

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในส่วนงาน

คณะวิจิตรศิลป์ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในผลงาน คณะวิศวกรรมศาสตร์ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ขั้นตอนที่ 1 การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ / ขั้นตอนที่ 2 การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

1. ประเภทความเสี่ยง [1]:
- ☐ ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
 - ☐ ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
 - ☒ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

2. ชื่อ กระบวนการ/โครงการ การขออนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
1	การอนุมัติเบิกจ่ายค่าวัสดุและอุปกรณ์เทคโนโลยี	มีการสมยอมกับผู้ขาย กำหนด TOR ที่เอื้อผู้ขายรายใดรายหนึ่ง หรือเปิดเผยราคากลางก่อนประกาศ
2	การจัดซื้อจัดจ้างวัสดุและอุปกรณ์	เบิกค่าใช้จ่ายสูงเกินจริง สร้างหลักฐานเท็จ หรือเบิกค่าใช้จ่ายในการอบรมที่ไม่ได้เข้าร่วมจริง
3	การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการอบรม/สัมมนา	ไม่รายงานการใช้จ่ายงบประมาณตามความเป็นจริง หรือจงใจปิดบังข้อมูลการใช้จ่ายที่ไม่ถูกต้อง
4	การติดตามและรายงานการใช้จ่ายงบประมาณ	ผู้อนุมัติเบิกจ่ายค่าวัสดุ/อุปกรณ์โดยไม่ตรวจสอบความจำเป็น หรืออนุมัติให้บุคคลใกล้ชิดโดยไม่มีหลักฐานที่ถูกต้อง

ขั้นตอนที่ 3 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
5	แน่ใจว่าจะเกิดขึ้น หรือเคยเกิดขึ้นบ่อยมาก (> 4 ครั้ง/ปี) โอกาสเกิด > 80%
4	โอกาสเกิดสูงมาก หรือเคยเกิดขึ้น 3-4 ครั้ง/ปี โอกาสเกิด 61-80%
3	โอกาสเกิดปานกลาง หรือเคยเกิดขึ้น 1-2 ครั้ง/ปี โอกาสเกิด 41-60%
2	โอกาสเกิดต่ำ ยังไม่เคยเกิดแต่อาจเกิดได้ โอกาสเกิด 21-40%
1	โอกาสเกิดต่ำมาก แทบไม่คาดว่าจะเกิดขึ้น โอกาสเกิด ≤ 20%

ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
5	ผลกระทบรุนแรงมาก ก่อความเสียหายด้านการเงินและชื่อเสียงของคณะฯ อย่างรุนแรง แก้ไขยาก
4	ผลกระทบสูง เสียหายด้านการเงินหรือชื่อเสียงระดับสูง ต้องใช้เวลานานในการแก้ไข
3	ผลกระทบปานกลาง เกิดความเสียหายทางการเงินในระดับปานกลาง สามารถแก้ไขได้ในระยะสั้น
2	ผลกระทบต่ำ เกิดความเสียหายทางการเงินเล็กน้อย แก้ไขได้ง่าย
1	ผลกระทบน้อยมาก ไม่มีนัยสำคัญต่อการเงินและการดำเนินงาน แก้ไขได้ทันที

LIKELIHOOD	1	2	3	4	5
	Highly Unlikely	Unlikely	Possible	Likely	High
IMPACT					
5 Severe	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
4 Significant	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
3 Moderate	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
2 Minor	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
1 Negligible	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความ เสี่ยง
1	การอนุมัติเบิกจ่ายค่าวัสดุและ อุปกรณ์	ผู้อนุมัติเบิกจ่ายค่าวัสดุ/อุปกรณ์โดยไม่ตรวจสอบความจำเป็น หรืออนุมัติให้บุคคลใกล้ชิดโดยไม่มีหลักฐานที่ถูกต้อง	3	3	9	ปานกลาง
2	การจัดซื้อจัดจ้างวัสดุและ อุปกรณ์ด้านเทคโนโลยี	มีการสมยอมกับผู้ขาย กำหนด TOR ที่เอื้อผู้ขายรายใดราย หนึ่ง หรือเปิดเผยราคากลางก่อนประกาศ	3	3	9	ปานกลาง
3	การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายใน โครงการอบรม/สัมมนา	เบิกค่าใช้จ่ายสูงเกินจริง สร้างหลักฐานเท็จ หรือเบิกค่าใช้จ่าย ในการอบรมที่ไม่ได้เข้าร่วมจริง	3	3	9	ปานกลาง
4	การติดตามและรายงานการใช้ จ่ายงบประมาณ	ผู้อนุมัติเบิกจ่ายค่าวัสดุ/อุปกรณ์โดยไม่ตรวจสอบความจำเป็น หรืออนุมัติให้บุคคลใกล้ชิดโดยไม่มีหลักฐานที่ถูกต้อง	3	3	9	ปานกลาง

ขั้นตอนที่ 5 การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ ...การขออนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ.....								
ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
1	การอนุมัติเบิกจ่ายค่าวัสดุและอุปกรณ์เทคโนโลยี	ผู้อนุมัติเบิกจ่ายค่าวัสดุ/อุปกรณ์โดยไม่ตรวจสอบความจำเป็น หรืออนุมัติให้บุคคลใกล้ชิดโดยไม่มีหลักฐานที่ถูกต้อง	ปานกลาง	- กำหนดให้การเบิกจ่ายวัสดุ/อุปกรณ์ต้องมีตรวจสอบความจำเป็น - แบนหลักฐานครบถ้วนและผ่านการอนุมัติ 2 ระดับก่อนเบิกจ่าย	กำหนดให้ผู้อนุมัติระดับ 2 ตรวจสอบหลักฐาน	ต.ค. 68 – ก.ย. 69	ไม่ใช้งบประมาณ	รองคณบดีฝ่ายบริหาร งานการเงินฯ งานนโยบายและแผนฯ
2	การจัดซื้อจัดจ้างวัสดุและอุปกรณ์ด้านเทคโนโลยี	มีการสมยอมกับผู้ขาย กำหนด TOR ที่เอื้อผู้ขายรายใดรายหนึ่ง หรือเปิดเผยราคากลางก่อนประกาศ	ปานกลาง	- กำหนด TOR โดยใช้ข้อมูลตลาดหลายแหล่ง - มีคณะกรรมการพิจารณาราคากลางที่เป็นอิสระ	การกำหนดให้ใช้ใบเสนอราคาตลาด ≥ 3 แหล่ง	ต.ค. 68 – ก.ย. 69	ไม่ใช้งบประมาณ	รองคณบดีฝ่ายบริหาร งานการเงินฯ
3	การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการอบรม/สัมมนาด้านเทคโนโลยี	เบิกค่าใช้จ่ายสูงเกินจริง สร้างหลักฐานเท็จ หรือเบิกค่าใช้จ่ายในการอบรมที่ไม่ได้เข้าร่วมจริง	ปานกลาง	- กำหนดให้การเบิกค่าอบรม/สัมมนาต้องแนบหลักฐานการเข้าร่วมจริง (ภาพถ่าย/ใบลงทะเบียน) - มีการตรวจสอบก่อนอนุมัติเบิกจ่ายทุกครั้ง	- กำหนดเอกสารหลักฐานที่ต้องแนบ - ผู้อนุมัติตรวจสอบก่อนเซ็น - สุ่มตรวจสอบหลักฐานรายไตรมาส	ต.ค. 68 – ก.ย. 69	ไม่ใช้งบประมาณ	รองคณบดีฝ่ายบริหาร งานการเงินฯ
4	การติดตามและรายงานการใช้จ่ายงบประมาณ	ผู้อนุมัติเบิกจ่ายค่าวัสดุ/อุปกรณ์โดยไม่ตรวจสอบความจำเป็น หรืออนุมัติให้บุคคลใกล้ชิดโดยไม่มีหลักฐานที่ถูกต้อง	ปานกลาง	- รายงานผลการเบิกจ่ายต่อผู้บริหารเป็นรายไตรมาส	เผยแพร่เว็บไซต์และรายงานรายไตรมาส	ต.ค. 68 – ก.ย. 69	ไม่ใช้งบประมาณ	รองคณบดีฝ่ายบริหาร งานการเงินฯ

ลงชื่อ 
(นางสาวรชชา สีสกุล)
ผู้รายงาน

ลงชื่อ
(รศ.ดร.สุกรี เกษรเกศรา)
ผู้รับรองการรายงาน

หมายเหตุ : ให้ผู้บริหารสูงสุดของส่วนงานหรือผู้รักษาราชการแทน หรือผู้ปฏิบัติราชการแทน เป็นผู้รับรองรายงานและเผยแพร่ลงเว็บไซต์

คณะวิจิตรศิลป์

