



**RMUTI**  
ราชมณฑลอีสาน

# รายงานประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมณฑลอีสาน

## คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนง ของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่ง ได้ว่าการดำเนินการของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน จะไม่มีการทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

คณะกรรมการเตรียมความพร้อมสำหรับ  
การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส  
ในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยฯ

## สารบัญ

	หน้า
คำนำ	
ส่วนที่ 1	
ความเป็นมา .....	5
หลักการและเหตุผล .....	5
ส่วนที่ 2	
1 วัตถุประสงค์.....	7
2 กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต .....	7
3 ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต.....	7
4 ขั้นตอนประเมินความเสี่ยงการทุจริต 9 ขั้นตอน.....	8
ขั้นตอนประเมินความเสี่ยงการทุจริต 9 ขั้นตอน .....	8
ขั้นตอนที่ 1 การระบุความเสี่ยง.....	8
ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง.....	12
ขั้นตอนที่ 3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง.....	18
ขั้นตอนที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง.....	21
ขั้นตอนที่ 5 แผนบริหารความเสี่ยง.....	24
ขั้นตอนที่ 6 การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง.....	24
ขั้นตอนที่ 7 จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง.....	31
ขั้นตอนที่ 8 การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง.....	34
ขั้นตอนที่ 9 การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง...	34
ภาคผนวก.....	37

## สารบัญตาราง

		หน้า
ตารางที่ 1	เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood).....	13
ตารางที่ 2	เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบต่อบุคลากร.....	13
ตารางที่ 3	ช่วงระดับความเสี่ยง .....	15
ตารางที่ 4	ระดับความเสี่ยง.....	16
ตารางที่ 5	แสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร).....	16
ตารางที่ 6	เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix).....	18
ตารางที่ 6.1	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง.....	19
ตารางที่ 6.2	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ Balanced Scorecard.....	21
ตารางที่ 7	แสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง.....	22

## ส่วนที่ 1

### ความเป็นมา

#### หลักการและเหตุผล

ตามที่ คณะกรรมการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (คตช.) ได้มอบหมายสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) เป็นหน่วยงานหลักในการขับเคลื่อนนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ และเป็นกลไกของฝ่ายบริหารในการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต เพื่อลดปัญหาการทุจริต และขับเคลื่อนภาครัฐสู่ธรรมาภิบาล ให้ดำเนินการตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ (คสช.) ที่ 69/2557 ลงวันที่ 18 มิถุนายน 2557 เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพตติมิชอบ ทั้งนี้ มติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ 23 มกราคม 2561 ได้เห็นชอบให้หน่วยงานภาครัฐทุกหน่วยงานให้ความร่วมมือและเข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561-2564 โดยใช้แนวทางและเครื่องมือการประเมินตามที่สำนักงาน ป.ป.ท. กำหนด ซึ่งต่อมาในปี พ.ศ. 2561 สำนักงาน ป.ป.ท. ได้ศึกษาทบทวนรายละเอียดแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ และได้พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศรองรับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment System: ITAS) (สำนักประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ, 2563, หน้า 1) ซึ่งการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ถือเป็นเครื่องมือในการขับเคลื่อนนโยบายของรัฐเครื่องมือหนึ่ง ในเชิงบวกที่มุ่งพัฒนาระบบราชการไทยในเชิงสร้างสรรค์มากกว่ามุ่งจับผิด โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐทั่วประเทศได้รับทราบถึงสถานะและปัญหาการดำเนินงานด้านคุณธรรมและความโปร่งใสขององค์กร (สำนักประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ, 2564, หน้า 1)

ดังนั้น การประเมิน ITA จึงไม่ได้เป็นเพียงการประเมินคุณธรรมการดำเนินงาน การป้องกันการทุจริตในองค์กรและการเปิดเผยข้อมูลภาครัฐ แต่ยังเป็นการประเมินประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและการให้บริการประชาชน เพื่อให้ทราบถึงช่องว่างของความไม่เป็นธรรมและความด้อยประสิทธิภาพ สำหรับนำไปจัดทำแนวทางมาตรการต่าง ๆ ในการป้องกันการทุจริตและประพตติมิชอบในระบบต่อไป (สำนักประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ, 2564, หน้า 1) นอกจากนี้การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรของทางราชการ ยังมีการทุจริตของงานปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ (กองทุนศาสตร์และแผนงาน, 2561, หน้า 1)

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน โดยคณะกรรมการคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน และคณะกรรมการเตรียมความพร้อมสำหรับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ได้เล็งเห็นความสำคัญดังกล่าว จึงได้กำหนดเป้าประสงค์หลักในการเพิ่มระดับของค่าดัชนีชี้วัดภาพลักษณ์คอร์รัปชัน (CPI) และเพื่อให้เป็นไปตามสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ได้นำเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงาน ภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) มาใช้ในการประเมินการดำเนินงาน เพื่อยกระดับ ความโปร่งใส โดยสนับสนุนให้หน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน ดำเนินการป้องกันการทุจริต การให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันการทุจริตก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน กับผลประโยชน์ส่วนรวมแก่เจ้าหน้าที่ในมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน

## ส่วนที่ 2

### ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

#### 1 วัตถุประสงค์

เพื่อให้มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน มีมาตรการ ระบบ ควบคุมหรือแนวทางในการป้องกันข้าราชการหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐไม่ให้ทำการทุจริต

#### 2 กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมี 4 กระบวนการ

2.1 Corrective : แก้ไขปัญหาที่ เคยรับรู้ว่าจะเกิดสิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

2.2 Detective : เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

2.3 Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยงพฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อ การกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้ทำการทุจริตเข้ามาได้อีก

2.4 Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการ สิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคยในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

#### 3 ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น 3 ด้าน ดังนี้

3.1 ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558)

3.2 ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

3.3 ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

#### 4 ขั้นตอนประเมินความเสี่ยงการทุจริต 9 ขั้นตอน

ขั้นตอนที่ 1 การระบุความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 5 แผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 6 การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 7 จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 8 การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 9 การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

#### ขั้นตอนที่ 1 การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

##### การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริต

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ได้ทำการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ก่อให้เกิดการทุจริตของหน่วยงานและได้ศึกษาปัญหาและแนวโน้ม โอกาสในการเกิดการทุจริตเพื่อระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดขึ้นจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดทั้งในระดับงบการเงิน บัญชี พัสดุ โดยการทำความเข้าใจกิจกรรมและสภาพแวดล้อมของมหาวิทยาลัยฯ รวมถึงการควบคุมภายในของงบการเงิน บัญชี และพัสดุ ซึ่งให้สอดคล้องกับกฎระเบียบ ข้อบังคับในการปฏิบัติงาน เพื่อการบรรลุเป้าหมายและเกิดผลสัมฤทธิ์ และเล็งเห็นว่าความเสี่ยงในการทุจริตหรือข้อผิดพลาดของมหาวิทยาลัยฯ ในภาพรวม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ดังนี้

Known Factor	ความเสี่ยงที่เคยเกิด คาดว่าจะมีโอกาสเกิดซ้ำสูง หรือมีประวัติอยู่แล้ว
Unknown Factor	ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อน ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต



**ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564**

**ประเมินความเสี่ยงการทุจริต :** ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการ  
บริการจัดการทรัพยากรภาครัฐ

**กระบวนการ :** การจัดโครงการต่างๆ ที่แอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็นทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่คุ้มค่าโปร่งใส

**หน่วยงาน :** มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
1	หน่วยงานจัดโครงการและมีวัตถุประสงค์การจัด ไม่ตรงกับภาระหลักของตนเอง	✓	
2	จัดโครงการซ้ำซ้อน	✓	
3	การจัดซื้อจัดจ้างวัสดุ ประกอบการจัดโครงการ มากเกิน ความจำเป็น		✓
4	จัดทำโครงการที่ไม่จำเป็น หรือไม่สอดคล้องกับนโยบาย พันธกิจหลักของมหาวิทยาลัยฯ	✓	

**ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564**

**ประเมินความเสี่ยงการทุจริต :** ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการ  
บริการจัดการทรัพยากรภาครัฐ

**กระบวนการ :** การเบิกจ่ายงานวิจัย ที่แอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็น

**หน่วยงาน :** มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
1	จัดซื้อวัสดุที่ไม่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของงานวิจัย	✓	
2	เอกสารการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องครบถ้วน เช่น นักวิจัยจัดหา ใบเสร็จรับเงินเอง, นักวิจัยจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ กับร้านค้า ที่มีเพียงใบอนุญาต แต่ไม่โชว์วัสดุเชิงประจักษ์ เป็นต้น	✓	
3	การทำแผนการปฏิบัติงานวิจัยไม่ครอบคลุมการปฏิบัติงาน จึงทำให้การเก็บข้อมูลซ้ำซาก และส่งผลกระทบต่อ งบประมาณรายจ่ายเพิ่มขึ้น	✓	

**ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564**

**ประเมินความเสี่ยงการทุจริต** : ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการ  
บริการจัดการทรัพยากรภาครัฐ

**กระบวนการ** : กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

**หน่วยงาน** : มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
การรับผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits)			
1	กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้ อย่างไม่เหมาะสมคือ มีการกำหนดอย่างไม่เหมาะสมคือ มีการกำหนดเงื่อนไขที่เอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคาที่เป็นพวกเดียวกัน	✓	
2	มีการอนุมัติให้ซื้อสินค้าคุณภาพต่ำในราคาที่แพงเกินจริง	✓	
3	มีการกำหนดรายละเอียดข้อมูลจำเพาะที่เอื้อให้กับผู้ค้ารายใดรายหนึ่งหรือเป็นร้านค้าที่คุ้นเคย	✓	
4	มีการรับของขวัญ/เงินสนับสนุน/เงินบริจาคจากผู้รับบริการของหน่วยงานซึ่งส่งผลต่อการปฏิบัติหน้าที่ในด้านการจัดซื้อจัดจ้าง		✓
การรับรู้ข้อมูลภายใน (Inside information)			
5	การให้ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างแก่พรรคพวก/ญาติเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ในการประมูล หรือการปกปิดข้อมูล		✓
6	ใช้ประโยชน์จากข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ ของตนเอง/พวกพ้อง		✓

**ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564**

**ประเมินความเสี่ยงการทุจริต** : ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการ  
บริการจัดการทรัพยากรภาครัฐ

**กระบวนการ** : การส่งใช้เงินยืม เมื่อครบกำหนดการใช้เงินยืม

**หน่วยงาน** : มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
1	การรับคืนเงินยืม เป็นเงินสด แล้วยกเลิกใบเสร็จรับเงิน ทำให้การรายงานการรับเงินประจำวันน้อยกว่าที่รับไว้จริง		✓
2	รับเงินและออกใบเสร็จรับเงิน แต่ไม่นำเงินสด ฝากธนาคารในวันนั้น		✓
3	เอื้อประโยชน์ให้ลูกหนี้เงินยืม โดยไม่ทักท้วง เมื่อถึงกำหนดระยะเวลาในการส่งใช้เงินยืม		✓
4	ส่งเอกสารเพื่อเคลียร์เงิน ไม่ถูกต้องครบถ้วน	✓	

**ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564**

**ประเมินความเสี่ยงการทุจริต** : ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการ  
บริการจัดการทรัพยากรภาครัฐ

**กระบวนการ** : การบริหารจัดการองค์การด้วยหลักธรรมาภิบาลอย่างมีคุณภาพ

**หน่วยงาน** : มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
1	การนำรถราชการมาใช้ประโยชน์ส่วนตัว	✓	
2	การควบคุมการใช้รถราชการที่ไม่เหมาะสมอาจส่งผลให้สามารถนำทรัพย์สิน ส่วนราชการไปใช้ประโยชน์อื่น นอกเหนือจากภารกิจของทางราชการได้		✓
3	มีการเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและทำการเบิกเกินกว่าความเป็นจริง	✓	

## ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

### แนวความคิดในการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต

#### ความหมาย

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาสหรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ที่จะส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายเชิงเบนไป ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคต และมีผลกระทบหรือทำให้การดำเนินงาน ไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์เป้าหมายขององค์กรโดยการวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง การวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง (Impact) ต่อการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของส่วนงานหรือหน่วยงานภายในส่วนงาน โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

การทุจริต (Corruption) หมายถึง การใช้อำนาจที่ได้มาหรือการใช้ทรัพย์สินที่มีอยู่ในทางมิชอบ เพื่อประโยชน์ต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน คนรู้จัก หรือประโยชน์อื่นใดอันมิควรได้ ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายต่อประโยชน์ของผู้อื่น การทุจริตอาจเกิดได้หลายลักษณะ เช่น การติดสินบนเจ้าพนักงานด้วยการให้หรือการรับสินบน ทั้งที่เป็นเงินและสิ่งของ การมีผลประโยชน์ทับซ้อน การฟอกเงิน การยกยอก การปกปิดข้อเท็จจริง การขัดขวางกระบวนการยุติธรรม เป็นต้น

“ทุจริตต่อหน้าที่” หมายถึง การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดอย่างหนึ่งในตำแหน่งหรือหน้าที่หรือปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์ที่อาจจะทำให้ผู้อื่นเชื่อว่ามิได้มีตำแหน่งหรือหน้าที่นั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งนี้ เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบสำหรับตนหรือผู้อื่นซึ่งการกระทำดังกล่าวนั้นทำให้ตนเองได้ประโยชน์แต่เกิดความเสียหายต่อส่วนรวม จากความหมายนี้ แสดงให้เห็นว่า การกระทำเพื่อประโยชน์ของตนเอง ในขณะที่ปฏิบัติหน้าที่เพื่อส่วนรมนั้น เป็นการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและส่วนรวม ซึ่งหมายความว่า ผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of interest) เป็นการทุจริตคอร์รัปชันรูปแบบหนึ่งนั่นเอง

การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม หรือ ผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of interest) หมายถึง การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐมีผลประโยชน์ส่วนตนอยู่และมีการใช้อิทธิพลตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเพื่อให้เกิดผลประโยชน์ส่วนตัว โดยก่อให้เกิดผลเสียต่อผลประโยชน์ส่วนรวม ผลประโยชน์ทับซ้อนมีหลากหลายรูปแบบ ไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงิน หรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้

วิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริต เป็นการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยง เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดขึ้น และดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต ได้แก่ ระดับ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพ เนื่องจากข้อมูลเป็นเชิงพรรณนาที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินได้

สาเหตุของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น 2 ปัจจัย ดังนี้

- 1) ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร และการเปลี่ยนแปลงระบบงาน ความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบหรือข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น
- 2) ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือสภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

#### ตารางที่ 1 เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

ระดับ	โอกาส	คำอธิบาย
1	น้อยมาก	มีโอกาสดังขึ้นน้อยมาก
2	น้อย	มีโอกาสดังขึ้นน้อย
3	ปานกลาง	มีโอกาสดังขึ้นปานกลาง
4	มาก	มีโอกาสดังขึ้นมาก
5	มากที่สุด	มีโอกาสดังขึ้นมากที่สุด

#### ตารางที่ 2 เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลต่อบุคลากร

ระดับ	ความรุนแรง	คำอธิบาย
1	น้อยมาก	ปฏิบัติไม่ตรงตามระเบียบน้อยที่สุด
2	น้อย	ปฏิบัติไม่ตรงตามระเบียบน้อย
3	ปานกลาง	ปฏิบัติไม่ตรงตามระเบียบบ้าง
4	มาก	ปฏิบัติไม่ตรงตามระเบียบมาก
5	มากที่สุด	ปฏิบัติไม่ตรงตามระเบียบมากที่สุด

## การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

การวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวัง ในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่ เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ 4 ระดับ ดังนี้

ตารางที่ 3 ช่วงระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี	มาตรการควบคุม
ระดับความเสี่ยงต่ำ	1 – 3 คะแนน	เขียว	ยอมรับความเสี่ยง (มีผลกระทบต่อหน่วยงานภายใน ส่วนระดับงาน แผนงาน ของกอง)
ระดับความเสี่ยงปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบ ระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้	4 – 9 คะแนน	เหลือง	ยอมรับความเสี่ยง แต่ควรมีมาตรการ ควบคุม (มีผลกระทบต่อหน่วยงานภายใน ส่วนของคณะ/สถาบัน/กอง/สำนัก)
ระดับความเสี่ยงสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้อง หลายคนหลายหน่วยงานภายใน องค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อ การควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุม ข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ	10 – 16 คะแนน	ส้ม	ต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยง ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ (มีผลกระทบต่อหน่วยงานภายใน ส่วนของมหาวิทยาลัย)
ระดับความเสี่ยงสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับ บุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จักไม่ สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่ สามารถกำกับติดตามได้อย่าง ใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ	17 – 25 คะแนน	แดง	มาก ต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยง หรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง โดยการหยุด ยกเลิก เปลี่ยนแปลงกิจกรรม (มีผลกระทบต่อบุคคลภายนอก)

ตารางที่ 4 ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	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
		1	2	3	4	5
		โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Like hood)				

ตารางที่ 5 แสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
การจัดโครงการต่างๆ ที่แอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็นทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่คุ้มค่าโปร่งใส					
1	หน่วยงานจัดโครงการและมีวัตถุประสงค์การจัด ไม่ตรงกับภาระหลักของตนเอง	✓			
2	จัดโครงการซ้ำซ้อน	✓			
3	การจัดซื้อจัดจ้างวัสดุ ประกอบการจัดโครงการ มากเกินความ จำเป็น	✓			
4	จัดทำโครงการที่ไม่จำเป็น หรือไม่สอดคล้องกับนโยบายพันธกิจ หลักของมหาวิทยาลัยฯ	✓			
การเบิกจ่ายงานวิจัย ที่แอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็น					
1	การจัดซื้อจัดจ้างวัสดุ ประกอบการวิจัย มากเกินความจำเป็น และจัดซื้อวัสดุที่ไม่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของงานวิจัย	✓			
2	เอกสารการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องครบถ้วน เช่น นักวิจัยจัดหา ใบเสร็จรับเงินเอง, นักวิจัยจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ กับร้านค้าที่มี เพียงใบอนุญาต แต่ไม่โชว์วัสดุเชิงประจักษ์ เป็นต้น		✓		
3	การทำแผนการปฏิบัติงานวิจัยไม่ครอบคลุมการปฏิบัติงาน จึงทำ ให้การเก็บข้อมูลซ้ำซาก และส่งผลกระทบต่อบรรณ รายจ่ายเพิ่มขึ้น	✓			



ตารางที่ 5 แสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร) (ต่อ)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง					
การรับผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits)					
1	กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ซึ่งมีโอกาสใช้ อย่างไม่เหมาะสมคือ มีการกำหนดอย่างไม่เหมาะสมคือ มีการกำหนดเงื่อนไขที่เอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคาที่เป็นพวกเดียวกัน	✓			
2	มีการอนุมัติให้ซื้อสินค้าคุณภาพต่ำในราคาที่แพงเกินจริง		✓		
3	มีการกำหนดรายละเอียดข้อมูลจำเพาะที่เอื้อให้กับผู้ค้ารายใดรายหนึ่งหรือเป็นร้านค้าที่คุ้นเคย	✓			
4	มีการรับของขวัญ/เงินสนับสนุน/เงินบริจาคจากผู้รับบริการของหน่วยงานซึ่งส่งผลต่อการปฏิบัติหน้าที่ในด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	✓			
การรับรู้ข้อมูลภายใน(Inside information)					
5	การให้ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างแก่พรรคพวก/ญาติเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ในการประมูล หรือการปกปิดข้อมูล	✓			
6	ใช้ประโยชน์จากข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ ของตนเอง/พวกพ้อง	✓			
การส่งใช้เงินยืม เมื่อครบกำหนดการใช้เงินยืม					
1	การรับคืนเงินยืม เป็นเงินสด แล้วยกเลิกใบเสร็จรับเงิน ทำให้การรายงานการรับเงินประจำวันน้อยกว่าที่รับไว้จริง	✓			
2	รับเงินและออกใบเสร็จรับเงิน แต่ไม่นำเงินสด ฝากธนาคารในวันนั้น	✓			
3	เอื้อประโยชน์ให้ลูกหนี้เงินยืม โดยไม่ทักท้วง เมื่อถึงกำหนดระยะเวลาในการส่งใช้เงินยืม	✓			
4	ส่งเอกสารเพื่อเคลียร์เงิน ไม่ถูกต้องครบถ้วน		✓		

ตารางที่ 5 แสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร) (ต่อ)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
การบริหารจัดการองค์กรด้วยหลักธรรมาภิบาลอย่างมีคุณภาพ					
1	การนำพระราชกรณียกิจมาใช้ประโยชน์ส่วนตน	✓			
2	การควบคุมการใช้พระราชกรณียกิจที่ไม่เหมาะสมอาจส่งผลให้สามารถนำทรัพย์สิน ส่วนราชการไปใช้ประโยชน์อื่นนอกเหนือจากภารกิจของทางราชการได้	✓			
3	มีการเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและทำการเบิกเกินกว่าความเป็นจริง	✓			

ขั้นตอนที่ 3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)

ตารางที่ 6 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ		ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		จำเป็นของ การเฝ้าระวัง	รุนแรงของ ผลกระทบ	
การจัดโครงการต่างๆ ที่แอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็นทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่คุ้มค่าโปร่งใส				
1	การจัดซื้อจัดจ้างวัสดุ ประกอบการจัดโครงการ มากเกินความจำเป็น	1	3	3
การเบิกจ่ายงานวิจัย ที่แอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็น				
2	เอกสารการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องครบถ้วน เช่น นักวิจัยจัดหาใบเสร็จรับเงินเอง, นักวิจัยจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ กับร้านค้าที่มีเพียงใบอนุญาต แต่ไม่โชว์วัสดุเชิงประจักษ์ เป็นต้น	2	3	6
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง (การรับผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits))				
3	มีการอนุมัติให้ซื้อสินค้าคุณภาพต่ำในราคาที่แพงเกินจริง	2	3	6
การส่งใช้เงินยืม เมื่อครบกำหนดการใช้เงินยืม				
4	ส่งเอกสารเพื่อเคลียร์เงิน ไม่ถูกต้องครบถ้วน	2	3	6

ตารางที่ 6.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอน หลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอน รอง SHOULD
การจัดโครงการต่างๆ ที่แอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็นทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่คุ้มค่าโปร่งใส			
1	หน่วยงานจัดโครงการและมีวัตถุประสงค์การจัดไม่ตรงกับ ภาระหลักของตนเอง		✓
2	จัดโครงการซ้ำซ้อน		✓
3	การจัดซื้อจัดจ้างวัสดุ ประกอบการจัดโครงการ มากเกินความ จำเป็น	✓	
4	จัดทำโครงการที่ไม่จำเป็น หรือไม่สอดคล้องกับนโยบายพันธ กิจหลักของมหาวิทยาลัยฯ		✓
การเบิกจ่ายงานวิจัย ที่แอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็น			
1	จัดซื้อวัสดุที่ไม่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของงานวิจัย		✓
2	เอกสารการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องครบถ้วน เช่น นักวิจัยจัดหา ใบเสร็จรับเงินเอง, นักวิจัยจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ กับร้านค้าที่มี เพียงใบอนุญาต แต่ไม่โชว์วัสดุเชิงประจักษ์ เป็นต้น	✓	
3	การทำแผนการปฏิบัติงานวิจัยไม่ครอบคลุมการปฏิบัติงาน จึง ทำให้การเก็บข้อมูลซ้ำซาก และส่งผลกระทบต่องบประมาณ รายจ่ายเพิ่มขึ้น		✓
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง			
การรับผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits)			
1	กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ซึ่งมี โอกาสใช้ อย่างไม่เหมาะสมคือ มีการกำหนดอย่างไม่ เหมาะสมคือ มีการกำหนดเงื่อนไขที่เอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้ เสนอราคาที่เป็นพวกเดียวกัน		✓
2	มีการอนุมัติให้ซื้อสินค้าคุณภาพต่ำในราคาที่แพงเกินจริง	✓	
3	มีการกำหนดรายละเอียดข้อมูลจำเพาะที่เอื้อให้กับผู้ค้ารายใด รายหนึ่งหรือเป็นร้านค้าที่คุ้นเคย		✓

ตารางที่ 6.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง (ต่อ)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอน หลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอน รอง SHOULD
4	มีการรับของขวัญ/เงินสนับสนุน/เงินบริจาคจากผู้รับบริการของหน่วยงานซึ่งส่งผลต่อการปฏิบัติหน้าที่ในด้านการจัดซื้อจัดจ้าง		✓
การรับรู้ข้อมูลภายใน(Inside information)			
5	การให้ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างแก่พรรคพวก/ญาติเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ในการประมูล หรือการปกปิดข้อมูล		✓
6	ใช้ประโยชน์จากข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ ของตนเอง/พวกพ้อง		✓
การส่งใช้เงินยืม เมื่อครบกำหนดการใช้เงินยืม			
1	การรับคืนเงินยืม เป็นเงินสด แล้วยกเลิกใบเสร็จรับเงิน ทำให้การรายงานการรับเงินประจำวันน้อยกว่าที่รับไว้จริง		✓
2	รับเงินและออกใบเสร็จรับเงิน แต่ไม่นำเงินสด ฝากธนาคารในวันนั้น		✓
3	เอื้อประโยชน์ให้ลูกหนี้เงินยืม โดยไม่ทักท้วง เมื่อถึงกำหนดระยะเวลาในการส่งใช้เงินยืม		✓
4	ส่งเอกสารเพื่อเคลียร์เงิน ไม่ถูกต้องครบถ้วน	✓	
การบริหารจัดการองค์การด้วยหลักธรรมาภิบาลอย่างมีคุณภาพ			
1	การนำพระราชกฤษฎีกาไปใช้ประโยชน์ส่วนตน		✓
2	การควบคุมการใช้พระราชกฤษฎีกาที่ไม่เหมาะสมอาจส่งผลให้สามารถนำทรัพย์สิน ส่วนราชการไปใช้ประโยชน์อื่นนอกเหนือจากภารกิจของทางราชการได้		✓
3	มีการเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิงและทำการเบิกเกินกว่าความเป็นจริง		✓

ตารางที่ 6.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	1	2	3
<b>การจัดโครงการต่างๆ ที่แอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็นทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่คุ้มค่าโปร่งใส</b>			
1. การจัดซื้อจัดจ้างวัสดุ ประกอบการจัดโครงการ มากเกินความจำเป็น	★		
<b>การเบิกจ่ายงานวิจัย ที่แอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็น</b>			
2. เอกสารการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องครบถ้วน เช่น นักวิจัยจัดหาใบเสร็จรับเงินเอง, นักวิจัยจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ กับร้านค้าที่มีเพียงใบอนุญาต แต่ไม่โชว์วัสดุเชิงประจักษ์ เป็นต้น		★	
<b>กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง (การรับผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits))</b>			
3. การอนุมัติให้ซื้อสินค้าคุณภาพต่ำในราคาที่สูงเกินจริง		★	
<b>การส่งใช้เงินยืม เมื่อครบกำหนดการใช้เงินยืม</b>			
4. ส่งเอกสารเพื่อเคลียร์เงิน ไม่ถูกต้องครบถ้วน		★	

**ขั้นตอนที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)**

สำหรับการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี เนื่องจากมหาวิทยาลัยฯ มีการควบคุมภายในตรวจสอบการปฏิบัติงานงานการบัญชี การเงิน พัสดุ ตลอดจนโครงการและกิจกรรม เป็นระบบและมีรูปแบบที่ชัดเจน ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี เป็นผู้รับผิดชอบ จัดทำแผนปฏิบัติงานในการตรวจสอบหน่วยรับตรวจ เป็นประจำอย่างต่อเนื่อง และมีการให้คำแนะนำ เพื่อปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้มีความชัดเจนถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย การตรวจสอบการทำบัญชี การเงิน และพัสดุ การประมาณการค่าใช้จ่ายในการขออนุมัติโครงการ การเบิกจ่ายเงิน การจัดซื้อจัดจ้างกองคลัง แต่อย่างไรก็ตาม เพื่อเป็นการป้องกันและลดความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตอาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมต่อไป ดังนั้น จึงจำเป็นต้องมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ตลอดจนแนวทางในการป้องกันการทุจริต ก่อนนำเสนอรายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต ในมหาวิทยาลัยฯ เสนอต่อผู้บริหารต่อไป

ตารางที่ 7 ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
การจัดโครงการต่างๆ ที่แอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็นทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่คุ้มค่าโปร่งใส					
1	การจัดซื้อจัดจ้างวัสดุ ประกอบการจัดโครงการ มาก เกินความจำเป็น	พอใช้	✓		
การเบิกจ่ายงานวิจัย ที่แอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็น					
2	เอกสารการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องครบถ้วน เช่น นักวิจัย จัดหาใบเสร็จรับเงินเอง, นักวิจัยจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ กับร้านค้าที่มีเพียงใบอนุญาต แต่ไม่โชว์วัสดุเชิง ประจักษ์ เป็นต้น	พอใช้		✓	
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง (การรับผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits))					
3	มีการอนุมัติให้ซื้อสินค้าคุณภาพต่ำในราคาแพงเกิน จริง	พอใช้		✓	
การส่งเงินยืม เมื่อครบกำหนดการใช้เงินยืม					
4	ส่งเอกสารเพื่อเคลียร์เงิน ไม่ถูกต้องครบถ้วน	ดี		✓	

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร  
ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน  
องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อ  
ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริต โดยสามารถ  
สรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดทุจริต ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล  
อีสาน ประจำปีงบประมาณ 2564 ได้ดังนี้ ความเสี่ยง ซึ่งต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับ  
ได้ซึ่งได้แก่ปัจจัยความเสี่ยงในเรื่อง

การจัดโครงการต่างๆ ที่แอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็นทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่คุ้มค่า โปร่งใส

1. การจัดซื้อจัดจ้างวัสดุ ประกอบการจัดโครงการ มากเกินความจำเป็น

การเบิกจ่ายงานวิจัย ที่แอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็น

2. เอกสารการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องครบถ้วน เช่น นักวิจัยจัดหาใบเสร็จรับเงินเอง, นักวิจัยจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ กับร้านค้าที่มีเพียงใบอนุญาต แต่ไม่ใช่วัสดุเชิงประจักษ์ เป็นต้น

กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

3. มีการอนุมัติให้ซื้อสินค้าคุณภาพต่ำในราคาที่แพงเกินจริง

การส่งใช้เงินยืม เมื่อครบกำหนดการใช้เงินยืม

4. ส่งเอกสารเพื่อเคลียร์เงิน ไม่ถูกต้องครบถ้วน

ขั้นตอนที่ 5 แผนบริหารความเสี่ยง ขั้นตอนที่ 6 การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง  
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ประเด็นการทุจริต	รูปแบบของ การทุจริต	โอกาสในการเกิดการทุจริต	โอกาสที่ จะเกิด การทุจริต	ระดับ ของ ผลกระทบ	มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ	บทกำหนดโทษ
1. การจัดโครงการ ต่างๆ ที่แอบแฝง หรือที่เกินความ จำเป็นทำให้การใช้ จ่ายงบประมาณที่ คุ้มค่า โปร่งใส	การใช้จ่าย งบประมาณและ การบริหาร จัดการทรัพยากร ของภาครัฐ	การจัดซื้อจัดจ้างวัสดุ ประกอบการจัดโครงการ มาก เกินความจำเป็น	1	3	1) การดำเนินการโครงการ จะต้องได้รับการอนุมัติหรือ เห็นชอบ จากผู้มีอำนาจ อนุมัติ ก่อนจัดโครงการ 2) กรณี การจัดโครงการ ดังกล่าว หากมีการจัดซื้อจัด จ้างวัสดุ ประกอบการอบรม หรือ สัมมนา จะต้องผ่าน ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง โดย ผ่านหน่วยพัสดุ งานพัสดุ กองคลัง สำนักงานอธิการบดี 3) ให้ยึดพระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. 2560	1) ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตาม แนวปฏิบัติในการดำเนินการ ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. 2560 เพื่อ ส่งเสริมความโปร่งใสในการ จัดซื้อจัดจ้าง ของมหาวิทยาลัย เทคโนโลยีราชมงคลอีสาน 2) ในการจัดซื้อจัดจ้าง ผู้มี หน้าที่ดำเนินการต้องไม่เป็นผู้มี ส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ยื่นข้อเสนอ หรือคู่สัญญา 3) ไม่เรียกรับผลประโยชน์ใด ๆ ที่ก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับ ซ้อน ทั้งจากผู้จ้าง – ผู้รับจ้าง	1) ผู้อนุมัติ โครงการ 2) ผู้จัดโครงการ 3) ผู้ที่เกี่ยวข้อง กับการจัดซื้อ จัดจ้าง เช่น คณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุ เป็นต้น	1) พระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. 2560 บทกำหนด โทษตามมาตรา 120 ผู้ใดเป็น เจ้าหน้าที่ หรือผู้มีอำนาจ หน้าที่ในการดำเนินการ เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างหรือ การบริหารพัสดุ ปฏิบัติหน้าที่ ในการจัดซื้อจัดจ้างหรือการ บริหารพัสดุตาม พระราชบัญญัตินี้ กฎกระทรวง ระเบียบ หรือ ประกาศที่ออกตามความใน พระราชบัญญัตินี้โดยมิชอบ เพื่อให้เกิดความเสียหายแก่ผู้ หนึ่งผู้ใด หรือ



ประเด็นการทุจริต	รูปแบบของการทุจริต	โอกาสในการเกิดการทุจริต	โอกาสที่จะเกิดการทุจริต	ระดับของผลกระทบ	มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ	บทกำหนดโทษ
					<p>4) ให้ยึดระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560</p> <p>5) ให้ยึดข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน ว่าด้วยการบริหารงานบุคคลสำหรับพนักงานมหาวิทยาลัย พ.ศ. 2558</p> <p>6) ให้ยึดข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน ว่าด้วยจรรยาบรรณข้าราชการและบุคลากรในมหาวิทยาลัย พ.ศ. 2553 เพื่อเน้นย้ำให้บุคลากรประพฤติตนเป็นแบบอย่างที่ดี สำนึกในหน้าที่ ตลอดจนปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>4) ไม่รับของขวัญ/เงินสนับสนุน/เงินบริจาคทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่ใช้ตัวเงินที่ส่งผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ หรือพวกพ้อง และเสียผลประโยชน์ของทางราชการ</p> <p>5) ไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่การทำงานปฏิบัติหน้าที่เอาผลประโยชน์ตัวเองหรือพวกพ้องและเสียผลประโยชน์ของทางราชการ</p> <p>6) วางตัวเป็นกลางในการดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง อาทิ ไม่กำหนดรายละเอียดข้อมูลจำเพาะที่เอื้อให้กับผู้ค้ารายใดรายหนึ่ง ไม่กำหนดเงื่อนไขที่เอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคาที่เป็นเป็นพวกเดียวกัน และไม่ให้ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างแก่</p>		<p>ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในการจัดซื้อจัดจ้างหรือการบริหารพัสดุตามพระราชบัญญัตินี้</p> <p>กฎกระทรวง ระเบียบหรือประกาศที่ออกตามความในพระราชบัญญัตินี้โดยทุจริตต้องระวางโทษจำคุกตั้งแต่หนึ่งปีถึงสิบปี หรือปรับตั้งแต่สองหมื่นบาทถึงสองแสนบาทหรือทั้งจำทั้งปรับ</p> <p>2) ผู้ใดเป็นผู้ใช้หรือผู้สนับสนุนในการกระทำความผิดตามวรรคหนึ่งผู้นั้นต้องระวางโทษตามที่กำหนดไว้สำหรับ</p> <p>ความผิดตามวรรคหนึ่ง</p> <p>3) ข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน ว่าด้วยการบริหารงานบุคคล</p>

ประเด็นการทุจริต	รูปแบบของการทุจริต	โอกาสในการเกิดการทุจริต	โอกาสที่จะเกิดการทุจริต	ระดับของผลกระทบ	มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ	บทกำหนดโทษ
						พรรคพวก/ญาติเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ในการประมูลหรือการปกปิดข้อมูล 7) หัวหน้าหน่วยงานมอบหมายหน่วยตรวจสอบภายในตรวจสอบและวิเคราะห์โครงการ ง.8 ก่อนการดำเนินการ เพื่อให้เกิดความถูกต้อง		สำหรับพนักงานในสถาบันอุดมศึกษา พ.ศ. 2558 ข้อ 60 โทษทางวินัยมี 5 สถาน คือ (1) ภาคทัณฑ์ (2) ตัดค่าตอบแทน (3) ลดค่าตอบแทน (4) ปลดออก (5) ไล่ออก
2. การเบิกจ่ายงานวิจัย ที่แอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็น	การใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรของภาครัฐ	เอกสารการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องครบถ้วน เช่น นักวิจัยจัดหาใบเสร็จรับเงินเอง, นักวิจัยจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ กับร้านค้าที่มีเพียงใบอนุญาต แต่ไม่ใช้วัสดุเชิงประจักษ์ เป็นต้น	2	3	1) การดำเนินการจัดโครงการวิจัยจะต้องได้รับการอนุมัติหรือเห็นชอบ จากผู้มีอำนาจอนุมัติ ก่อนจัดโครงการวิจัย 2) กรณีการจัดโครงการวิจัยดังกล่าว หากมีการจัดซื้อจัดจ้างวัสดุ ประกอบการวิจัย จะต้องผ่านระบบการจัดซื้อจัดจ้าง โดยผ่านหน่วยงานพัสดุ กองคลัง สำนักงานอธิการบดี	1) ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแนวปฏิบัติในการดำเนินการตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 เพื่อส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี 2) ในการจัดซื้อจัดจ้าง ผู้มีหน้าที่ดำเนินการต้องไม่เป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ยื่นข้อเสนอหรือคู่สัญญา	1) นักวิจัย 2) ผู้อนุมัติโครงการวิจัย 3) ผู้ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างเช่น คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ เป็นต้น	1) พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 บทกำหนดโทษตามมาตรา 120 ผู้ใดเป็นเจ้าของหน้าที่ หรือผู้มีอำนาจหน้าที่ในการดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างหรือการบริหารพัสดุตามพระราชบัญญัตินี้ ฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตาม หรือ

ประเด็นการทุจริต	รูปแบบของการทุจริต	โอกาสในการเกิดการทุจริต	โอกาสที่จะเกิดการทุจริต	ระดับของผลกระทบ	มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ	บทกำหนดโทษ
					<p>3) ให้ยึดพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560</p> <p>4) ให้ยึดระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560</p> <p>5) ให้ยึดข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน ว่าด้วยการบริหารงานบุคคลสำหรับพนักงานมหาวิทยาลัย พ.ศ. 2558</p> <p>6) ให้ยึดข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสานว่าด้วยจรรยาบรรณข้าราชการและบุคลากรในมหาวิทยาลัย พ.ศ. 2553 เพื่อเน้นย้ำให้บุคลากรประพฤติตนเป็นแบบอย่างที่ดี สำนึกใน</p>	<p>3) ไม่เรียกรับผลประโยชน์ใด ๆ ที่ก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ทั้งจากผู้จ้าง - ผู้รับจ้าง</p> <p>4) ไม่รับของขวัญ/เงินสนับสนุน/เงินบริจากระหว่างที่ปฏิบัติงาน หรือพักฟื้น และไม่ใช่ตัวเงินที่ส่งผลกระทบต่อปฏิบัติหน้าที่ หรือพวกพ้อง และเสียผลประโยชน์ของทางราชการ</p> <p>5) ไม่ใช่ตำแหน่งหน้าที่การทำงานปฏิบัติหน้าที่เอาผลประโยชน์ตัวเองหรือพวกพ้องและเสียผลประโยชน์ของทางราชการ</p> <p>6) วางตัวเป็นกลางในการดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง อาทิ ไม่กำหนดรายละเอียดข้อมูลจำเพาะที่เอื้อให้กับผู้ค้ารายใดรายหนึ่ง ไม่กำหนดเงื่อนไขที่เอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคา</p>		<p>ประกาศที่ออกตามความในพระราชบัญญัตินี้โดยมิชอบ เพื่อให้เกิดความเสียหายแก่ผู้หนึ่งผู้ใด หรือปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในการจัดซื้อจัดจ้างหรือการบริหารพัสดุ ตามพระราชบัญญัตินี้</p> <p>กฎกระทรวง ระเบียบ หรือประกาศที่ออกตามความในพระราชบัญญัตินี้โดยทุจริต ต้องระวางโทษจำคุกตั้งแต่หนึ่งปีถึงสิบปี หรือปรับตั้งแต่สองหมื่นบาทถึงสองแสนบาท หรือทั้งจำทั้งปรับ</p> <p>2) ผู้ใดเป็นผู้ใช้หรือผู้สนับสนุนในการกระทำความผิดตามวรรคหนึ่งผู้นั้น ต้องระวางโทษตามที่กำหนดไว้สำหรับความผิดตามวรรคหนึ่ง</p>

ประเด็นการทุจริต	รูปแบบของการทุจริต	โอกาสในการเกิดการทุจริต	โอกาสที่จะเกิดการทุจริต	ระดับของผลกระทบ	มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ	บทกำหนดโทษ
					หน้าที่ ตลอดจนปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	ที่เป็นพวกเดียวกัน และไม่ให้ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างแก่พรรคพวก/ญาติเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ในการประมูลหรือการปกปิดข้อมูล 7) หัวหน้าหน่วยงานได้มีการจัดฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างงานวิจัยโดยยึดความโปร่งใสตามหลักธรรมาภิบาล และการเงินการคลัง		3) ข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน ว่าด้วยการบริหารงานบุคคลสำหรับพนักงานในสถาบันอุดมศึกษา พ.ศ. 2558 ข้อ 60 โทษทางวินัยมี 5 สถาน คือ (1) ภาคทัณฑ์ (2) ตัดค่าตอบแทน (3) ลดค่าตอบแทน (4) ปลดออก (5) ไล่ออก
3. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	3.1 การรับผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits)	การอนุมัติให้ซื้อสินค้าคุณภาพต่ำในราคาที่เหมาะสมจริง	2	3	1) ให้ยึดพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 2) ให้ยึดระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 3) ให้ยึดข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยี	1) ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแนวปฏิบัติในการดำเนินการตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 เพื่อส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน	1) ผู้ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น เจ้าหน้าที่พัสดुकณะกรรมการกำหนดราคา กลาง, คณะกรรมการกำหนด	1) พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 บทกำหนดโทษตามมาตรา 120 ผู้ใดเป็นเจ้าหน้าที่ หรือผู้มีอำนาจหน้าที่ในการดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างหรือการบริหารพัสดุปฏิบัติหน้าที่ในการจัดซื้อจัด

ประเด็นการทุจริต	รูปแบบของการทุจริต	โอกาสในการเกิดการทุจริต	โอกาสที่จะเกิดการทุจริต	ระดับของผลกระทบ	มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ	บทกำหนดโทษ
					<p>ราชชมงคลอีสาน ว่าด้วยการบริหารงานบุคคลสำหรับพนักงานมหาวิทยาลัย พ.ศ. 2558</p> <p>4) ให้ยึดข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสานว่าด้วยจรรยาบรรณข้าราชการและบุคลากรในมหาวิทยาลัย พ.ศ. 2553 เพื่อเน้นย้ำให้บุคลากรประพฤติตนเป็นแบบอย่างที่ดี สำนึกในหน้าที่ ตลอดจนปฏิบัติตามหน้าที่ได้อย่างมีระสิทธิภาพ</p>	<p>2) ในการจัดซื้อจัดจ้าง ผู้มีหน้าที่ดำเนินการต้องไม่เป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ยื่นข้อเสนอหรือคู่สัญญา</p> <p>3) ไม่เรียกรับผลประโยชน์ใด ๆ ที่ก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ทั้งจากผู้จ้าง - ผู้รับจ้าง</p> <p>4) ไม่รับของขวัญ/เงินสนับสนุน/เงินบริจาคทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่ใช้ตัวเงินที่ส่งผลกระทบต่อกรปฏิบัติหน้าที่ หรือพวกพ้อง และเสียผลประโยชน์ของทางราชการ</p> <p>5) ไม่ใช่ตำแหน่งหน้าที่การทำงานปฏิบัติหน้าที่เอาผลประโยชน์ตัวเองหรือพวกพ้องและเสียผลประโยชน์ของทางราชการ</p> <p>6) วางตัวเป็นกลางในการดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง อาทิ ไม่กำหนด</p>	<p>รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ , คณะกรรมการพิจารณาผลการผู้ประกวดราคา คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ เป็นต้น</p>	<p>จ้างหรือการบริหารพัสดุตามพระราชบัญญัตินี้</p> <p>กฎกระทรวงระเบียบ หรือประกาศที่ออกตามความในพระราชบัญญัตินี้โดยมิชอบ เพื่อให้เกิดความเสียหายแก่ผู้หนึ่งผู้ใด หรือปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในการจัดซื้อจัดจ้างหรือการบริหารพัสดุตามพระราชบัญญัตินี้</p> <p>กฎกระทรวง ระเบียบ หรือประกาศที่ออกตามความในพระราชบัญญัตินี้โดยทุจริต ต้องระวางโทษจำคุกตั้งแต่หนึ่งปีถึงสิบปี หรือปรับตั้งแต่สองหมื่นบาทถึงสองแสนบาท หรือทั้งจำทั้งปรับ</p> <p>2) ผู้ใดเป็นผู้ใช้หรือผู้สนับสนุนในการกระทำความผิดตามวรรคหนึ่งผู้นั้น ต้องระวางโทษตามที่กำหนด</p>

ประเด็นการทุจริต	รูปแบบของการทุจริต	โอกาสในการเกิดการทุจริต	โอกาสที่จะเกิดการทุจริต	ระดับของผลกระทบ	มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ	บทกำหนดโทษ
						<p>รายละเอียดข้อมูลจำเพาะที่เอื้อให้กับผู้ค้ารายใดรายหนึ่ง ไม่กำหนดเงื่อนไขที่เอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคาที่เป็นเป็นพวกเดียวกัน และไม่ให้อัฒนุการจัดซื้อจัดจ้างแก่พรรคพวก/ญาติเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ในการประมูลหรือการปกปิดข้อมูล</p>		<p>ไว้สำหรับความผิดตามวรรคหนึ่ง</p> <p>3) ข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน ว่าด้วยการบริหารงานบุคคลสำหรับพนักงานในสถาบันอุดมศึกษา พ.ศ. 2558 ข้อ 60</p> <p>โทษทางวินัยมี 5 สถาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) ภาคทัณฑ์</li> <li>(2) ตัดค่าตอบแทน</li> <li>(3) ลดค่าตอบแทน</li> <li>(4) ปลดออก</li> <li>(5) ไล่ออก</li> </ol>

## ขั้นตอนที่ 7 จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน ได้กำหนดมาตรการป้องกัน ควบคุม การทุจริตไว้โดยภาพรวม ดังนี้

### (1) การเสริมสร้างจิตสำนึกให้บุคลากรของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน เช่น

- จัดโครงการฝึกอบรมด้านการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมให้กับเจ้าหน้าที่
- จัดโครงการฝึกอบรมด้านคุณธรรมจริยธรรมให้กับเจ้าหน้าที่
- การส่งเสริมให้ผู้บังคับบัญชาเป็นตัวอย่างที่ดี และเผยแพร่ค่านิยมสร้างสรรค์ให้แก่เจ้าหน้าที่
- ส่งเสริมด้านจริยธรรม ตามกฎศีลธรรมและปลูกฝังจิตสำนึกบุคลากรในมหาวิทยาลัยฯ

### (2) การป้องกันเหตุการณ์หรือพฤติกรรมที่อาจเป็นภัยต่อหน่วยงาน เช่น

- การแจ้งเวียนหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารงานบุคคลที่โปร่งใสและเป็นธรรม
- การตรวจสอบติดตามประเมินผลและรายงานผลการปฏิบัติงานของบุคลากรใน มหาวิทยาลัยอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง
- จัดช่องทางการร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ
- ผลักดันให้บุคลากรได้มีค่านิยม ไม่ปฏิบัติในลักษณะเสี่ยงต่อการทำผลประโยชน์ทับซ้อน และให้มีความเชื่อว่าผลประโยชน์ทับซ้อนดังกล่าว เป็นภัยต่อราชการส่วนรวม ต่อสังคม และต่อประเทศชาติ
- การเปิดเผยเอกสารตามที่กฎหมายกำหนด
- ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และยึดตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด
- ผู้บังคับบัญชาต้องเป็นต้นแบบที่ดี และไม่ปกป้องผู้กระทำผิด

ซึ่งทางมหาวิทยาลัยฯ ได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติในการป้องกันการทุจริตของมหาวิทยาลัยฯ ตามแผนการประเมินความเสี่ยงไว้ดังนี้

**แนวปฏิบัติการป้องกันการทุจริต : กรณีการจัดโครงการต่างๆ ที่แอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็นทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่คุ้มค่า โปร่งใส**

1. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแนวปฏิบัติในการดำเนินการตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 เพื่อส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน

2. ในการจัดซื้อจัดจ้าง ผู้มีหน้าที่ดำเนินการต้องไม่เป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ยื่นข้อเสนอหรือคู่สัญญา

3. ไม่เรียกรับผลประโยชน์ใด ๆ ที่ก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ทั้งจากผู้จ้าง – ผู้รับจ้าง
4. ไม่รับของขวัญ/เงินสนับสนุน/เงินบริจาคทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่ใช้ตัวเงินที่ส่งผลต่อการปฏิบัติหน้าที่ หรือพวกพ้อง และเสียผลประโยชน์ของทางราชการ
5. ไม่ใช่ตำแหน่งหน้าที่การทำงานปฏิบัติหน้าที่เอาผลประโยชน์ตัวเองหรือพวกพ้องและเสียผลประโยชน์ของทางราชการ
6. วางตัวเป็นกลางในการดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง อาทิ ไม่กำหนดรายละเอียดข้อมูลจำเพาะที่เอื้อให้กับผู้ค้ารายใดรายหนึ่ง ไม่กำหนดเงื่อนไขที่เอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคาที่เป็นพวกเดียวกัน และไม่ให้ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างแก่พรรคพวก/ญาติเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ในการประมูลหรือการปกปิดข้อมูล
7. หัวหน้าหน่วยงานมอบหมายหน่วยตรวจสอบภายใน ตรวจสอบและวิเคราะห์ โครงการ ง.8 ก่อนการดำเนินการ เพื่อให้เกิดความถูกต้อง
8. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส ตรวจสอบได้ และมุ่งผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ

#### แนวปฏิบัติการป้องกันการทุจริต : กรณีการเบิกจ่ายงานวิจัย ที่แอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็น

1. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแนวปฏิบัติในการดำเนินการตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 เพื่อส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน
2. ในการจัดซื้อจัดจ้าง ผู้มีหน้าที่ดำเนินการต้องไม่เป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ยื่นข้อเสนอหรือคู่สัญญา
3. ไม่เรียกรับผลประโยชน์ใด ๆ ที่ก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ทั้งจากผู้จ้าง – ผู้รับจ้าง
4. ไม่รับของขวัญ/เงินสนับสนุน/เงินบริจาคทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่ใช้ตัวเงินที่ส่งผลต่อการปฏิบัติหน้าที่ หรือพวกพ้อง และเสียผลประโยชน์ของทางราชการ
5. ไม่ใช่ตำแหน่งหน้าที่การทำงานปฏิบัติหน้าที่เอาผลประโยชน์ตัวเองหรือพวกพ้องและเสียผลประโยชน์ของทางราชการ
6. วางตัวเป็นกลางในการดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง อาทิ ไม่กำหนดรายละเอียดข้อมูลจำเพาะที่เอื้อให้กับผู้ค้ารายใดรายหนึ่ง ไม่กำหนดเงื่อนไขที่เอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคาที่เป็นพวกเดียวกัน และไม่ให้ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างแก่พรรคพวก/ญาติเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ในการประมูลหรือการปกปิดข้อมูล
7. หัวหน้าหน่วยงานได้มีการจัดฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างงานวิจัยโดยยึดความโปร่งใสตามหลักธรรมาภิบาล และการเงินการคลัง
8. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส ตรวจสอบได้ และมุ่งผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ



### แนวปฏิบัติการป้องกันการทุจริต : กรณีกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

1. ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแนวปฏิบัติในการดำเนินการตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 เพื่อส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน
2. ในการจัดซื้อจัดจ้าง ผู้มีหน้าที่ดำเนินการต้องไม่เป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ยื่นข้อเสนอหรือคู่สัญญา
3. ไม่เรียกรับ – รับผลประโยชน์ใด ๆ ที่ก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ทั้งจากผู้จ้าง – ผู้รับจ้าง
4. ไม่รับของขวัญ/เงินสนับสนุน/เงินบริจาคทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่ใชตัวเงิน ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจส่งผลกระทบต่อทางราชการได้
5. ไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่การทำงาน ปฏิบัติหน้าที่เอาผลประโยชน์ตัวเองหรือพวกพ้อง และเสียประโยชน์ของทางราชการ
6. วางตัวเป็นกลางในการดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง อาทิ ไม่กำหนดรายละเอียดข้อมูลเฉพาะที่เอื้อให้กับผู้ค้ารายใดรายหนึ่ง ไม่กำหนดเงื่อนไขที่เอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคาที่เป็นพวกเดียวกัน และไม่ให้ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างแก่พรรคพวก/ญาติ เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ในการประมูลหรือการปกปิดข้อมูล
7. ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส และตรวจสอบได้
8. ปฏิบัติหน้าที่โดยมุ่งผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ

ขั้นตอนที่ 8 การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง และ

ขั้นตอนที่ 9 การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2564	
หน่วยงานที่ประเมิน	มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	การจัดโครงการต่างๆ ที่แอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็นทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่คุ้มค่า โปร่งใส
โอกาส/ความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	
<input type="checkbox"/>	ยังไม่ได้ดำเนินการ
<input checked="" type="checkbox"/>	เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง
<input type="checkbox"/>	เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่สมบูรณ์
<input type="checkbox"/>	ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม
<input type="checkbox"/>	เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน	<p>มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน ได้ดำเนินการจัดการความเสี่ยง การจัดโครงการต่างๆ ที่แอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็นทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่คุ้มค่า โปร่งใส ด้วยการเฝ้าระวังและติดตามความเสี่ยงดังกล่าว อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดย กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ถือแนวปฏิบัติป้องกันการทุจริต ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ในการจัดซื้อจัดจ้าง ผู้มีหน้าที่ดำเนินการต้องไม่เป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ยื่นข้อเสนอหรือคู่สัญญา</li> <li>- ไม่เรียกรับ – รับผลประโยชน์ใด ๆ ที่ก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ทั้งจากผู้จ้าง – ผู้รับจ้าง</li> <li>- ไม่รับของขวัญ/เงินสนับสนุน/เงินบริจาคทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่ใช้ตัวเงินที่ส่งผลต่อการปฏิบัติหน้าที่ หรือพวกพ้อง และเสียผลประโยชน์ของทางราชการ</li> <li>- ไม่ใช่ตำแหน่งหน้าที่การทำงานปฏิบัติหน้าที่เอาผลประโยชน์ตัวเองหรือพวกพ้องและเสียผลประโยชน์ของทางราชการ</li> <li>- วางตัวเป็นกลางในการดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง อาทิ ไม่กำหนดรายละเอียดข้อมูลจำเพาะที่เอื้อให้กับผู้ค้ารายใดรายหนึ่ง ไม่กำหนดเงื่อนไขที่เอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคาที่เป็นพวกเดียวกัน และไม่ให้ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างแก่พรรคพวก/ญาติ เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ในการประมูลหรือการปกปิดข้อมูล</li> <li>- หัวหน้าหน่วยงานมอบหมายหน่วยตรวจสอบภายใน ตรวจสอบและวิเคราะห์ โครงการ ง.8 ก่อนการดำเนินการ เพื่อให้เกิดความถูกต้อง</li> <li>- ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส และตรวจสอบได้</li> </ul>

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2564	
หน่วยงานที่ประเมิน	มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	การเบิกจ่ายงานวิจัย ที่แอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็น
โอกาส/ความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	
<input type="checkbox"/>	ยังไม่ได้ดำเนินการ
<input checked="" type="checkbox"/>	เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง
<input type="checkbox"/>	เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่สมบูรณ์
<input type="checkbox"/>	ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม
<input type="checkbox"/>	เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน	<p>มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน ได้ดำเนินการจัดการความเสี่ยง การเบิกจ่ายงานวิจัย ที่แอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็น ด้วยการเฝ้าระวังและติดตามความเสี่ยงดังกล่าว อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ โดย กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ถือนโยบายป้องกันการทุจริต ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ในการจัดซื้อจัดจ้าง ผู้มีหน้าที่ดำเนินการต้องไม่เป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ยื่นข้อเสนอหรือคู่สัญญา</li> <li>- ไม่เรียกรับ – รับผลประโยชน์ใด ๆ ที่ก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ทั้งจากผู้จ้าง – ผู้รับจ้าง</li> <li>- ไม่รับของขวัญ/เงินสนับสนุน/เงินบริจาคทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่ใช้ตัวเงินที่ส่งผลกระทบต่อปฏิบัติหน้าที่ หรือพวกพ้อง และเสียผลประโยชน์ของทางราชการ</li> <li>- ไม่ใช่ตำแหน่งหน้าที่การทำงานปฏิบัติหน้าที่เอาผลประโยชน์ตัวเองหรือพวกพ้องและเสียผลประโยชน์ของทางราชการ</li> <li>- วางตัวเป็นกลางในการดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง อาทิ ไม่กำหนดรายละเอียดข้อมูลจำเพาะที่เอื้อให้กับผู้ค้ารายใดรายหนึ่ง ไม่กำหนดเงื่อนไขที่เอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคาที่เป็นพวกเดียวกัน และไม่ให้ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างแก่พรรคพวก/ญาติ เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ในการประมูลหรือการปกปิดข้อมูล</li> <li>- หัวหน้าหน่วยงานได้มีการจัดฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างงานวิจัยโดยยึดความโปร่งใสตามหลักธรรมาภิบาล และการเงินการคลัง</li> <li>- ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส และตรวจสอบได้</li> </ul>

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2564	
หน่วยงานที่ประเมิน	มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง
โอกาส/ความเสี่ยง	ปานกลาง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	
<input type="checkbox"/>	ยังไม่ได้ดำเนินการ
<input checked="" type="checkbox"/>	เฝ้าระวังและติดตามต่อเนื่อง
<input type="checkbox"/>	เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่สมบูรณ์
<input type="checkbox"/>	ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม
<input type="checkbox"/>	เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน	<p>มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน ได้ดำเนินการจัดการความเสี่ยง กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ด้วยการเฝ้าระวังและติดตามความเสี่ยงดังกล่าว อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดย กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ถือนโยบายปฏิบัติการป้องกันการทุจริต ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ในการจัดซื้อจัดจ้าง ผู้มีหน้าที่ดำเนินการต้องไม่เป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ยื่นข้อเสนอหรือคู่สัญญา</li> <li>- ไม่เรียกรับ – รับผลประโยชน์ใด ๆ ที่ก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ทั้งจากผู้จ้าง – ผู้รับจ้าง</li> <li>- ไม่รับของขวัญ/เงินสนับสนุน/เงินบริจาคทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่ใช้ตัวเงินที่ส่งผลต่อการปฏิบัติหน้าที่ หรือพวกพ้อง และเสียผลประโยชน์ของทางราชการ</li> <li>- ไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่การทำงานปฏิบัติหน้าที่เอาผลประโยชน์ตัวเองหรือพวกพ้องและเสียผลประโยชน์ของทางราชการ</li> <li>- วางตัวเป็นกลางในการดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง อาทิ ไม่กำหนดรายละเอียดข้อมูลจำเพาะที่เอื้อให้กับผู้ค้ารายใดรายหนึ่ง ไม่กำหนดเงื่อนไขที่เอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคาที่เป็นพวกเดียวกัน และไม่ให้อะไรข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างแก่พรรคพวก/ญาติ เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ในการประมูลหรือการปกปิดข้อมูล</li> <li>- ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส และตรวจสอบได้</li> </ul>

## ภาคผนวก

แผนบริหารความเสี่ยง และการจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง  
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ประเด็นการทุจริต	รูปแบบของการทุจริต	โอกาสในการเกิดการทุจริต	โอกาสที่จะเกิดการทุจริต	ระดับของผลกระทบ	มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ	บทกำหนดโทษ
1. การจัดโครงการต่างๆ ที่แอบแฝงหรือที่เกินความจำเป็นทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่คุ้มค่า โปร่งใส	การใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรของภาครัฐ	1) หน่วยงานจัดโครงการและมีวัตถุประสงค์การจัด ไม่ตรงกับภาระหลักของตนเอง	1	3	1) การดำเนินการโครงการจะต้องได้รับการอนุมัติหรือเห็นชอบ จากผู้มีอำนาจอนุมัติ ก่อนจัดโครงการ	1) ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแนวปฏิบัติในการดำเนินการตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 เพื่อส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี	1) ผู้อนุมัติโครงการ 2) ผู้จัดโครงการ 3) ผู้ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ เป็นต้น	1) พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 บทกำหนดโทษตามมาตรา 120 ผู้ใดเป็นเจ้าหน้าที่ หรือผู้มีอำนาจหน้าที่ในการดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างหรือการบริหารพัสดุปฏิบัติหน้าที่ในการจัดซื้อจัดจ้างหรือการบริหารพัสดุตามพระราชบัญญัตินี้
		2) จัดโครงการซ้ำซ้อน	1	2	2) กรณี การจัดโครงการดังกล่าว หากมีการจัดซื้อจัดจ้างวัสดุ ประกอบการอบรม หรือ สัมมนา จะต้องผ่านระบบการจัดซื้อจัดจ้าง โดยผ่านหน่วยพัสดุ งานพัสดุ	2) ในการจัดซื้อจัดจ้าง ผู้มีหน้าที่ดำเนินการต้องไม่เป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ยื่นข้อเสนอ หรือคู่สัญญา		กฏกระทรวง ระเบียบ หรือประกาศที่ออกตามความในพระราชบัญญัตินี้โดยมิชอบ เพื่อให้เกิดความเสียหายแก่ผู้หนึ่งผู้ใด หรือ
		3) การจัดซื้อจัดจ้างวัสดุ ประกอบการจัดโครงการ มากเกินความจำเป็น	1	3	3) ให้ยึดพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. 2560	3) ไม่เรียกรับผลประโยชน์ใด ๆ ที่ก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ทั้งจากผู้จ้าง – ผู้รับจ้าง		กฏกระทรวง ระเบียบ หรือประกาศที่ออกตามความในพระราชบัญญัตินี้โดยมิชอบ เพื่อให้เกิดความเสียหายแก่ผู้หนึ่งผู้ใด หรือ
		4) จัดทำโครงการที่ไม่จำเป็นหรือไม่สอดคล้องกับนโยบาย พันธกิจหลักของมหาวิทยาลัยฯ	1	3				

ประเด็นการทุจริต	รูปแบบของการทุจริต	โอกาสในการเกิดการทุจริต	โอกาสที่จะเกิดการทุจริต	ระดับของผลกระทบ	มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ	บทกำหนดโทษ
					<p>4) ให้ยึดระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560</p> <p>5) ให้ยึดข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน ว่าด้วยการบริหารงานบุคคลสำหรับพนักงานมหาวิทยาลัย พ.ศ. 2558</p> <p>6) ให้ยึดข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน ว่าด้วยจรรยาบรรณข้าราชการและบุคลากรในมหาวิทยาลัย พ.ศ. 2553 เพื่อเน้นย้ำให้บุคลากรประพฤติตนเป็นแบบอย่างที่ดี สำนึกในหน้าที่ ตลอดจนปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีระสิทธิภาพ</p>	<p>4) ไม่รับของขวัญ/เงินสนับสนุน/เงินบริจาคทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่ใช้ตัวเงินที่ส่งผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ หรือพวกพ้อง และเสียผลประโยชน์ของทางราชการ</p> <p>5) ไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่การทำงานปฏิบัติหน้าที่เอาผลประโยชน์ตัวเองหรือพวกพ้องและเสียผลประโยชน์ของทางราชการ</p> <p>6) วางตัวเป็นกลางในการดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง อาทิ ไม่กำหนดรายละเอียดข้อมูลจำเพาะที่เอื้อให้กับผู้ค้ารายใดรายหนึ่ง ไม่กำหนดเงื่อนไขที่เอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคาที่เป็นเป็นพวกเดียวกัน และไม่ให้อัฒนการการจัดซื้อจัดจ้างแก่</p>		<p>ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในการจัดซื้อจัดจ้างหรือการบริหารพัสดุตามพระราชบัญญัตินี้</p> <p>กฎกระทรวง ระเบียบหรือประกาศที่ออกตามความในพระราชบัญญัตินี้โดยทุจริตต้องระวางโทษจำคุกตั้งแต่หนึ่งปีถึงสิบปี หรือปรับตั้งแต่สองหมื่นบาทถึงสองแสนบาทหรือทั้งจำทั้งปรับ</p> <p>2) ผู้ใดเป็นผู้ใช้หรือผู้สนับสนุนในการกระทำความผิดตามวรรคหนึ่งผู้นั้นต้องระวางโทษตามที่กำหนดไว้สำหรับความผิดตามวรรคหนึ่ง</p> <p>3) ข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน ว่าด้วยการบริหารงานบุคคล</p>

ประเด็นการทุจริต	รูปแบบของ การทุจริต	โอกาสในการเกิดการทุจริต	โอกาสที่ จะเกิด การทุจริต	ระดับ ของ ผลกระทบ	มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ	บทกำหนดโทษ
						พรรคพวก/ญาติเพื่อแสวงหา ผลประโยชน์ในการประมูล หรือการปกปิดข้อมูล 7) หัวหน้าหน่วยงานมอบหมาย หน่วยตรวจสอบภายใน ตรวจสอบและวิเคราะห์ โครงการ ง.8 ก่อนการ ดำเนินการ เพื่อให้เกิดความ ถูกต้อง		สำหรับพนักงานใน สถาบันอุดมศึกษา พ.ศ. 2558 ข้อ 60 โทษทางวินัยมี 5 สถาน คือ (1) ภาคทัณฑ์ (2) ตัดค่าตอบแทน (3) ลดค่าตอบแทน (4) ปลดออก (5) ไล่ออก
2. การเบิกจ่าย งานวิจัย ที่แอบ แฝง หรือที่เกิน ความจำเป็น	การใช้จ่าย งบประมาณ และการบริหาร จัดการ ทรัพยากร ของภาครัฐ	1) การจัดซื้อจัดจ้างวัสดุ ประกอบการวิจัย มากเกินความ จำเป็น และจัดซื้อวัสดุที่ไม่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ งานวิจัย	2	2	1) การดำเนินการจัด โครงการวิจัยจะต้องได้รับ การอนุมัติหรือเห็นชอบ จาก ผู้มีอำนาจอนุมัติ ก่อนจัด โครงการวิจัย 2) กรณีการจัดโครงการวิจัย ดังกล่าว หากมีการจัดซื้อจัด จ้างวัสดุ ประกอบการวิจัย จะต้องผ่านระบบการจัดซื้อ จัดจ้าง โดยผ่านหน่วยงาน พัสดุ กองคลัง สำนักงาน อธิการบดี	1) ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตาม แนวปฏิบัติในการดำเนินการ ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. 2560 เพื่อ ส่งเสริมความโปร่งใสในการ จัดซื้อจัดจ้าง ของมหาวิทยาลัย เทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี 2) ในการจัดซื้อจัดจ้าง ผู้มี หน้าที่ดำเนินการต้องไม่เป็นผู้มี ส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ยื่นข้อเสนอ หรือคู่สัญญา	1) นักวิจัย 2) ผู้อนุมัติ โครงการวิจัย 3) ผู้ที่เกี่ยวข้อง กับการจัดซื้อจัด จ้างเช่น คณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุ เป็นต้น	1) พระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. 2560 บท กำหนดโทษตามมาตรา 120 ผู้ใดเป็นเจ้าหน้าที่ หรือผู้มี อำนาจหน้าที่ในการ ดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้างหรือการบริหารพัสดุ ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดซื้อจัด จ้างหรือการบริหารพัสดุตาม พระราชบัญญัตินี้ กฎกระทรวง ระเบียบ หรือ

ประเด็นการทุจริต	รูปแบบของการทุจริต	โอกาสในการเกิดการทุจริต	โอกาสที่จะเกิดการทุจริต	ระดับของผลกระทบ	มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ	บทกำหนดโทษ
		<p>2) เอกสารการเบิกจ่ายไม่ถูกต้องครบถ้วน เช่น นักวิจัยจัดหาใบเสร็จรับเงินเอง, นักวิจัยจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ กับร้านค้าที่มีเพียงใบอนุญาต แต่ไม่ขอวีววัสดุเชิงประจักษ์ เป็นต้น</p> <p>3) การทำแผนการปฏิบัติงานวิจัยไม่ครอบคลุมการปฏิบัติงาน จึงทำให้การเก็บข้อมูลซ้ำซาก และส่งผลกระทบต่องบประมาณรายจ่ายเพิ่มขึ้น</p>	<p>2</p> <p>1</p>	<p>3</p> <p>3</p>	<p>3) ให้ยึดพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560</p> <p>4) ให้ยึดระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560</p> <p>5) ให้ยึดข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน ว่าด้วยการบริหารงานบุคคลสำหรับพนักงานมหาวิทยาลัย พ.ศ. 2558</p> <p>6) ให้ยึดข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสานว่าด้วยจรรยาบรรณข้าราชการและบุคลากรในมหาวิทยาลัย พ.ศ. 2553 เพื่อเน้นย้ำให้บุคลากรประพฤติตนเป็นแบบอย่างที่ดี สำนึกใน</p>	<p>3) ไม่เรียกรับผลประโยชน์ใด ๆ ที่ก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ทั้งจากผู้จ้าง - ผู้รับจ้าง</p> <p>4) ไม่รับของขวัญ/เงินสนับสนุน/เงินบริจาคทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่ใช้ตัวเงินที่ส่งผลกระทบต่อปฏิบัติหน้าที่ หรือพวกพ้อง และเสียผลประโยชน์ของทางราชการ</p> <p>5) ไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่การทำงานปฏิบัติหน้าที่เอาผลประโยชน์ตัวเองหรือพวกพ้องและเสียผลประโยชน์ของทางราชการ</p> <p>6) วางตัวเป็นกลางในการดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง อาทิ ไม่กำหนดรายละเอียดข้อมูลจำเพาะที่เอื้อให้กับผู้ค้ารายใดรายหนึ่ง ไม่กำหนดเงื่อนไขที่เอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคา</p>		<p>ประกาศที่ออกตามความในพระราชบัญญัตินี้โดยมิชอบเพื่อให้เกิดความเสียหายแก่ผู้หนึ่งผู้ใด หรือปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในการจัดซื้อจัดจ้างหรือการบริหารพัสดุ ตามพระราชบัญญัตินี้</p> <p>กฎกระทรวง ระเบียบ หรือประกาศที่ออกตามความในพระราชบัญญัตินี้โดยทุจริตต้องระวางโทษจำคุกตั้งแต่หนึ่งปีถึงสิบปี หรือปรับตั้งแต่สองหมื่นบาทถึงสองแสนบาท หรือทั้งจำทั้งปรับ</p> <p>2) ผู้ใดเป็นผู้ใช้หรือผู้สนับสนุนในการกระทำความผิดตามวรรคหนึ่งผู้นั้นต้องระวางโทษตามที่กำหนดไว้สำหรับความผิดตามวรรคหนึ่ง</p>



ประเด็นการทุจริต	รูปแบบของการทุจริต	โอกาสในการเกิดการทุจริต	โอกาสที่จะเกิดการทุจริต	ระดับของผลกระทบ	มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ	บทกำหนดโทษ
					หน้าที่ ตลอดจนปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	ที่เป็นเป็นพวกเดียวกัน และไม่ให้ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างแก่พรรคพวก/ญาติเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ในการประมูลหรือการปกปิดข้อมูล 7) หัวหน้าหน่วยงานได้มีการจัดฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างงานวิจัยโดยยึดความโปร่งใสตามหลักธรรมาภิบาล และการเงินการคลัง		3) ข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน ว่าด้วยการบริหารงานบุคคลสำหรับพนักงานในสถาบันอุดมศึกษา พ.ศ. 2558 ข้อ 60 โทษทางวินัยมี 5 สถาน คือ (1) ภาคทัณฑ์ (2) ตัดค่าตอบแทน (3) ลดค่าตอบแทน (4) ปลดออก (5) ไล่ออก
3. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	3.1 การรับผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits)	1) กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม คือ มีการกำหนดเงื่อนไขที่เอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคาที่เป็นพวกเดียวกัน  2) มีส่วนได้ส่วนเสียในสัญญาที่ทำกับหน่วยงานต้นสังกัด	1	3	1) ให้ยึดพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 2) ให้ยึดระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 3) ให้ยึดข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยี	1) ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแนวปฏิบัติในการดำเนินการตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 เพื่อส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน	1) ผู้ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น เจ้าหน้าที่พัสดुकณะกรรมการกำหนดราคากลาง, คณะกรรมการกำหนด	1) พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 บทกำหนดโทษตามมาตรา 120 ผู้ใดเป็นเจ้าหน้าที่ หรือผู้มีอำนาจหน้าที่ในการดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างหรือการบริหารพัสดุปฏิบัติหน้าที่ในการจัดซื้อจัด

ประเด็นการทุจริต	รูปแบบของการทุจริต	โอกาสในการเกิดการทุจริต	โอกาสที่จะเกิดการทุจริต	ระดับของผลกระทบ	มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ	บทกำหนดโทษ
		3) มีการอนุมัติให้ซื้อสินค้าคุณภาพต่ำในราคาที่แพงเกินจริง 4) มีการกำหนดรายละเอียดข้อมูลจำเพาะที่เอื้อให้กับผู้ค้ารายใดรายหนึ่งหรือเป็นร้านค้าที่คุ้นเคย 5) มีการรับของขวัญ/เงินสนับสนุน/เงินบริจาคจากผู้รับบริการของหน่วยงานซึ่งส่งผลกระทบต่อปฏิบัติหน้าที่ในด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	2  1  1	3  3  3	ราชชมงคลอีสาน ว่าด้วยการบริหารงานบุคคลสำหรับพนักงานมหาวิทยาลัย พ.ศ. 2558 4) ให้ยึดข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชชมงคลอีสานว่าด้วยจรรยาบรรณข้าราชการและบุคลากรในมหาวิทยาลัย พ.ศ. 2553 เพื่อเน้นย้ำให้บุคลากรประพฤติตนเป็นแบบอย่างที่ดี สำนึกในหน้าที่ ตลอดจนปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	2) ในการจัดซื้อจัดจ้าง ผู้มีหน้าที่ดำเนินการต้องไม่เป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ยื่นข้อเสนอหรือคู่สัญญา 3) ไม่เรียกรับผลประโยชน์ใด ๆ ที่ก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ทั้งจากผู้จ้าง - ผู้รับจ้าง 4) ไม่รับของขวัญ/เงินสนับสนุน/เงินบริจาคทั้งที่เป็นตัวเงิน และไม่ใช่ตัวเงินที่ส่งผลกระทบต่อปฏิบัติหน้าที่ หรือพวกพ้อง และเสียผลประโยชน์ของทางราชการ 5) ไม่ใช่ตำแหน่งหน้าที่การทำงานปฏิบัติหน้าที่เอาผลประโยชน์ตัวเองหรือพวกพ้องและเสียผลประโยชน์ของทางราชการ 6) วางตัวเป็นกลางในการดำเนินการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง อาทิ ไม่กำหนด	รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ , คณะกรรมการพิจารณาผลการผู้ประกวดราคา คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ เป็นต้น	จ้างหรือการบริหารพัสดุตามพระราชบัญญัตินี้ กฎกระทรวงระเบียบ หรือประกาศที่ออกตามความในพระราชบัญญัตินี้โดยมิชอบเพื่อให้เกิดความเสียหายแก่ผู้หนึ่งผู้ใด หรือปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ในการจัดซื้อจัดจ้างหรือการบริหารพัสดุตามพระราชบัญญัตินี้ กฎกระทรวง ระเบียบ หรือประกาศที่ออกตามความในพระราชบัญญัตินี้โดยทุจริตต้องระวางโทษจำคุกตั้งแต่หนึ่งปีถึงสิบปี หรือปรับตั้งแต่สองหมื่นบาทถึงสองแสนบาทหรือทั้งจำทั้งปรับ 2) ผู้ใดเป็นผู้ใช้หรือผู้สนับสนุนในการกระทำความผิดตามวรรคหนึ่งผู้นั้นต้องระวางโทษตามที่กำหนด

ประเด็นการทุจริต	รูปแบบของการทุจริต	โอกาสในการเกิดการทุจริต	โอกาสที่จะเกิดการทุจริต	ระดับของผลกระทบ	มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ	บทกำหนดโทษ
						รายละเอียดข้อมูลจำเพาะที่เอื้อให้กับผู้ค้ารายใดรายหนึ่ง ไม่กำหนดเงื่อนไขที่เอื้อผลประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคาที่เป็นพวกเดียวกัน และไม่ให้ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างแก่พรรคพวก/ญาติเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ในการประมูลหรือการปกปิดข้อมูล		ไว้สำหรับความผิดตามวรรคหนึ่ง 3) ข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน ว่าด้วยการบริหารงานบุคคล สำหรับพนักงานในสถาบันอุดมศึกษา พ.ศ. 2558 ข้อ 60 โทษทางวินัยมี 5 สถาน คือ (1) ภาคทัณฑ์ (2) ตัดค่าตอบแทน (3) ลดค่าตอบแทน (4) ปลดออก (5) ไล่ออก
	3.2 การรับรู้ข้อมูลภายใน (Inside information)	1) การให้ข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างแก่พรรคพวก/ญาติเพื่อแสวงหาผลประโยชน์ในการประมูล หรือการปกปิดข้อมูล 2) ใช้ประโยชน์จากข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ ของตนเอง/พวกพ้อง	1  1	3  3	1) ให้ความรู้แก่บุคลากร เพื่อนำมาและยึดถือ ข้อบังคับมหาวิทยาลัย ว่าด้วยจรรยาบรรณ ข้าราชการและบุคลากรใน มหาวิทยาลัยและข้อบังคับ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยี	1) ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส และตรวจสอบได้ 2) ปฏิบัติหน้าที่โดยมุ่ง ผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ		1) ข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน ว่าด้วยจรรยาบรรณ ข้าราชการและบุคลากรใน มหาวิทยาลัย พ.ศ. 2553 หมวด 4 ข้อ 26 บุคลากรผู้ใดประพฤติผิดจรรยาบรรณซึ่ง

ประเด็นการทุจริต	รูปแบบของการทุจริต	โอกาสในการเกิดการทุจริต	โอกาสที่จะเกิดการทุจริต	ระดับของผลกระทบ	มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ	บทกำหนดโทษ
					ราชชมงคลอีสาน ว่าด้วยการบริหารงานบุคคล สำหรับพนักงานในสถาบันอุดมศึกษา			ไม่เป็นความผิดให้ผู้บังคับบัญชาดำเนินการตักเตือน สั่งการให้ดำเนินการให้ถูกต้องภายในเวลาที่กำหนด หรือทำทัณฑ์บนกรณีอธิการบดีประพฤติผิดจรรยาบรรณให้ผู้บังคับบัญชาตามกฎหมายว่าด้วยระเบียบบริหารราชการกระทรวงศึกษาธิการเป็นผู้ดำเนินการตักเตือน สั่งการให้ถูกต้องภายในเวลาที่กำหนด หรือทำทัณฑ์บน บุคลากรผู้ใดไม่ปฏิบัติตามคำตักเตือนไม่ดำเนินการให้ถูกต้อง หรือฝ่าฝืนทัณฑ์บนให้ถือว่ากระทำความผิดวินัย หลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขในการตักเตือน การมีคำสั่ง หรือ การทำทัณฑ์บนของข้อบังคับนี้ให้เป็นไปตามประกาศที่มหาวิทยาลัย

ประเด็นการทุจริต	รูปแบบของการทุจริต	โอกาสในการเกิดการทุจริต	โอกาสที่จะเกิดการทุจริต	ระดับของผลกระทบ	มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ	บทกำหนดโทษ
								กำหนดข้อ 27 กรณีที่คณะกรรมการเห็นว่า การกระทำผิดจรรยาบรรณของข้าราชการหรือบุคลากรเป็นความผิดวินัยไม่ร้ายแรง หรือเป็นความผิดวินัยอย่างร้ายแรง ให้คณะกรรมการเสนอความเห็นให้ผู้บังคับบัญชา หรืออธิการบดี ดำเนินการทางวินัยตามกฎหมายว่าด้วยระเบียบข้าราชการพลเรือนในสถาบันอุดมศึกษา
<b>4.การส่งใช้เงินยืมเมื่อครบกำหนดการใช้เงินยืม</b>	การใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรของภาครัฐ	1) การรับคืนเงินยืม เป็นเงินสดแล้วยกเลิกใบเสร็จรับเงิน ทำให้การรายงานการรับเงินประจำวันน้อยกว่าที่รับไว้จริง 2) รับเงินและออกใบเสร็จรับเงิน แต่ไม่นำเงินสด ผากธนาคารในวันนั้น	<b>1</b>	<b>3</b>	1) ให้ปฏิบัติตามระเบียบ เบิกจ่ายเงิน การนำเงินฝากคลัง พ.ศ.2562 และที่แก้ไขเพิ่มเติม	1) ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเกี่ยวกับเรื่องเงินยืมปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. 2562 และที่แก้ไขเพิ่มเติม	ผู้ที่เกี่ยวข้องกับการรับคืนเงินยืม เช่น ผู้บริหาร, ข้าราชการ, พนักงานมหาวิทยาลัย, ลูกจ้างประจำ, ลูกจ้างชั่วคราว	1) พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.2561 2) ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยวินัยทางงบประมาณและการคลัง พ.ศ. 2544 3) ข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ว่า

ประเด็นการทุจริต	รูปแบบของ การทุจริต	โอกาสในการเกิดการทุจริต	โอกาสที่ จะเกิด การทุจริต	ระดับ ของ ผลกระทบ	มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกัน การทุจริต	ผู้รับผิดชอบ	บทกำหนดโทษ
		3) ส่งเอกสารเพื่อเคลียร์เงิน ไม่ ถูกต้องครบถ้วน	2	2		2) ไม่เรียกรับ- รับ ผลประโยชน์ใดๆ ที่ก่อให้เกิด ผลประโยชน์ จากการปฏิบัติ หน้าที่ 3) แต่งตั้งคณะกรรมการเก็บ รักษาเงินประจำวัน ให้เป็นไป ตามระเบียบ 4) ยอดเงินคงเหลือประจำวัน จะต้อง ถูกต้อง ครบถ้วน ตรง กับรายงานในระบบ 5) การยกเลิกใบเสร็จรับเงิน ต้องรายงานต่อบังคับบัญชา เสมอ		ด้วยการบริหารงานบุคคล สำหรับพนักงาน ในสถาบันอุดมศึกษา พ.ศ. 2558 ข้อ 60 โทษทางวินัยมี 5 สถาน คือ (1) ภาคทัณฑ์ (2) ตัดค่าตอบแทน (3) ลดค่าตอบแทน (4) ปลดออก (5) ไล่ออก 4) ข้อบังคับมหาวิทยาลัย เทคโนโลยีราชมงคลอีสาน ว่าด้วยจรรยาบรรณ ข้าราชการและบุคลากรใน มหาวิทยาลัย พ.ศ. 2553 หมวด 4 ข้อ 26 บุคลากรผู้ใดประพฤติ ผิดจรรยาบรรณ ซึ่งไม่เป็นความผิด ให้ ผู้บังคับบัญชาดำเนินการ ตักเตือน สั่งการให้ดำเนินการ

ประเด็นการทุจริต	รูปแบบของการทุจริต	โอกาสในการเกิดการทุจริต	โอกาสที่จะเกิดการทุจริต	ระดับของผลกระทบ	มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ	บทกำหนดโทษ
								<p>ให้ถูกต้องภายในเวลาที่กำหนด หรือทำทัณฑ์บนกรณีอธิการบดีประพฤติผิดจรรยาบรรณให้ผู้บังคับบัญชาตามกฎหมายว่าด้วยระเบียบบริหารราชการศึกษาศึกษาธิการเป็นผู้ดำเนินการตักเตือน ส่งการให้ถูกต้องภายในเวลาที่กำหนด หรือทำทัณฑ์บน บุคลากรผู้ใดไม่ปฏิบัติตามคำตักเตือนไม่ดำเนินการให้ถูกต้อง หรือฝ่าฝืนทัณฑ์บนให้ถือว่ากระทำผิดวินัย หลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขในการตักเตือน การมีคำสั่ง หรือ การทำทัณฑ์บนของข้อบังคับนี้ให้เป็นไปตามประกาศที่มหาวิทยาลัยกำหนด ข้อ 27 กรณีที่คณะกรรมการเห็นว่า การกระทำผิดจรรยาบรรณของ</p>

ประเด็นการทุจริต	รูปแบบของการทุจริต	โอกาสในการเกิดการทุจริต	โอกาสที่จะเกิดการทุจริต	ระดับของผลกระทบ	มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ	บทกำหนดโทษ
								ข้าราชการหรือบุคลากรเป็นความผิดวินัยไม่ร้ายแรง หรือเป็นความผิดวินัยอย่างร้ายแรง ให้คณะกรรมการเสนอความเห็นให้ผู้บังคับบัญชา หรืออธิการบดี ดำเนินการทางวินัยตามกฎหมายว่าด้วยระเบียบข้าราชการพลเรือนในสถาบันอุดมศึกษา
5.การบริหารจัดการองค์การด้วยหลักธรรมาภิบาลอย่างมีคุณภาพ	การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว	1) การนำรถราชการมาใช้ประโยชน์ส่วนตัว 2) การควบคุมการใช้รถราชการที่ไม่เหมาะสมอาจส่งผลให้สามารถนำทรัพย์สิน ส่วนราชการไปใช้ประโยชน์อื่นนอกเหนือจากภารกิจของทางราชการได้ 3) มีการเบิกค่าน้ำมันเชื้อเพลิง และทำการเบิกเกินกว่าความเป็นจริง	1  1  2	3  3  2	1) ให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง ถือปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ.2523 และที่แก้ไขเพิ่มเติม 2) ให้ผู้ปฏิบัติมีแนวทางในการขอใช้รถไปในทิศทางเดียวกัน 3) รักษาผลประโยชน์ส่วนร่วมและกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและผู้ที่เกี่ยวข้อง	1) การนำรถราชการออกไปใช้ต้องมีใบขออนุญาตการใช้รถและนำรถออกตามเวลาที่ระบุไว้ในใบขออนุญาตการใช้รถ 2) ให้คำแนะนำกับบุคลากรที่ขาดความเข้าใจในระเบียบและกฎหมาย ขั้นตอนการปฏิบัติงานของหน่วยงานและมีการตรวจสอบที่รัดกุม 3) ควรกำชับพนักงานขับรถก่อนนำรถราชการออกไปใช้ทุก	ที่เกี่ยวข้องกับการขอใช้รถราชการ เช่น ผู้บริหาร, ข้าราชการ, พนักงานมหาวิทยาลัย, ลูกจ้างประจำ, จ้างชั่วคราว	ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ. 2523 และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2530 (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2535 (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2538 (ฉบับที่ 5) พ.ศ.2541 ข้อที่ 19 -วรรคสาม ผู้ใช้รถประจำตำแหน่งต้องรับผิดชอบในกรณีที่รถประจำตำแหน่ง



ประเด็นการทุจริต	รูปแบบของการทุจริต	โอกาสในการเกิดการทุจริต	โอกาสที่จะเกิดการทุจริต	ระดับของผลกระทบ	มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ	บทกำหนดโทษ
					<p>เกี่ยวข้องกับปฏิบัติตามข้อ 13 และข้อ 14 แห่งระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ.2523 และที่แก้ไขเพิ่มเติม กรณีที่ต้องการเปลี่ยนเวลาการนำรถออกให้ผู้ขับรถจัดทำบันทึกขอเปลี่ยนแปลงเวลากับผู้ที่มีอำนาจอนุมัติ</p> <p>4) ควรกำชับผู้ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นปัจจุบันและแจ้งพนักงานขับรถและบุคลากรของคณะฯ ให้รับทราบว่าจะต้องได้รับการอนุมัติจากผู้มีอำนาจก่อนนำรถไปใช้</p>	<p>ครั้งต้องมีใบขออนุญาตการใช้รถหากมีกรณีจำเป็นเร่งด่วนไม่อาจขออนุมัติใช้รถตามขั้นตอนปกติได้ทัน ให้ประสานผู้มีอำนาจอนุมัติดำเนินการไปก่อน พร้อมรายงานผู้มีอำนาจอนุมัติ เสมอ</p>		<p>สูญหายเพราะความประมาทเลินเล่อ ของผู้ขับรถประจำตำแหน่งแต่ถ้าผู้ขับรถประจำตำแหน่งอนุญาตให้บุคคลอื่นนำรถประจำตำแหน่งไปใช้นอกเหนือ หน้าที่ปกติ ผู้ขับรถประจำตำแหน่งต้องรับผิดชอบใช้ค่าสินไหมทดแทนความสูญหายแม้เหตุสุดวิสัย</p> <p>-วรรคสี่ ถ้าความเสียหายเกิดขึ้นแก่รถประจำตำแหน่งเพราะความผิดของบุคคลภายนอกให้ผู้ขับรถประจำตำแหน่งเป็นผู้เรียกร้องค่าสินไหมทดแทนจากบุคคลภายนอกในนามของส่วนราชการนั้น แต่ถ้าความเสียหาย เกิดขึ้นเพราะความผิดของผู้ขับขี่ซึ่งมิใช่พนักงานขับรถ หรือผู้ขับรถประจำตำแหน่งต้อง</p>

ประเด็นการทุจริต	รูปแบบของการทุจริต	โอกาสในการเกิดการทุจริต	โอกาสที่จะเกิดการทุจริต	ระดับของผลกระทบ	มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ	บทกำหนดโทษ
								รับผิดชอบซ่อมแซมให้คงสภาพดีตามเดิม