนเกิดความ เสียหายต่อรัฐ	5	1	5	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-
	5) การจัดหาพัสดุกำหนดให้มีของ แถมเพื่อไปใช้ประโยชน์ส่วนตน	5	1	5	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-
	6) การใช้รถส่วนราชการไปใช้งานส่วน ตนโดยอ้างโครงการแฝง	5	1	5	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-
	2.2 พฤติกรรมในการใช้อำนาจ หน้าที่หาผลประโยชน์ทับซ้อน								
	1) การใช้ดุลยพินิจในการพิจารณา ผลประโยชน์ส่วนตนมากกว่า ผลประโยชน์ของทางราชการ เช่นการ ตกลงซื้อสินค้าราคาแพงกว่า	4	1	4	-ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดย ไม่ต้องมีการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง	-	-	-	-

ประเภทความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงจาก พฤติกรรมที่อาจเกิดการทุจริต (1)	ระดับของความเสี่ยง (1)			มาตรการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง (2)	ระยะเวลา ดำเนินการ	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลการดำเนินการตามมาตรการ หรือการดำเนินการเพื่อบริหาร จัดการความเสี่ยง (3)
		ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ	ระดับความ จำเป็นต้อง เฝ้าระวัง	ระดับ ผลกระทบ ที่เกิดขึ้น					
	ห้องตลาด การไม่เปรียบเทียบราคาในการจัดซื้อ เป็นต้น								
	2) การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนหรือสินน้ำใจ หรือของขวัญ หรือผลประโยชน์ทั้งที่เป็นในรูปของทรัพย์สินและไม่อยู่ในรูปของทรัพย์สิน	4	1	4	-ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องมีการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง	-	-	-	
	3) การเปิดเผยข้อมูลของทางราชการเพื่อหาผลประโยชน์	5	1	5	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของมาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	
	4) การทำของแจกโดยอ้างโครงการงานราชการ	5	1	5	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของมาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	
	5) การกีดกันการแข่งขันในการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อหาผลประโยชน์	5	1	5	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของมาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	
	6) การไม่เปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสในการดำเนินการเพื่อหาผลประโยชน์	5	1	5	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของมาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	
	7) การใช้ดุลพินิจอย่างไม่เป็นธรรมเพื่อผลประโยชน์ส่วนตน	5	1	5	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของมาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	

ประเภทความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงจาก พฤติกรรมที่อาจเกิดการทุจริต (1)	ระดับของความเสี่ยง (1)			มาตรการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง (2)	ระยะเวลา ดำเนินการ	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลการดำเนินการตามมาตรการ หรือการดำเนินการเพื่อบริหาร จัดการความเสี่ยง (3)
		ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ	ระดับความ จำเป็นต้อง เฝ้าระวัง	ระดับ ผลกระทบ ที่เกิดขึ้น					
	8) การลงทุนให้ผู้รับจ้างเข้ามาเป็น ตัวแทนมาเป็นคู่ค้ากับส่วนราชการที่ ตนสังกัด	5	1	5	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเสี่ยงของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-
	9) การรับของขวัญที่ไม่อยู่ในช่วง ประเพณีหรือรับของมีมูลค่าเกินกว่าที่ กฎหมายกำหนด	4	1	4	-ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดย ไม่ต้องการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง	-	-	-	-
	2.3 พฤติกรรมในการปฏิบัติงานด้วย เจตนาหลีกเลี่ยงกฎหมายหรือปฏิบัติ ด้วยความเคยชิน ใครๆ ก็ทำกัน								
	1) การได้มาของผู้บริหารหน่วยงาน ระบบอุปถัมภ์	4	1	4	-ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดย ไม่ต้องการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง	-	-	-	-
	2) การทำเอกสารประกอบการเรียน การสอนขานนักศึกษา	4	1	4	-ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดย ไม่ต้องการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง	-	-	-	-
	3) การคัดลอก ดัดแปลง ปรับปรุง ผลงานของคนอื่นอ้างอิงเป็นของตน	5	1	5	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเสี่ยงของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-
	4) การเบียดบังเวลาราชการ ทำงาน ไม่เต็มเวลาหรือละทิ้งหน้าที่ทำ ผลประโยชน์จากภายนอก	5	4	20	มาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความ โปร่งใส/ดำเนิน การ ดังนี้ 1. มอบหมายบุคลากรรับผิดชอบ ในการ กำกับเวลาราชการปฏิบัติราชการ 2. ให้ผู้บัญชาแต่ละหน่วยงานกำกับ ติดตาม ตรวจสอบ การปฏิบัติงาน	ต.ค.-ธ.ค. 2566	มีการ ดำเนินการ ตาม มาตรการ	คณะ/ สำนัก/ สถาบัน	

ประเภทความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงจาก พฤติกรรมที่อาจเกิดการทุจริต (1)	ระดับของความเสี่ยง (1)			มาตรการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง (2)	ระยะเวลา ดำเนินการ	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลการดำเนินการตามมาตรการ หรือการดำเนินการเพื่อบริหาร จัดการความเสี่ยง (3)
		ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ	ระดับความ จำเป็นต้อง เฝ้าระวัง	ระดับ ผลกระทบ ที่เกิดขึ้น					
					3. กำหนดบทลงโทษและเผยแพร่ให้ บุคลากรรับทราบ 4. กำหนดขั้นตอนการได้รับอนุญาตจาก ผู้บังคับบัญชา โดยลายลักษณ์อักษร หรือ โดยวาจา				
	2.4 พฤติกรรมในการปฏิบัติงานที่ อาจขัดต่อจริยธรรมข้าราชการพล เรือนในสถาบันอุดมศึกษาและ บุคลากรของมหาวิทยาลัย								
	1) การปกปิด หรือนิ่งเฉย ต่อการพบ ผู้กระทำการทุจริตหรือประพฤติมิ ชอบ	5	1	5	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-
	2) การกระทำที่เป็นคุณหรือเป็นโทษ แก่บุคคลใดเพราะมือคด	5	2	10	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-
	3) การแนะนำช่องว่างของกฎหมายที่ อยู่ในความรับผิดชอบของตนเพื่อ ประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น	4	1	4	-ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดย ไม่ต้องการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง	-	-	-	-
	4) การกระทำในการอนุมัติโครงการ โดยใช้ผู้ใกล้ชิดเป็นผู้ขอเพื่อประโยชน์ ของตนเอง	4	1	4	-ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดย ไม่ต้องการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง	-	-	-	-

ประเภทความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงจาก พฤติกรรมที่อาจเกิดการทุจริต (1)	ระดับของความเสี่ยง (1)			มาตรการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง (2)	ระยะเวลา ดำเนินการ	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลการดำเนินการตามมาตรการ หรือการดำเนินการเพื่อบริหาร จัดการความเสี่ยง (3)
		ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ	ระดับความ จำเป็นต้อง เฝ้าระวัง	ระดับ ผลกระทบ ที่เกิดขึ้น					
	5) การรับผิดชอบหน้าที่ไม่ทอดทิ้ง งานตามภารกิจที่ปฏิบัติ	4	2	8	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-
	6) การเบียดบังเวลาของราชการไปทำ ประโยชน์ส่วนตัว	5	4	20	มาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความ โปร่งใส/ดำเนิน การ ดังนี้ 1. มอบหมายบุคลากรรับผิดชอบ ในการ กำกับกรลงเวลาปฏิบัติราชการ 2. ให้ผู้บัญชาแต่ละหน่วยงานกำกับ ติดตาม ตรวจสอบ การปฏิบัติงาน 3. กำหนดบทลงโทษ และเผยแพร่ให้ บุคลากรรับทราบ 4. กำหนดขั้นตอนการได้รับอนุญาตจาก ผู้บังคับบัญชา โดยลายลักษณ์อักษร หรือ โดยวาจา	ต.ค.-ธ.ค. 2566	มีการ ดำเนินการ ตาม มาตรการ	คณะ/ สำนัก/ สถาบัน	
	2.5 พฤติกรรมการแยกแยะระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ ส่วนรวม								
	1) การเป็นคู่สัญญาหรือมีส่วนได้เสีย ในสัญญาที่ทำกับมหาวิทยาลัย	5	1	5	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-
	2) การเข้าไปมีส่วนได้เสียในฐานะเป็น ที่ปรึกษา ตัวแทน ผู้ประสานงานใน ธุรกิจของเอกชนซึ่งเป็นผู้สัญญา หรือ	5	2	10	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-

ประเภทความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงจาก พฤติกรรมที่อาจเกิดการทุจริต (1)	ระดับของความเสี่ยง (1)			มาตรการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง (2)	ระยะเวลา ดำเนินการ	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลการดำเนินการตามมาตรการ หรือการดำเนินการเพื่อบริหาร จัดการความเสี่ยง (3)
		ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ	ระดับความ จำเป็นต้อง เฝ้าระวัง	ระดับ ผลกระทบ ที่เกิดขึ้น					
	มีความตกลงที่เกี่ยวข้องกับรายได้หรือ ผลประโยชน์ของมหาวิทยาลัย								
	3) การใช้ข้อมูลของทางราชการไปใช้ เพื่ออื่นที่ไม่ใช่ในการปฏิบัติหน้าที่ทำ ประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือบุคคลอื่น	5	2	10	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-
	4) การไม่ยอมให้ผู้อื่นมาใช้ตำแหน่ง หน้าที่ของตนเองเพื่อหาประโยชน์ กลับมาสู่ตนเอง เครือญาติและพวก พ้อง	5	2	10	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-
	5) การรับของขวัญที่ได้จากการปฏิบัติ หน้าที่ในการอนุมัติ อนุญาต	5	1	5	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-
	6) การนำความรู้หรือข้อมูลในการ ปฏิบัติงานหรือตำแหน่งหน้าที่ ไป ทำงาน พิเศษเพื่อหารายได้จาก หน่วยงานของรัฐ	4	2	8	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-
3. ความเสี่ยงการทุจริตด้าน การใช้จ่ายงบประมาณ /ด้าน การจัดซื้อจัดจ้าง	3.1 พฤติกรรมในการใช้หลักฐาน หรือการตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ในการเบิกจ่าย								
	1) ยื่นเอกสารเท็จ/ปกปิดหรือไม่แจ้ง ข้อความจริง	5	1	5	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-

ประเภทความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงจาก พฤติกรรมที่อาจเกิดการทุจริต (1)	ระดับของความเสี่ยง (1)			มาตรการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง (2)	ระยะเวลา ดำเนินการ	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลการดำเนินการตามมาตรการ หรือการดำเนินการเพื่อบริหาร จัดการความเสี่ยง (3)
		ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ	ระดับความ จำเป็นต้อง เฝ้าระวัง	ระดับ ผลกระทบ ที่เกิดขึ้น					
	2) เรียกเก็บเงินเพื่อแลกกับการบริการ ที่รวดเร็ว (ลัดคิว)	3	1	3	-ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดย ไม่ต้องมีการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง	-	-	-	-
	3) เอกสารไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้องตาม ระเบียบ ข้อบังคับ	5	1	5	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-
	4) ปลอมลายมือชื่อแทนผู้มีอำนาจ หรือลงนามโดยไม่มีอำนาจ	5	1	5	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-
	5) ปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย	5	4	20	มาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความ โปร่งใส/ดำเนินการ ดังนี้ 1. ปลุกจิตสำนึกให้บุคลากร 2. ให้ผู้บังคับบัญชาหน่วยงาน ตรวจสอบ เร่งรัด กำกับ ติดตาม ตามระยะที่กำหนด	ต.ค.66-ก.ย. 67	มีการ ดำเนินการ ตาม มาตรการ	คณะ/ สำนัก/ สถาบัน	
	6) นำเอกสารมาเบิกเงินซ้ำ	5	2	10	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-
	7) จงใจละเลยสาระสำคัญในเอกสาร ประกอบคำขอเพื่อประโยชน์ให้แก่ ผู้ประกอบการหรือผู้ขอรับสิทธิเป็น คู่สัญญา กับมหาวิทยาลัย	5	1	5	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-
	8) ตรวจสอบเอกสารล่าช้า ถ่วงเวลา หรือกลั่นแกล้งผู้รับบริการเพื่อเรียก รับผลประโยชน์	3	1	3	-ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดย ไม่ต้องมีการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง	-	-	-	-

ประเภทความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงจาก พฤติกรรมที่อาจเกิดการทุจริต (1)	ระดับของความเสี่ยง (1)			มาตรการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง (2)	ระยะเวลา ดำเนินการ	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลการดำเนินการตามมาตรการ หรือการดำเนินการเพื่อบริหาร จัดการความเสี่ยง (3)
		ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ	ระดับความ จำเป็นต้อง เฝ้าระวัง	ระดับ ผลกระทบ ที่เกิดขึ้น					
	9) ผู้ปฏิบัติงานขาดความชำนาญใน การปฏิบัติงานอาจเกิดข้อผิดพลาด	5	2	10	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-
	3.2 พฤติกรรมในการจัดเก็บหรือการ รักษาเงินหรือการรายงานทาง ทรัพย์สินและเงินรายได้ของ มหาวิทยาลัย								
	1) ความผิดพลาดในการคิด ค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายในการ จ่ายเงิน มหาวิทยาลัย	5	1	5	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-
	2) ความผิดพลาดจากการตรวจนับ เงินของเจ้าหน้าที่ทำให้ไม่สามารถปิด บัญชีประจำวันและนำส่งเงินภายใน เวลาที่กำหนด	5	1	5	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-
	3) การรับเงินโดยผู้ไม่มีอำนาจหน้าที่ หรือได้รับมอบหมาย	5	1	5	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-
	4) การยกเลิกใบเสร็จรับเงินในระบบ ทำให้รายงานการน้อยกว่าที่รับไว้จริง	5	1	5	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-
	5) การไม่บันทึกรายการรับเงินหรือ จ่ายเงินของมหาวิทยาลัย	5	1	5	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-

ประเภทความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงจาก พฤติกรรมที่อาจเกิดการทุจริต (1)	ระดับของความเสี่ยง (1)			มาตรการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง (2)	ระยะเวลา ดำเนินการ	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลการดำเนินการตามมาตรการ หรือการดำเนินการเพื่อบริหาร จัดการความเสี่ยง (3)
		ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ	ระดับความ จำเป็นต้อง เฝ้าระวัง	ระดับ ผลกระทบ ที่เกิดขึ้น					
	1) การเปลี่ยนแปลงประเภทรายจ่าย เพื่อให้เบิกได้ตามระเบียบ	5	1	5	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเสี่ยงของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-
	2) การเขียนกำหนดการไม่ตรงกับการ จัดงานจริงเพื่อเบิกค่าใช้จ่ายจากรัฐ เช่น ค่าตอบแทนวิทยากร การอาหาร ว่างและเครื่องดื่มที่มากขึ้น	5	2	10	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเสี่ยงของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-
	3) การเขียนรายงานการเดินทางไม่ ตรงความจริงเพื่อเบิกค่าใช้จ่ายจากรัฐ	4	2	8	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเสี่ยงของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-
	4) การร่วมมือกับผู้ชายสร้างหลักฐาน การเบิกจ่ายที่เป็นเท็จ	5	1	5	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเสี่ยงของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-
	5) การลงนามแทนกัน หรือปลอม แปลงลายเซ็น	5	2	10	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเสี่ยงของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-
	3.5 พฤติกรรมในกระบวนการจัดซื้อ จัดจ้าง								
	1) การใช้ดุลยพินิจในการพิจารณา อนุมัติหรือยกเว้นกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อ จัดจ้างภาครัฐ ซึ่งเอื้อประโยชน์หรือ	5	1	5	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเสี่ยงของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-

ประเภทความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงจาก พฤติกรรมที่อาจเกิดการทุจริต (1)	ระดับของความเสี่ยง (1)			มาตรการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง (2)	ระยะเวลา ดำเนินการ	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลการดำเนินการตามมาตรการ หรือการดำเนินการเพื่อบริหาร จัดการความเสี่ยง (3)
		ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ	ระดับความ จำเป็นต้อง เฝ้าระวัง	ระดับ ผลกระทบ ที่เกิดขึ้น					
	1) การใช้ข้อมูลของหน่วยงานเพื่อ แสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือพวก พ้อง	5	1	5	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเสี่ยงพหุของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-
	2) การใช้ตำแหน่งหน้าที่หาประโยชน์ ให้กับตนเอง ครอบครัว หรือพวกพ้อง	5	1	5	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเสี่ยงพหุของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-
	3) การรับผลประโยชน์หรือการ เรียกร้องสิ่งตอบแทนจากการ ปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ	5	1	5	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเสี่ยงพหุของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-
	4) การรับงานนอกแล้วก่อให้เกิดความ เสียหายแก่หน่วยงานของตน	5	1	5	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเสี่ยงพหุของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-
	5) การนำบุคลากรของหน่วยงานมาใช้ เพื่อประโยชน์ส่วนตัว	4	1	4	-ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดย ไม่ต้องการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง	-	-	-	-
	6) การรับสินบนหรือรับของขวัญใน รูปของเงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อหวังความก้าวหน้าหรือส่งผลให้มี การตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้ให้ สินบนหรือบุคคลอื่น	5	1	5	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเสี่ยงพหุของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-
	7) การลัดคิวให้กับผู้ใช้บริการที่คุ้นเคย	3	1	3	-ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดย ไม่ต้องการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง	-	-	-	-

ประเภทความเสี่ยง การทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยงจาก พฤติกรรมที่อาจเกิดการทุจริต (1)	ระดับของความเสี่ยง (1)			มาตรการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง (2)	ระยะเวลา ดำเนินการ	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย	ผลการดำเนินการตามมาตรการ หรือการดำเนินการเพื่อบริหาร จัดการความเสี่ยง (3)
		ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ	ระดับความ จำเป็นต้อง เฝ้าระวัง	ระดับ ผลกระทบ ที่เกิดขึ้น					
	8) การเรียกร้องผลตอบแทนจากการ ใช้อิทธิพลในตำแหน่งหน้าที่เพื่อส่งผล ที่เป็นคุณแก่ฝ่ายใด ฝ่ายหนึ่งโดยไม่ เป็นธรรมหรือผู้อื่น	5	1	5	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-
	9) การเพิกเฉยต่อการรักษา ผลประโยชน์ส่วนรวม	5	1	5	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-
	10) การที่มีหน้าที่ดูแลหรือจัดการ กิจการหรือโครงการใด แล้วเข้ามีส่วน ได้เสียเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือ ผู้อื่น	5	1	5	-ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของ มาตรการควบคุมที่มีอยู่	-	-	-	-



SSKRU

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567
มหาวิทยาลัยราชภัฏสระเกษ