

สรุปผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

คณะพยาบาลศาสตร์ มหาวิทยาลัยมหาสารคาม

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2567 คณะพยาบาลศาสตร์ มหาวิทยาลัยมหาสารคามดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยงานตามแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567 ของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (ปปท.) และตามแนวทางการดำเนินงานของ ITA ข้อ O30 ใน 5 ประเด็น ดังนี้ 1) การอนุมัติ อนุญาต ตาม พรบ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.2558 2) การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ 3) การใช้งบประมาณ (โครงการที่ได้รับจัดสรรงบประมาณงบลงทุน เกิน 500 ล้านบาท) 4) การจัดซื้อจัดจ้าง และ 5) การบริหารงานบุคคล ซึ่งจากการดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของมหาวิทยาลัย พบว่า มีความเสี่ยงการทุจริตทั้งสิ้น 22 ประเด็น ซึ่งคณะพยาบาลศาสตร์ มหาวิทยาลัยมหาสารคาม นำประเด็นความเสี่ยงทั้ง 22 ประเด็นมาบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

- 1) ด้านการเงินและงบประมาณ มีความเสี่ยง จำนวน 4 ประเด็น
- 2) ด้านการบริหารพัสดุ มีความเสี่ยง จำนวน 11 ประเด็น
- 3) ด้านการบริหารงานบุคคล มีความเสี่ยง จำนวน 6 ประเด็น
- 4) ด้านระบบสารสนเทศ มีความเสี่ยงจำนวน 1 ประเด็น
- 5) การใช้งบประมาณ (โครงการที่ได้รับจัดสรรงบประมาณงบลงทุน เกิน 500 ล้านบาท (ไม่มี)

ณ รอบ 12 เดือน รายละเอียด ดังนี้

ประเด็นการประเมิน	ความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ.2567	การประเมินความเสี่ยงเริ่มต้น	การประเมินความเสี่ยง 12 เดือน
1. ด้านการเงินและงบประมาณ			
	1.การรับเงินไม่เป็นไปตามระเบียบและไม่นำส่งเงินตามระยะเวลาที่กำหนด (ประเด็นที่ 2 การใช้อำนาจฯ)	8 (ปานกลาง) (โอกาส3, ผลกระทบ2)	5 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 2)
	2.การอนุมัติงบประมาณไม่ถูกต้องตามระเบียบการเงิน (ประเด็นที่ 1 การอนุมัติฯ)	8 (ปานกลาง) (โอกาส3, ผลกระทบ2)	5 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 2)

ประเด็น การประเมิน	ความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ.2567	การประเมิน ความเสี่ยง ณ เริ่มต้น	การประเมิน ความเสี่ยง ณ 12 เดือน
	3.การจัดทำเอกสารการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องตามระเบียบการเงิน (ประเด็นที่ 2 การใช้อำนาจ)	8 (ปานกลาง) (โอกาส3, ผลกระทบ2)	5 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 2)
	4.การรายงานงบการเงินไม่ครบถ้วน (ประเด็นที่ 2 การใช้อำนาจ)	8 (ปานกลาง) (โอกาส3, ผลกระทบ2)	5 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 2)
2. ด้านการบริหารพัสดุ			
	1.การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบพัสดุ (ประเด็นที่ 3 การจัดซื้อจัดจ้าง)	8 (ปานกลาง) (โอกาส3, ผลกระทบ2)	5 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 2)
	2.การจัดซื้อจัดจ้างจากร้านค้าที่เอื้อผลประโยชน์ (ประเด็นที่ 5 การมีผลประโยชน์ทับซ้อน)	8 (ปานกลาง) (โอกาส3, ผลกระทบ2)	5 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 2)
	3.ไม่มีกำหนดอำนาจอนุมัติ โดยพิจารณาจากมูลค่าของพัสดุหรือบริการ (ประเด็นที่ 1 การอนุมัติ)	8 (ปานกลาง) (โอกาส3, ผลกระทบ2)	5 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 2)
	4.กระบวนการจัดหาไม่ถูกต้องตามระเบียบพัสดุ (ประเด็นที่ 2 การใช้อำนาจ)	8 (ปานกลาง) (โอกาส3, ผลกระทบ2)	5 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 2)
	5.การดำเนินการโดยเอื้อประโยชน์ให้พวกพ้อง (ประเด็นที่ 5 การมีผลประโยชน์ทับซ้อน)	8 (ปานกลาง) (โอกาส3, ผลกระทบ2)	5 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 2)

ประเด็น การประเมิน	ความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ.2567	การประเมิน ความเสี่ยง ณ เริ่มต้น	การประเมิน ความเสี่ยง ณ 12 เดือน
	6.การกำหนดอำนาจการตรวจรับพัสดุที่สำคัญหรือมูลค่าสูง ตรวจรับโดยคณะกรรมการตรวจรับ หรือพัสดุที่มีคุณภาพพิเศษ ไม่มีความชำนาญในเรื่องนั้น (ประเด็นที่ 2 การใช้อำนาจ)	8 (ปานกลาง) (โอกาส3, ผลกระทบ2)	5 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 2)
	7.การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้โดยไม่ได้รับอนุญาต (ประเด็นที่ 1 การอนุมัติฯ)	8 (ปานกลาง) (โอกาส3, ผลกระทบ2)	5 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 2)
	8.การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ การยืมทรัพย์สินของทางราชการไม่เป็นไปตามระเบียบ (ประเด็นที่ 2 การใช้อำนาจ)	8 (ปานกลาง) (โอกาส3, ผลกระทบ2)	5 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 2)
	9.การนำวัสดุ ครุภัณฑ์ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว (ประเด็นที่ 5 การมีผลประโยชน์ทับซ้อน)	8 (ปานกลาง) (โอกาส3, ผลกระทบ2)	5 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 2)
	10.การจำหน่ายพัสดุดอกจากบัญชีไม่ถูกต้องตามระเบียบพัสดุ (ประเด็นที่ 2 การใช้อำนาจ)	8 (ปานกลาง) (โอกาส3, ผลกระทบ2)	5 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 2)
	11.การจำหน่ายพัสดุให้กับผู้ที่เอื้อประโยชน์ หรือพวกพ้อง (ประเด็นที่ 5 การมีผลประโยชน์ทับซ้อน)	8 (ปานกลาง) (โอกาส3, ผลกระทบ2)	5 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 2)
3. ด้านการบริหารงานบุคคล			
	1.การใช้อำนาจตามกฎหมายในการเรียกรับผลประโยชน์โดยมิชอบ (ประเด็นที่ 2 การใช้อำนาจ)	8 (ปานกลาง) (โอกาส3, ผลกระทบ2)	5 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 2)

ประเด็น การประเมิน	ความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ.2567	การประเมิน ความเสี่ยง ณ เริ่มต้น	การประเมิน ความเสี่ยง ณ 12 เดือน
	2.การสรรหาบุคลากรที่เอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง (ประเด็นที่ 5 การมีผลประโยชน์ทับซ้อน)	8 (ปานกลาง) (โอกาส3, ผลกระทบ2)	5 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 2)
	3.การใช้อำนาจในการการประเมินความดีความชอบ ค่าตอบแทน และรางวัล โดยมีชอบ (ประเด็นที่ 4 การบริหารงานบุคคล)	8 (ปานกลาง) (โอกาส3, ผลกระทบ2)	5 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 2)
	4.การใช้อำนาจในการการประเมินความดีความชอบ ค่าตอบแทน และรางวัลที่เอื้อประโยชน์แก่พวกพ้อง (ประเด็นที่ 5 การมีผลประโยชน์ทับซ้อน)	8 (ปานกลาง) (โอกาส3, ผลกระทบ2)	5 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 2)
	5.การอนุมัติอนุญาตให้บุคลากรในการไปพัฒนาตนเองไม่เป็นธรรม (ประเด็นที่ 1 การอนุมัติฯ)	4 (ต่ำ) (โอกาส2, ผลกระทบ2)	1 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 1)
	6.การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ (ประเด็นที่ 4 การบริหารงานบุคคล)	4 (ต่ำ) (โอกาส2, ผลกระทบ2)	1 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 1)
4. ด้านระบบสารสนเทศ			
	1.การใช้งานระบบสารสนเทศเพื่อประโยชน์ส่วนตน (ประเด็นที่ 5 การมีผลประโยชน์ทับซ้อน)	4 (ต่ำ) (โอกาส2, ผลกระทบ2)	1 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 1)
5. การใช้งบประมาณ (โครงการที่ได้รับจัดสรรงบประมาณงบลงทุน เกิน 500 ล้านบาท)			
ไม่มีความเสี่ยงการทุจริต การใช้งบประมาณ (โครงการที่ได้รับจัดสรรงบประมาณงบลงทุน เกิน 500 ล้านบาท) เนื่องจากคณะพยาบาลศาสตร์ ไม่มีโครงการที่ได้รับจัดสรรเกิน 500 ล้านบาท			

หมายเหตุ 1. การประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริตใช้เกณฑ์การประเมินโอกาส และผลกระทบความเสี่ยงในภาคผนวก ก

2. การจัดอันดับความเสียหายจากตารางแผนภูมิความเสี่ยงในภาคผนวก ก

รายละเอียดการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต คณะพยาบาลศาสตร์ มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567 รอบ 12 เดือน

ประเด็นความเสี่ยง / เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงเริ่มต้น	ระดับความเสี่ยง ณ 12 เดือน	มาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ผลการดำเนินงานตามมาตรการ	ตัวชี้วัด/เป้าหมาย	ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด	ปัญหา/อุปสรรค	แนวทางแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ
1. ด้านการเงินและงบประมาณ										
1.การรับเงินไม่เป็นไปตามระเบียบและไม่นำส่งเงินตามระยะเวลาที่กำหนด (ประเด็นที่ 2 การใช้อำนาจ)	8 (ปานกลาง) (โอกาส3, ผลกระทบ2)	5 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 2)	การควบคุมการดำเนินการรับเงินและการนำส่งเงินตามขั้นตอนอย่างเคร่งครัด	1.การรับเงินโดยการโอนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์มีการยืนยันเป็นลายลักษณ์อักษร โดยระบุชื่อผู้จ่ายเงินและจำนวนเงินและวัตถุประสงค์การจ่ายอย่างชัดเจน 2.มีการดำเนินการรับเงินและการนำส่งเงินตามขั้นตอนอย่างเคร่งครัด 3.มีการกำกับติดตามการดำเนินงานของผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	การดำเนินการรับเงินและการนำส่งเงินตามขั้นตอนอย่างเคร่งครัด	ร้อยละการดำเนินการรับเงินและการนำส่งเงินตามขั้นตอน ร้อยละ 100	ร้อยละ 100	-	-	คณะกรรมการป้องกันการทุจริต/งานการเงินและบัญชี

ประเด็นความเสี่ยง / เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงเริ่มต้น	ระดับความเสี่ยง ณ 12 เดือน	มาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ผลการดำเนินงานตามมาตรการ	ตัวชี้วัด/เป้าหมาย	ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด	ปัญหา/อุปสรรค	แนวทางแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ
2.การอนุมัติงบประมาณไม่ถูกต้องตามระเบียบการเงิน (ประเด็นที่ 1 การอนุมัติฯ)	8 (ปานกลาง) (โอกาส3, ผลกระทบ2)	5 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 2)	การกำหนดระเบียบเกี่ยวกับการอนุมัติเบิกจ่ายเงินอย่างชัดเจน	การดำเนินการขออนุมัติผู้บริหารตามกระบวนการขั้นตอนตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด	มีระเบียบเกี่ยวกับการอนุมัติเบิกจ่ายเงินอย่างชัดเจน	มีระเบียบเกี่ยวกับการอนุมัติเบิกจ่ายเงินอย่างชัดเจน	มีครบถ้วน	-	-	คณะกรรมการป้องกันการทุจริต/งานการเงินและบัญชี
3.การจัดทำเอกสารการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องตามระเบียบการเงิน (ประเด็นที่ 2 การใช้อำนาจ)	8 (ปานกลาง) (โอกาส3, ผลกระทบ2)	5 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 2)	ดำเนินการตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบ	เจ้าหน้าที่การเงินแบบฟอร์มการเช็คความถูกต้องของเอกสารการเบิกจ่ายก่อนนำส่งงานคลัง	การตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบ	ร้อยละเอกสารการเบิกจ่ายที่มีความถูกต้องครบถ้วนก่อนเสนออนุมัติ เมื่อเทียบกับจำนวนเอกสารการเบิกจ่ายทั้งสิ้น	ร้อยละ 97.81	-	-	คณะกรรมการป้องกันการทุจริต/งานการเงินและบัญชี
4.การรายงานงบการเงินไม่ครบถ้วน (ประเด็นที่ 2 การใช้อำนาจ)	8 (ปานกลาง) (โอกาส3, ผลกระทบ2)	5 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 2)	การกำหนดให้มีการรายงานงบการเงินรายเดือน รายไตรมาส รายปี	มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่การเงินรายงานงบการเงินให้เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	การรายงานงบการเงินรายเดือน รายไตรมาส รายปี	รายงานงบการเงินให้เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	มีการรายงานครบถ้วนตามระยะเวลาที่กำหนด	-	-	คณะกรรมการป้องกันการทุจริต/งานการเงินและบัญชี
2. ด้านการบริหารพัสดุ										
1.การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบพัสดุ (ประเด็นที่ 3 การจัดซื้อจัดจ้าง)	8 (ปานกลาง) (โอกาส3, ผลกระทบ2)	5 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 2)	การดำเนินการที่เป็นไปตามระเบียบและ	จัดทำแนวปฏิบัติการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง	จัดทำแนวปฏิบัติการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง	การดำเนินการที่เป็นไปตามระเบียบและขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง	มีการดำเนินการถูกต้องครบถ้วน	-	-	คณะกรรมการป้องกันการทุจริต/งานพัสดุ

ประเด็นความเสี่ยง / เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงเริ่มต้น	ระดับความเสี่ยง ณ 12 เดือน	มาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ผลการดำเนินงานตามมาตรการ	ตัวชี้วัด/เป้าหมาย	ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด	ปัญหา/อุปสรรค	แนวทางแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ
			ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง							
2.การจัดซื้อจัดจ้างจากร้านค้าที่เอื้อผลประโยชน์ (ประเด็นที่ 5 การมีผลประโยชน์ทับซ้อน)	8 (ปานกลาง) (โอกาส3, ผลกระทบ2)	5 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 2)	การดำเนินการที่เป็นไปตามระเบียบและขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง	มีการกำกับติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่เอื้อประโยชน์ต่อร้านค้าใดร้านหนึ่ง	มีการกำกับติดตาม และตรวจสอบการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่เอื้อประโยชน์ต่อร้านค้าใดร้านหนึ่ง	การดำเนินการที่เป็นไปตามระเบียบและขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง	มีการดำเนินการถูกต้องครบถ้วน	-	-	คณะกรรมการป้องกันการทุจริต/งานพัสดุ
3.ไม่มีกำหนดอำนาจอนุมัติ โดยพิจารณาจากมูลค่าของพัสดุหรือบริการ (ประเด็นที่ 1 การอนุมัติฯ)	8 (ปานกลาง) (โอกาส3, ผลกระทบ2)	5 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 2)	การดำเนินการที่เป็นไปตามระเบียบและขั้นตอนการบวบการจัดหาพัสดุหรือบริการ	จัดทำแนวปฏิบัติการปฏิบัติงานการบวบการจัดหาถูกต้องตามระเบียบพัสดุ	จัดทำแนวปฏิบัติการปฏิบัติงานการบวบการจัดหาถูกต้องตามระเบียบพัสดุ	การดำเนินการที่เป็นไปตามระเบียบและขั้นตอนการบวบการจัดหาพัสดุหรือบริการ	มีการดำเนินการถูกต้องครบถ้วน	-	-	คณะกรรมการป้องกันการทุจริต/งานพัสดุ
4.กระบวนการจัดหาไม่ถูกต้องตามระเบียบพัสดุ (ประเด็นที่ 2 การใช้อำนาจ)	8 (ปานกลาง) (โอกาส3, ผลกระทบ2)	5 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 2)	การดำเนินการที่เป็นไปตามระเบียบและขั้นตอนการบวบการจัดหาพัสดุหรือบริการ	จัดทำแนวปฏิบัติการปฏิบัติงานการบวบการจัดหาถูกต้องตามระเบียบพัสดุ	จัดทำแนวปฏิบัติการปฏิบัติงานการบวบการจัดหาถูกต้องตามระเบียบพัสดุ	การดำเนินการที่เป็นไปตามระเบียบและขั้นตอนการบวบการจัดหาพัสดุหรือบริการ	มีการดำเนินการถูกต้องครบถ้วน	-	-	คณะกรรมการป้องกันการทุจริต/งานพัสดุ

ประเด็นความเสี่ยง / เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงเริ่มต้น	ระดับความเสี่ยง ณ 12 เดือน	มาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ผลการดำเนินงานตามมาตรการ	ตัวชี้วัด/เป้าหมาย	ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด	ปัญหา/อุปสรรค	แนวทางแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ
5.การดำเนินการโดยเอื้อประโยชน์ให้พวกพ้อง (ประเด็นที่ 5 การมีผลประโยชน์ทับซ้อน)	8 (ปานกลาง) (โอกาส3, ผลกระทบ2)	5 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 2)	การดำเนินการที่เป็นไปตามระเบียบและขั้นตอนการบวบบรรจุจัดหาพัสดุหรือบริการ	มีการกำกับติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานด้านการบวบบรรจุจัดหาพัสดุหรือบริการที่ทั่วถึงและเป็นธรรมไม่เอื้อประโยชน์ต่อผู้ใดผู้หนึ่ง	มีการกำกับติดตาม และตรวจสอบการดำเนินงานด้านการบวบบรรจุจัดหาพัสดุหรือบริการที่ทั่วถึงและเป็นธรรมไม่เอื้อประโยชน์ต่อผู้ใดผู้หนึ่ง	การดำเนินการที่เป็นไปตามระเบียบและขั้นตอนการบวบบรรจุจัดหาพัสดุหรือบริการ	มีการดำเนินการถูกต้องครบถ้วน	-	-	คณะกรรมการป้องกันการทุจริต/งานพัสดุ
6.การกำหนดอำนาจการตรวจรับพัสดุที่สำคัญหรือมูลค่าสูงตรวจรับโดยคณะกรรมการตรวจรับ หรือพัสดุที่มีคุณภาพพิเศษ ไม่มีความชำนาญในเรื่องนั้น (ประเด็นที่ 2 การใช้อำนาจ)	8 (ปานกลาง) (โอกาส3, ผลกระทบ2)	5 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 2)	การดำเนินการที่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบพัสดุ	จัดทำแนวปฏิบัติการปฏิบัติงานการบวบบรรจุจัดหาพัสดุและการชำระเงินระเบียบพัสดุ	จัดทำแนวปฏิบัติการปฏิบัติงานการบวบบรรจุจัดหาพัสดุและการชำระเงินระเบียบพัสดุ	การดำเนินการที่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบพัสดุ	มีการดำเนินการถูกต้องครบถ้วน	-	-	คณะกรรมการป้องกันการทุจริต/งานพัสดุ

ประเด็นความเสี่ยง / เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงเริ่มต้น	ระดับความเสี่ยง ณ 12 เดือน	มาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ผลการดำเนินงานตามมาตรการ	ตัวชี้วัด/เป้าหมาย	ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด	ปัญหา/อุปสรรค	แนวทางแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ
7.การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้โดยไม่ได้รับอนุญาต (ประเด็นที่ 1 การอนุมัติ)	8 (ปานกลาง) (โอกาส3, ผลกระทบ2)	5 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 2)	การดำเนินการที่เป็นไปตามระเบียบและขั้นตอนการควบคุมและการแจกจ่ายพัสดุ	จัดทำแนวปฏิบัติการปฏิบัติงานการควบคุมและการแจกจ่ายพัสดุ	จัดทำแนวปฏิบัติการปฏิบัติงานการควบคุมและการแจกจ่ายพัสดุ	การดำเนินการที่เป็นไปตามระเบียบและขั้นตอนการควบคุมและการแจกจ่ายพัสดุ	มีการดำเนินการถูกต้องครบถ้วน	-	-	
8.การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ การยืมทรัพย์สินของทางราชการไม่เป็นไปตามระเบียบ (ประเด็นที่ 2 การใช้อำนาจ)	8 (ปานกลาง) (โอกาส3, ผลกระทบ2)	5 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 2)	การดำเนินการที่เป็นไปตามระเบียบและขั้นตอนการยืมทรัพย์สินของทางราชการ	จัดทำแนวปฏิบัติการยืม/คืนทรัพย์สินของทางราชการ	จัดทำแนวปฏิบัติการยืม/คืนทรัพย์สินของทางราชการ	การดำเนินการที่เป็นไปตามระเบียบและขั้นตอนการยืมทรัพย์สินของทางราชการ	มีการดำเนินการถูกต้องครบถ้วน	-	-	คณะกรรมการป้องกันการทุจริต/งานพัสดุ
9.การนำวัสดุ ครุภัณฑ์ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว (ประเด็นที่ 5 การมีผลประโยชน์ทับซ้อน)	8 (ปานกลาง) (โอกาส3, ผลกระทบ2)	5 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 2)	การดำเนินการที่เป็นไปตามระเบียบและขั้นตอนการควบคุมและการแจกจ่ายพัสดุ	มีการกำกับติดตามและตรวจสอบการดำเนินการยืม/คืนทรัพย์สินของทางราชการ พร้อมทั้งรายงานต่อผู้บริหาร	มีการกำกับติดตาม และตรวจสอบการดำเนินการยืม/คืนทรัพย์สินของทางราชการ พร้อมทั้งรายงานต่อผู้บริหาร	การดำเนินการที่เป็นไปตามระเบียบและขั้นตอนการควบคุมและการแจกจ่ายพัสดุ	มีการดำเนินการถูกต้องครบถ้วน	-	-	คณะกรรมการป้องกันการทุจริต/งานพัสดุ

ประเด็นความเสี่ยง / เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงเริ่มต้น	ระดับความเสี่ยง ณ 12 เดือน	มาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ผลการดำเนินงานตามมาตรการ	ตัวชี้วัด/เป้าหมาย	ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด	ปัญหา/อุปสรรค	แนวทางแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ
10.การจำหน่ายพัสดุออกจากบัญชีไม่ถูกต้องตามระเบียบพัสดุ (ประเด็นที่ 2 การใช้อำนาจ)	8 (ปานกลาง) (โอกาส3, ผลกระทบ2)	5 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 2)	มีการดำเนินการตรวจสอบพัสดุประจำปี ตามระเบียบพัสดุ	มีการกำกับติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานให้ถูกต้อง และเป็นไปตามระเบียบพัสดุ	มีการกำกับติดตาม และตรวจสอบการดำเนินงาน ให้ถูกต้อง และ เป็นไปตามระเบียบพัสดุ	การดำเนินการตรวจสอบพัสดุประจำปี ตามระเบียบพัสดุ	มีการดำเนินการถูกต้องครบถ้วน	-	-	คณะกรรมการป้องกันการทุจริต/งานพัสดุ
11.การจำหน่ายพัสดุให้กับผู้ที่เอื้อประโยชน์หรือพวกพ้อง (ประเด็นที่ 5 การมีผลประโยชน์ทับซ้อน)	8 (ปานกลาง) (โอกาส3, ผลกระทบ2)	5 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 2)	การดำเนินการที่เป็นไปตามระเบียบและขั้นตอนการจำหน่ายพัสดุ	มีการกำกับติดตามและตรวจสอบการดำเนินการจำหน่ายพัสดุ พร้อมทั้งรายงานต่อผู้บริหาร	มีการกำกับติดตาม และตรวจสอบการดำเนินการจำหน่ายพัสดุ พร้อมทั้งรายงานต่อผู้บริหาร	การดำเนินการที่เป็นไปตามระเบียบและขั้นตอนการจำหน่ายพัสดุ	มีการดำเนินการถูกต้องครบถ้วน	-	-	คณะกรรมการป้องกันการทุจริต/งานพัสดุ
3. ด้านการบริหารงานบุคคล										
1.การใช้อำนาจตามกฎหมายในการเรียกผลประโยชน์โดยมิชอบ (ประเด็นที่ 2 การใช้อำนาจ)	8 (ปานกลาง) (โอกาส3, ผลกระทบ2)	5 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 2)	มีการกำหนดกระบวนการสรรหาให้เป็นไปตามระเบียบของมหาวิทยาลัย	มีกำกับติดตามตรวจสอบกระบวนการการสรรหาให้เป็นไปตามขั้นตอน และระเบียบของมหาวิทยาลัย	มีกำกับติดตามตรวจสอบกระบวนการการสรรหาให้เป็นไปตามขั้นตอน และระเบียบของมหาวิทยาลัย	มีกำกับติดตามตรวจสอบกระบวนการการสรรหาให้เป็นไปตามขั้นตอน และระเบียบของมหาวิทยาลัย	มีการดำเนินการถูกต้องครบถ้วน	-	-	คณะกรรมการป้องกันการทุจริต/งานบุคคล

ประเด็นความเสี่ยง / เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงเริ่มต้น	ระดับความเสี่ยง ณ 12 เดือน	มาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ผลการดำเนินงานตามมาตรการ	ตัวชี้วัด/เป้าหมาย	ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด	ปัญหา/อุปสรรค	แนวทางแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ
2.การสรรหาบุคลากรที่เอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง (ประเด็นที่ 5 การมีผลประโยชน์ทับซ้อน)	8 (ปานกลาง) (โอกาส3, ผลกระทบ2)	5 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 2)	มีการกำหนดกระบวนการสรรหาให้เป็นไปตามระเบียบของมหาวิทยาลัย	มีการแจ้งแนวปฏิบัติในการสรรหาที่ชัดเจนที่เอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง	มีการแจ้งแนวปฏิบัติในการสรรหาที่ชัดเจนที่เอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง	มีการแจ้งแนวปฏิบัติในการสรรหาที่ชัดเจนที่เอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง	มีการดำเนินการถูกต้องครบถ้วน	-	-	คณะกรรมการป้องกันการทุจริต/งานบุคคล
3.การใช้อำนาจในการประเมินความดีความชอบ คำตอบแทน และรางวัล โดยมีขอบ (ประเด็นที่ 4 การบริหารงานบุคคล)	8 (ปานกลาง) (โอกาส3, ผลกระทบ2)	5 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 2)	มีการกำหนดกระบวนการประเมินความดีความชอบ คำตอบแทน และรางวัลให้เป็นไปตามระเบียบของมหาวิทยาลัย	มีกำกับติดตามตรวจสอบกระบวนการการประเมินความดีความชอบ คำตอบแทน และรางวัลให้เป็นไปตามขั้นตอน และระเบียบของมหาวิทยาลัย	มีกำกับติดตามตรวจสอบกระบวนการการประเมินความดีความชอบ คำตอบแทน และรางวัลให้เป็นไปตามขั้นตอน และระเบียบของมหาวิทยาลัย	มีกำกับติดตามตรวจสอบกระบวนการการประเมินความดีความชอบ คำตอบแทน และรางวัลให้เป็นไปตามขั้นตอน และระเบียบของมหาวิทยาลัย	มีการดำเนินการถูกต้องครบถ้วน	-	-	คณะกรรมการป้องกันการทุจริต/งานบุคคล
4.การใช้อำนาจในการประเมินความดีความชอบ คำตอบแทน และรางวัลที่เอื้อประโยชน์แก่พวกพ้อง (ประเด็นที่ 5 การมีผลประโยชน์ทับซ้อน)	8 (ปานกลาง) (โอกาส3, ผลกระทบ2)	5 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 2)	มีการกำหนดเกณฑ์การประเมินความดีความชอบ คำตอบแทน และรางวัล ที่เป็นไปตามระเบียบของมหาวิทยาลัย	มีการกำหนดเกณฑ์การประเมินความดีความชอบ คำตอบแทน และรางวัลไว้อย่างชัดเจนที่เอื้อประโยชน์ต่อผู้ใดผู้หนึ่ง	มีการกำหนดเกณฑ์การประเมินความดีความชอบ คำตอบแทน และรางวัลไว้อย่างชัดเจนที่เอื้อประโยชน์ต่อผู้ใดผู้หนึ่ง	มีการกำหนดเกณฑ์การประเมินความดีความชอบ คำตอบแทน และรางวัลไว้อย่างชัดเจนที่เอื้อประโยชน์ต่อผู้ใดผู้หนึ่ง	มีการดำเนินการถูกต้องครบถ้วน	-	-	คณะกรรมการป้องกันการทุจริต/งานบุคคล

ประเด็นความเสี่ยง / เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงเริ่มต้น	ระดับความเสี่ยง ณ 12 เดือน	มาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ผลการดำเนินงานตามมาตรการ	ตัวชี้วัด/เป้าหมาย	ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด	ปัญหา/อุปสรรค	แนวทางแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ
5.การอนุมัติอนุญาตให้บุคลากรในการไปพัฒนาตนเองไม่เป็นธรรม (ประเด็นที่ 1 การอนุมัติฯ)	4 (ต่ำ) (โอกาส2, ผลกระทบ2)	1 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 1)	การกำหนดTOR ให้คณาจารย์ และบุคลากร ต้องมีการพัฒนาตนเอง	มีการส่งเสริม และสนับสนุนงบประมาณในการไปพัฒนาตนเองของคณาจารย์และบุคลากรทุกคน	มีการส่งเสริม และสนับสนุนงบประมาณในการไปพัฒนาตนเองของคณาจารย์และบุคลากรทุกคน	มีการส่งเสริม และสนับสนุนงบประมาณในการไปพัฒนาตนเองของคณาจารย์และบุคลากรทุกคน	มีการดำเนินการถูกต้องครบถ้วน	-	-	คณะกรรมการป้องกันการทุจริต/งานบุคคล
6.การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ (ประเด็นที่ 4 การบริหารงานบุคคล)	4 (ต่ำ) (โอกาส2, ผลกระทบ2)	1 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 1)	มีกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ ในการควบคุมการดำเนินงาน	มีการแจ้งเวียนกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ให้กับบุคลากรได้รับทราบและถือเป็นแนวปฏิบัติ พร้อมทั้งแจ้งเวียนบทลงโทษหากไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ	มีการแจ้งเวียนกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ให้กับบุคลากรได้รับทราบและถือเป็นแนวปฏิบัติ พร้อมทั้งแจ้งเวียนบทลงโทษหากไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ	มีการแจ้งเวียนกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ให้กับบุคลากรได้รับทราบและถือเป็นแนวปฏิบัติ พร้อมทั้งแจ้งเวียนบทลงโทษหากไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ	มีการดำเนินการถูกต้องครบถ้วน	-	-	คณะกรรมการป้องกันการทุจริต/งานบุคคล

ประเด็นความเสี่ยง / เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงเริ่มต้น	ระดับความเสี่ยง ณ 12 เดือน	มาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ผลการดำเนินงานตามมาตรการ	ตัวชี้วัด/เป้าหมาย	ผลการดำเนินงานตามตัวชี้วัด	ปัญหา/อุปสรรค	แนวทางแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ
4. ด้านระบบสารสนเทศ										
1.การใช้งานระบบสารสนเทศเพื่อประโยชน์ส่วนตน (ประเด็นที่ 5 การมีผลประโยชน์ทับซ้อน)	4 (ต่ำ) (โอกาส2, ผลกระทบ2)	1 (ต่ำ) (โอกาส 1, ผลกระทบ 1)	มีการควบคุม และ กำหนดสิทธิการเข้าใช้ระบบสารสนเทศ	มีระบบการยืนยันตัวตนก่อนเข้าใช้งาน เพื่อควบคุม และ ตรวจสอบการใช้งาน	มีระบบการยืนยันตัวตนก่อนเข้าใช้งาน เพื่อควบคุม และ ตรวจสอบการใช้งาน	มีระบบการยืนยันตัวตนก่อนเข้าใช้งาน เพื่อควบคุม และ ตรวจสอบการใช้งาน สำหรับบุคลากร และนิสิตทุกคน	มีการดำเนินการถูกต้องครบถ้วน	-	-	คณะกรรมการป้องกันการทุจริต/งานโสตฯ
5. การใช้งบประมาณ (โครงการที่ได้รับจัดสรรงบประมาณงบลงทุน เกิน 500 ล้านบาท)										
ไม่มีความเสี่ยงการทุจริต การใช้งบประมาณ (โครงการที่ได้รับจัดสรรงบประมาณงบลงทุน เกิน 500 ล้านบาท) เนื่องจากคณะพยาบาลศาสตร์ ไม่มีโครงการที่ได้รับจัดสรรเกิน 500 ล้านบาท										

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

1. เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง	ระดับ คะแนน	โอกาสเกิดการทุจริต	
สูงมาก	5	เกิดขึ้นเกือบแน่นอน	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า 5 ครั้งต่อปี
สูง	4	น่าจะเกิดเหตุการณ์	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 4 ครั้งต่อปี
ปานกลาง	3	เป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 3 ครั้งต่อปี
น้อย	2	ไม่น่าเป็นไปได้	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 2 ครั้งต่อปี
น้อยมาก	1	เกิดขึ้นได้ยาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต 1 ครั้งต่อปี

2. เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

ผลกระทบ ต่อองค์กร	ระดับ คะแนน	ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)			
		งบประมาณ/สูญเสียเงิน	สูญเสียทรัพย์สิน	รายละเอียด	จำนวนผู้ร้องเรียน (ต่อเดือน)
สูงมาก	5	> 10 ล้านบาท	ทรัพย์สินเสียหายทั้งหมด	เสียหายทั้งหมด	7 รายขึ้นไป
สูง	4	> 2.5 แสนบาท – 10 ล้านบาท	สูญเสียทรัพย์สินจำนวนมาก	เสียหายมาก	5 – 6 ราย
ปานกลาง	3	> 50,000 – 2.5 แสนบาท	ทรัพย์สินสูญเสียหรือเสียหาย	ต้องให้ความสนใจ	3 – 5 ราย
น้อย	2	> 10,000 – 50,000 บาท	ทรัพย์สินสูญเสียหรือเสียหายน้อย	น้อย	1 – 2 ราย
น้อยมาก	1	ไม่เกิน 10,000 บาท	เล็กน้อยหรือไม่กระทบต่อทรัพย์สิน	ไม่สำคัญ	น้อยกว่า 1 ราย

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) เพื่อระบุถึงตำแหน่งของความเสี่ยงแต่ละรายการ เพื่อให้ทราบว่าความเสี่ยงใดมีความสำคัญ และมีความเร่งด่วนสูงสุดที่จะต้องได้รับการแก้ไขก่อนตามลำดับความสำคัญ โดยแบ่งความเสี่ยง เป็น 4 กลุ่ม คือ นัยสำคัญ สูงมาก 18-25 (สีแดง) , สูง 10-17 (สีส้ม) , ปานกลาง 6-9 (สีเหลือง) , ต่ำ 1-5 (สีเขียว) ตามภาพ

ภาพแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

