



ผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต  
คณะวิทยาศาสตร์ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่

ประจำปีงบประมาณ 2568

## สารบัญ

1.	การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ 2568	1
1.1.	ประเด็นความเสี่ยงที่พิจารณา	1
1.2.	การประเมินระดับความเสี่ยง	1
2.	วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง	3
2.1.	ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ: ด้านการพิจารณาอนุญาต	3
2.2.	ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ: ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	4
2.3.	ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ: ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	5
3.	ผลการดำเนินการตามวิธีบริหารจัดการความเสี่ยง	6
3.1.	ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ: ด้านการพิจารณาอนุญาต	6
3.2.	ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ: ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	6
3.3.	ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ: ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	7

# 1. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ 2568

## 1.1. ประเด็นความเสี่ยงที่พิจารณา

ตามที่คณะกรรมการต่อต้านทุจริตแห่งชาติ (คตช.) ได้มอบหมายให้สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ในฐานะฝ่ายเลขานุการ คตช. เป็นหน่วยงานหลักในการขับเคลื่อนนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันและต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบนั้น ในการนี้ คณะวิทยาศาสตร์จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ 2568 ซึ่งเป็นการประเมินความเสี่ยงที่แยกย่อยมาจากแผนบริหารความเสี่ยงคณะวิทยาศาสตร์ (ประเด็นความเสี่ยง C1 การกระทำความผิดที่เป็นการทุจริตในหน้าที่) เพื่อให้มีความชัดเจน และมีการวางระบบ พัฒนา มาตรการ วิธีการลดความเสี่ยงการทุจริต และขับเคลื่อนการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตของหน่วยงานในสังกัดคณะวิทยาศาสตร์ และเพิ่มประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงการทุจริตของคณะได้อย่างแท้จริง รวมถึงการสร้างภาพลักษณ์และความเชื่อมั่นให้กับบุคลากรภายในและบุคคลภายนอก

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ 2568 ของคณะวิทยาศาสตร์ ได้กำหนดประเด็นความเสี่ยงไว้ 3 ประเด็น ที่นำมาใช้เป็นแนวทางในการประเมินความเสี่ยงฯ ได้แก่

- 1) ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558
- 2) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- 3) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

## 1.2. การประเมินระดับความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงประกอบด้วยสองปัจจัยได้แก่ โอกาสเกิด (Likelihood, L) และผลกระทบ (Impact, I) ซึ่งทั้งสองปัจจัยจะมีการประเมินอยู่ในสเกล 1-5 โดยผลคูณของโอกาสเกิดและผลกระทบ สามารถนำมากำหนดเป็นระดับความเสี่ยง (Risk, L×I) ซึ่งจะกำหนดไว้เป็น 4 ระดับ ได้แก่ ความเสี่ยงสูงมาก ความเสี่ยงสูง ความเสี่ยงปานกลาง และความเสี่ยงต่ำ ดังแสดงในตารางการให้คะแนนต่อไปนี้

		โอกาสเกิด (Likelihood, L)				
		1	2	3	4	5
ผลกระทบ (Impact, I)	5	5	10	15	20	25
	4	4	8	12	16	20
	3	3	6	9	12	15
	2	2	4	6	8	10
	1	1	2	3	4	5

การจำแนกระดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (L×I)
สูงมาก (very high)	15-25
สูง (high)	9-14
ปานกลาง (moderate)	4-8
ต่ำ (low)	1-3

ระดับ	โอกาสเกิด (Likelihood, L)	ผลกระทบ (Impact, I)	
	ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์หรือความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	ความเสียหายด้านการเงิน (I <sub>1</sub> )	ความเสียหายด้านชื่อเสียง (I <sub>2</sub> )
5	>6 ครั้ง/ปี	ความเสียหายสูงกว่า 1 ล้านบาทขึ้นไป	เกิดความเสียหายต่อคณะ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษซ้ำ มูลความผิด เข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม รวมถึงเกิดการฟ้องร้องต่อศาลหรือหน่วยงานที่ กำกับดูแล องค์กรตรวจสอบเข้าทำการ ตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
4	5-6 ครั้ง/ปี	ความเสียหาย 500,001 ถึง 1 ล้านบาท	มีการร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว รวมถึงภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่อง ความโปร่งใส โดยมีสื่อสังคมออนไลน์ สื่อมวลชน ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง
3	3-4 ครั้ง/ปี	ความเสียหาย 250,001 ถึง 500,000 บาท	หน่วยตรวจสอบภายใน (หรือภายนอก) เข้า ตรวจสอบข้อเท็จจริงของการร้องเรียน หรือมี การส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการ ทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
2	1-2 ครั้ง/ปี	ความเสียหาย 100,000 ถึง 250,000 บาท	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีผู้ร้องเรียน แจ้งเบาะแส รวมถึงมีความกังวล และเริ่มมีการสอบถามข้อมูล
1	ไม่เคยเกิดเหตุการณ์ทุจริตหรือความผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน	ความเสียหายต่ำกว่า 100,000 บาท	ไม่มีการร้องเรียนใด ๆ เกิดขึ้น

## 2. วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยง

### 2.1. ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ: ด้านการพิจารณาอนุญาต

ประเด็นความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			มาตรการ/กิจกรรม/แนวทางการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ความเสี่ยง (L×I)		
<p>การขออนุมัติ/ขออนุญาตที่เสี่ยงต่อการทุจริต ได้แก่</p> <p>1) การอนุมัติให้ผู้รับจ้าง ดำเนินงานในโครงการที่ประมูลได้ โดยไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนหรือตามรายละเอียดที่กำหนดไว้ใน TOR ซึ่งการอนุมัติดังกล่าว อาจก่อให้เกิดความเสียหายทั้งในด้านการเงิน หรือด้านความปลอดภัย</p>	<p>1) พระราชบัญญัติการงานจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560</p> <p>2) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560</p> <p>3) คำสั่งคณะวิทยาศาสตร์ เรื่องการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ</p>	1	1	1	<p>1) ขอความร่วมมือผู้รับจ้าง ให้ดำเนินงานตาม TOR ที่กำหนดไว้ทั้งในเรื่องของสเปก กรอบระยะเวลา และงบประมาณที่ได้รับ</p> <p>2) ผู้บริหารกำกับในเรื่องการถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ หรือกฎหมายโดยเคร่งครัด</p> <p>3) เผยแพร่คู่มือหรือแนวปฏิบัติการจัดการข้อร้องเรียน (โดยเฉพาะด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ และช่องทางร้องเรียนเหตุการณ์ทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่</p>	<p>งานบริหารทั่วไป;</p> <p>งานการเงิน การคลัง และพัสดุ;</p> <p>รองคณบดีฝ่ายบริหาร</p>

## 2.2. ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ: ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ประเด็นความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			มาตรการ/กิจกรรม/แนวทางจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ความเสี่ยง (L×I)		
คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างมีการใช้ตำแหน่งหน้าที่ในการเอื้อประโยชน์แก่ผู้รับจ้างหรือผู้ประกอบการ	1) พระราชบัญญัติการงานจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 2) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 3) คำสั่งคณะวิทยาศาสตร์ เรื่องการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ	1	1	<b>1</b>	1) การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ไม่ควรแต่งตั้งบุคคลบุคคลหนึ่งซ้ำ ๆ ควรมีการสลับตัวบุคคล เวียนตรวจรับงานที่แตกต่างกันจากชุดเดิม เพื่อป้องกันการสร้างความคุ้นเคยกับผู้ประกอบการ/ผู้รับจ้าง และนำมาซึ่งการเอื้อประโยชน์ระหว่างคณะกรรมการฯ และผู้ประกอบการ/ผู้รับจ้าง 2) ในการประชุมทีมฝ่ายบริหารที่ประกอบด้วย รองคณบดีฝ่ายบริหาร หัวหน้างานการเงิน การคลัง และพัสดุ และหัวหน้าหน่วยพัสดุ (รวมถึงเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นคณะกรรมการฯ) จะต้องเน้นย้ำถึงบทลงโทษที่จะเกิดขึ้น หากกระทำความผิด เพื่อสร้างความตระหนักถึงผลที่จะเกิดขึ้น และเพื่อเป็นการปลูกฝังจิตสำนึกของเจ้าหน้าที่/ผู้บริหาร ด้านคุณธรรม ความโปร่งใส และการมีธรรมาภิบาลต่อการปฏิบัติหน้าที่	งานการเงิน การคลัง และพัสดุ; รองคณบดีฝ่ายบริหาร

### 2.3. ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ: ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ประเด็นความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			มาตรการ/กิจกรรม/แนวทางการจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	ความเสี่ยง (L×I)		
การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนกิจกรรมต่าง ๆ ของคณะ พบว่ามีบางหน่วยงานที่ได้รับเงินอุดหนุน ซึ่งดำเนินกิจกรรมไปแล้ว แต่ไม่รายงานผลการดำเนินงานในระบบ e-Project หรือรายงานผลการดำเนินงานล่าช้า หรือรายงานผลไม่ครบถ้วน	<p>1) ตรวจสอบการขอใช้งบประมาณและการใช้งบประมาณหลังดำเนินกิจกรรมให้เป็นไปตามระเบียบ ไม่เกินอัตราที่กำหนดไว้ในประกาศฯ (โดยงานการเงิน การคลัง และพัสดุ)</p> <p>2) ตรวจสอบการรายงานผลการดำเนินงานหลังจากที่หน่วยงานดำเนินกิจกรรมแล้วเสร็จให้รายงานผลให้ครบถ้วนทั้งในด้านการเงินและสัมฤทธิ์ผลของกิจกรรม (โดยงานนโยบายและแผนฯ)</p>	2	1	2	1) แจกแนวทางการปฏิบัติ/ระเบียบการใช้งบประมาณให้ผู้ขอรับเงินอุดหนุนทราบ พร้อมกำกับให้ผู้จัดกิจกรรมใช้งบประมาณให้ถูกต้องตามหมวด และรายงานผลสัมฤทธิ์ของกิจกรรมให้ครบถ้วน	งานการเงิน การคลัง และพัสดุ; รองคณบดีฝ่ายบริหาร; งานนโยบายและแผนฯ; รองคณบดีฝ่ายแผนและยุทธศาสตร์

### 3. ผลการดำเนินการตามวิธีบริหารจัดการความเสี่ยง

#### 3.1. ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ: ด้านการพิจารณาอนุญาต

คณะวิทยาศาสตร์ได้ดำเนินการกำกับ ติดตาม และตรวจสอบการขออนุมัติหรือขออนุญาตที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของผู้รับจ้างอย่างต่อเนื่อง โดยกำกับให้ผู้รับจ้างดำเนินงานตามขอบเขตของงาน และรายละเอียดที่กำหนดไว้ใน TOR ทั้งในด้านคุณลักษณะของพัสดุหรือการให้บริการ ระยะเวลาดำเนินงาน และวงเงินงบประมาณ รวมทั้งให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุตรวจสอบผลการดำเนินงานและหลักฐานที่เกี่ยวข้องก่อนเสนออนุมัติการตรวจรับหรือเบิกจ่ายเงิน

นอกจากนี้ ผู้บริหารได้เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่และผู้เกี่ยวข้องถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 ระเบียบกระทรวงการคลัง และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งเผยแพร่แนวทางการรับเรื่องร้องเรียนและช่องทางแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ เพื่อให้บุคลากรและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียสามารถแจ้งข้อมูลหรือข้อสังเกตได้อย่างเหมาะสม

จากการติดตามผลการดำเนินงาน ไม่พบกรณีการอนุมัติให้ผู้รับจ้างดำเนินงานที่ไม่เป็นไปตาม TOR หรือมีการอนุมัติที่ก่อให้เกิดความเสียหายด้านการเงินและความปลอดภัยแก่คณะ กระบวนการพิจารณาอนุมัติและตรวจรับสามารถดำเนินการได้ตามขั้นตอน มีหลักฐานประกอบที่สามารถตรวจสอบได้ และไม่พบข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการเรียกร้องผลประโยชน์หรือการเอื้อประโยชน์แก่ผู้รับจ้าง จึงสามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับต่ำ ซึ่งเป็นระดับที่คณะยอมรับได้ อย่างไรก็ตาม คณะจะยังคงติดตามและทบทวนการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อป้องกันมิให้เกิดความเสี่ยงในอนาคต

#### 3.2. ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ: ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

คณะวิทยาศาสตร์ได้ดำเนินการป้องกันความเสี่ยงจากการใช้อำนาจหรือตำแหน่งหน้าที่ในการเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการหรือผู้รับจ้าง โดยพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและคณะกรรมการตรวจรับพัสดุให้มีความเหมาะสมกับลักษณะของงาน ตลอดจนมีการหมุนเวียนบุคลากรที่ได้รับแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการ เพื่อมิให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งปฏิบัติหน้าที่ในลักษณะเดิมซ้ำอย่างต่อเนื่อง อันอาจนำไปสู่ความคุ้นเคยหรือความสัมพันธ์ที่ไม่เหมาะสมกับผู้ประกอบการ

ในการประชุมของทีมบริหารและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ผู้บริหารได้กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความโปร่งใส และคำนึงถึงประโยชน์ของทางราชการเป็นสำคัญ พร้อมทั้งสร้างความตระหนักเกี่ยวกับผลกระทบและบทลงโทษที่อาจเกิดขึ้นจากการใช้อำนาจหน้าที่โดยมิชอบ รวมถึงส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม และหลักธรรมาภิบาลในการปฏิบัติงาน โดยเฉพาะบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง การพิจารณาผล และการตรวจรับพัสดุ

ผลจากการติดตามการดำเนินงาน ไม่พบพฤติกรรมที่แสดงถึงการใช้อำนาจหรือตำแหน่งหน้าที่เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้รับจ้างหรือผู้ประกอบการ ไม่พบข้อร้องเรียนเกี่ยวกับความไม่โปร่งใสหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และไม่พบความเสียหายที่เกิดขึ้นแก่คณะ การดำเนินงานของคณะกรรมการสามารถ

ตรวจสอบได้และเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และคำสั่งที่เกี่ยวข้อง จึงสามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับต่ำและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ คณะจะดำเนินการหมุนเวียนผู้ปฏิบัติหน้าที่และเน้นย้ำเรื่องจริยธรรมในการประชุมที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ระบบควบคุมภายในมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

### 3.3. ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิชอบ: ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

คณะวิทยาศาสตร์ได้กำกับดูแลการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนสำหรับการดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานต่าง ๆ ให้เป็นไปตามระเบียบและหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยงานการเงิน การคลัง และพัสดุ ได้ตรวจสอบการขอใช้งบประมาณ การเบิกจ่าย และหลักฐานทางการเงิน เพื่อให้การใช้จ่ายเป็นไปตามหมวดจ่ายและไม่เกินอัตราที่กำหนด ขณะเดียวกัน งานนโยบายและแผนได้ติดตามให้หน่วยงานผู้รับเงินอุดหนุนรายงานผลการดำเนินงานผ่านระบบ e-Project รวมทั้งรายงานผลสัมฤทธิ์ของกิจกรรมและผลการใช้จ่ายงบประมาณให้ครบถ้วน

คณะได้แจ้งแนวทางและขั้นตอนการใช้จ่ายงบประมาณแก่ผู้รับผิดชอบโครงการก่อนเริ่มดำเนินกิจกรรม พร้อมกำชับให้จัดเก็บหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายอย่างเป็นระบบ และรายงานผลภายหลังสิ้นสุดกิจกรรมภายในระยะเวลาที่กำหนด ในกรณีที่พบว่าการรายงานผลยังไม่ครบถ้วนหรือล่าช้า หน่วยงานที่รับผิดชอบได้ประสานติดตามและแจ้งให้ผู้รับผิดชอบดำเนินการแก้ไขเพิ่มเติม เพื่อให้ข้อมูลด้านการเงินและผลสัมฤทธิ์ของโครงการมีความครบถ้วนและสามารถตรวจสอบได้

จากผลการดำเนินงานพบว่า การใช้จ่ายเงินอุดหนุนของหน่วยงานต่าง ๆ เป็นไปตามวัตถุประสงค์และกรอบงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ ไม่พบการเบิกจ่ายที่ผิดระเบียบหรือการนำงบประมาณไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน และไม่พบความเสียหายทางการเงินแก่คณะ การติดตามรายงานในระบบ e-Project ช่วยให้การรายงานผลมีความครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมากขึ้น จึงสามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับต่ำและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ทั้งนี้ คณะจะยังคงติดตามการรายงานผลอย่างสม่ำเสมอ และนำข้อสังเกตจากการตรวจสอบมาใช้ปรับปรุงแนวทางการบริหารงบประมาณให้มีความโปร่งใสและมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น