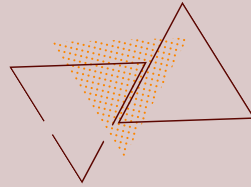




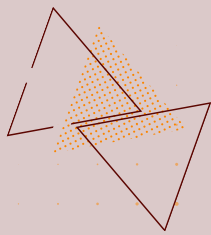
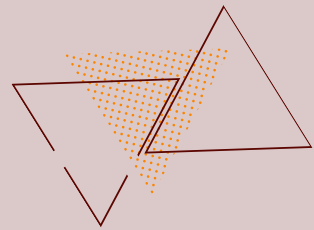
มหาวิทยาลัยนครพนม  
Nakhon Phanom University



# แผนบริหาร ความเสี่ยง การทุจริต

และประพฤติมิชอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567



2024

CORRUPTION

## คำนำ

เนื่องจากการทุจริตและประพฤติมิชอบในรูปแบบต่างๆ อาจส่งผลกระทบต่อความมั่นคงทางการเงิน ชื่อเสียง และภาวะผูกพันทางกฎหมายของมหาวิทยาลัยนครพนม สามารถระบุความเสี่ยงในการทุจริตฯ ที่อาจเกิดขึ้นและดำเนินการเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดขึ้น ซึ่งรวมถึงการตรวจสอบและประเมินความเสี่ยงในการทุจริตฯ การให้ความรู้ในการป้องกันการทุจริตแก่บุคลากร ให้มีความตื่นตัวและป้องกันการทุจริตฯ แบบเชิงรุก

เพื่อให้มหาวิทยาลัยนครพนมและบุคลากรมีการปฏิบัติหน้าที่ตามหลักธรรมาภิบาลและให้มีการปฏิบัติเป็นไปตามระบบและกลไกการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ ของมหาวิทยาลัย คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยนครพนม ตามคำสั่งมหาวิทยาลัยนครพนม ที่ ๐๘๘๓/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๑ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตฯ จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตฯ ในมหาวิทยาลัยนครพนม ให้มีความสอดคล้องตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตฯ ใน ๓ ด้าน คือ ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่ด้านการอนุมัติ อนุญาต ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และด้านที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ ตามแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดยสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (ป.ป.ท.) รวมทั้งกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/ แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตฯ ในมหาวิทยาลัยนครพนม จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้การบริหารเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล มีคุณธรรมและความโปร่งใส

มหาวิทยาลัยนครพนม

๒๕๖๗

## สารบัญ

คำนำ.....	ก
สารบัญ .....	ข
ส่วนที่ ๑ บทนำ.....	๑
ความเป็นมาการบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบมหาวิทยาลัยนครพนม .....	๑
ส่วนที่ ๒ นโยบาย วัตถุประสงค์ กรอบแนวคิด และนิยาม การบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ .....	๕
๒.๑ นโยบายการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบของมหาวิทยาลัยนครพนม.....	๕
๒.๒ วัตถุประสงค์การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ .....	๖
๒.๓ กรอบแนวคิด นิยามตามเกณฑ์ชี้วัดความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานภาครัฐ .....	๖
๒.๔ กรอบการบริหารความเสี่ยงทุจริตและประพฤติมิชอบองค์กร .....	๑๑
ขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงทุจริตและประพฤติมิชอบของมหาวิทยาลัยนครพนม.....	๑๔
ส่วนที่ ๓ การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗.....	๒๒
ตารางเกณฑ์การวัดระดับของโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง .....	๒๓
ตารางสรุปเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ .....	๒๖
ตารางสรุปผลการจัดลำดับความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ.....	๒๘
แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ มหาวิทยาลัยนครพนม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ .....	๒๙
มาตรการการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ .....	๓๕
ภาคผนวก .....	๓๗

## ส่วนที่ ๑

### บทนำ

#### ความเป็นมาการบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบมหาวิทยาลัยนครพนม

แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นที่ ๒๑ การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ มุ่งเน้นให้ภาครัฐมีความโปร่งใส ปลอดภัยการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยมีตัวชี้วัดสำคัญ คือ ค่าคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริตของประเทศไทยจะต้องอยู่ในอันดับ ๑ ใน ๒๐ หรือมีคะแนนประมาณ ๗๓ คะแนน ภายในช่วงปี พ.ศ. ๒๕๗๖-๒๕๘๐ โดยในแผนย่อยที่ ๑ การป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ มุ่งเน้นการ ปรับ “ระบบ” เพื่อลดจำนวนคดีทุจริตและประพฤติมิชอบในหน่วยงานภาครัฐ โดยการพัฒนาเครื่องมือ เพื่อสร้างความโปร่งใส มุ่งเน้น การสร้างนวัตกรรมและมาตรการในการต่อต้านการทุจริตที่มีประสิทธิภาพและเท่าทันต่อพลวัตของการทุจริต รวมถึงการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต สำนักงาน ป.ป.ท.จึงได้พัฒนาเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อขับเคลื่อนให้หน่วยงานภาครัฐมีการจัดทำ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต และการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาอย่างต่อเนื่อง

รัฐบาลได้ให้ความสำคัญต่อการสกัดกั้นการทุจริต โดยถือเป็นวาระแห่งชาติ โดยเมื่อวันที่ ๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๐ นายกรัฐมนตรี ได้เห็นชอบตามข้อเสนอของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) รัฐบาลประกาศให้ปี พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นปีแห่งการอำนวยความสะดวกทางธุรกิจต่อการรับสินบนทุกรูปแบบ อีกทั้งแผนการปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕) ประเด็นปฏิรูปที่ ๒ ด้านการป้องปราม ซึ่งกำหนดให้ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) ดำเนินการวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตและประพฤติมิชอบในส่วนราชการเป็นประจำทุกปี และรายงานผลการปฏิบัติต่อผู้บังคับบัญชา หรือตามระยะเวลาที่กำหนด และคณะรัฐมนตรีจึงได้มีมติเมื่อวันที่ ๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เห็นชอบแผนการปฏิรูปประเทศ (ฉบับปรับปรุง) และเห็นชอบแนวทางการขับเคลื่อนกิจกรรมตามแผนการปฏิรูปประเทศ โดยให้คณะกรรมการปฏิรูปประเทศหน่วยงานผู้รับผิดชอบหลัก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และสำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติร่วมกันขับเคลื่อนแผนการปฏิรูปประเทศให้บรรลุตามเป้าหมายภายในกรอบระยะเวลาที่กำหนด ประกอบกับมติคณะรัฐมนตรี ประกอบกับเมื่อวันที่ ๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ คณะรัฐมนตรีเห็นชอบกรอบแนวทางการขับเคลื่อนการดำเนินการกิจกรรมปฏิรูปที่ ๕ การพัฒนามาตรการสกัดกั้นการทุจริตเชิงนโยบายในการดำเนินโครงการขนาดใหญ่ ภายใต้กิจกรรมปฏิรูปที่ส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงต่อประชาชนอย่างมีนัยสำคัญ (Big Rock) ตามที่สำนักงาน ป.ป.ท. เสนอ โดยกำหนดกรอบการดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และกรอบการดำเนินงานตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

๑) กรอบการดำเนินการปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ให้หน่วยรับงบประมาณ ที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่มีรายการในงบลงทุนวงเงินตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาทขึ้นไปที่มีการจัดซื้อจัดจ้าง จัดทำ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของโครงการพร้อมเสนอมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมส่งมายังสำนักงาน ป.ป.ท. เพื่อติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินโครงการ และรายงานต่อ ศูนย์อำนวยการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (ศอตช.) เพื่อรับทราบ

๒) กรอบการดำเนินการตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มี ๔ แนวทาง ดังนี้

- ให้หน่วยรับงบประมาณที่จะขอรับการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ “รายการในงบลงทุน วงเงินตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาทขึ้นไปที่มีการจัดซื้อจัดจ้าง” จะต้องจัดทำ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของโครงการพร้อมเสนอมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมยื่นต่อสำนักงานงบประมาณพร้อมคำขอ

- ให้สำนักงานงบประมาณ จะต้องพิจารณาแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อประกอบการจัดสรรงบประมาณ

- ให้สำนักงาน ป.ป.ท. ร่วมกับหน่วยงานตรวจสอบ (สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐ (ค.ต.ป.) ตรวจสอบภายในหน่วยงาน) ดำเนินการตรวจติดตามการดำเนินโครงการขนาดใหญ่

- หน่วยงานเจ้าของโครงการจัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินโครงการตามมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ส่งรายงานผลการตรวจสอบติดตามมายังสำนักงาน ป.ป.ท. และรายงานศอตช. เพื่อรับทราบ

ดังนั้น เพื่อเป็นการยกระดับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตให้สามารถขับเคลื่อนการดำเนินการเพื่อนำไปสู่ผลสัมฤทธิ์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเพื่อเป็นเครื่องมือหนึ่งในการยกระดับค่าคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index : CPI) ได้อย่างเป็นรูปธรรม สำนักงาน ป.ป.ท. ในฐานะเลขานุการศูนย์อำนวยการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (ศอตช.) จึงได้พัฒนาแนวทางการดำเนินการเพื่อวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพหุมิติขอปในส่วนราชการ โดยขับเคลื่อนการดำเนินการผ่านศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐใช้เป็นเครื่องมือในการป้องกันและลดโอกาสการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพและสามารถนำพองค์กรไปสู่การเป็นองค์กรใสสะอาด คือ การบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาลที่ดี (Good Governance) ซึ่งเป็นปัจจัยพื้นฐานสำคัญในการบริหารจัดการองค์การให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และน่าเชื่อถือ โดยเฉพาะอย่างยิ่งหลักการควบคุมการทุจริตคอร์รัปชัน (Corruption Control) ซึ่งหมายถึง การไม่กระทำและไม่สนับสนุนการทุจริต พร้อมทั้งร่วมมือกันควบคุมไม่ให้เกิดการทุจริตในองค์กร ซึ่งเป็นตัวชี้วัดหนึ่งในการวัดสถานะธรรมาภิบาล (The Worldwide Governance Indicators (WGI) ของธนาคารโลก (World Bank) การประเมินความเสี่ยงการทุจริต จึงเป็นเรื่องที่ทุกองค์กรจำเป็นต้องทำ เพราะหากองค์กรได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นหลักประกันความเชื่อมั่นในองค์กรในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีโอกาสเกิดการทุจริต หรือหากมีโอกาสที่จะเกิดการทุจริต องค์กรก็จะสามารถบริหารจัดการ ยับยั้งความเสียหายที่จะเกิดขึ้น ได้อย่างรวดเร็ว เพราะมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่เหมาะสม และสมเหตุสมผล หรือหากเกิดความเสียหายก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

มหาวิทยาลัยนครพนม โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยนครพนม ตามคำสั่งมหาวิทยาลัยนครพนม ที่ ๐๘๘๓/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๑ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตและประพหุมิติขอปดังกล่าวข้างต้น และมหาวิทยาลัยนครพนมจะต้องรับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ทุกปี อีกทั้ง ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ผลการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ของมหาวิทยาลัยนครพนม อยู่ในระดับต้องปรับปรุง (คะแนน ๗๗.๘๓) จึงต้องพัฒนาการบริหารให้เกิดธรรมาภิบาล มีคุณธรรมและความโปร่งใสอย่างเป็นรูปธรรม และให้มีการดำเนินงานป้องกันการทุจริตและประพหุมิติขอปในมหาวิทยาลัยอย่างเป็นระบบ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

## วิสัยทัศน์

มหาวิทยาลัยนครพนมเป็นที่พึ่งของสังคมและชุมชน

## พันธกิจ

พระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยนครพนม พ.ศ. ๒๕๔๘ ได้กำหนดให้มหาวิทยาลัยเป็นสถานศึกษาและวิจัยมีวัตถุประสงค์ให้การศึกษา ส่งเสริมวิชาการและวิชาชีพชั้นสูง ทำการสอน ทำการวิจัย ให้บริการทางวิชาการ แก่สังคมและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ภายใต้พันธกิจ ๕ ด้านประกอบด้วย (๑) ด้านการบริหารจัดการองค์กร (๒) ด้านการผลิตบัณฑิต (๓) ด้านการวิจัย (๔) ด้านการบริการวิชาการ (๕) ด้านการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และเพื่อ

เป็นแนวทางในการจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย จึงได้กำหนดนโยบายของพันธกิจแต่ละด้าน ดังรายละเอียดต่อไปนี้

๑) พันธกิจด้านการบริหารจัดการองค์กร

- เป็นองค์กรที่มีระบบการบริหารจัดการที่ดี
- บริหารจัดการทรัพยากรของมหาวิทยาลัยให้มีการสร้างรายได้เพื่อการพึ่งพาตนเองด้านงบประมาณให้มากขึ้น และปฏิรูประบบการจัดสรรและการใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นกลไกขับเคลื่อนการก้าวไปสู่เป้าหมายของมหาวิทยาลัย
- ปฏิรูประบบบริหารทรัพยากรบุคคลเพื่อให้อุบลากรมีสมรรถนะสูงและมีความเหมาะสมเพื่อเป็นกำลังสำคัญในการขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยไปสู่เป้าหมาย รวมทั้งใช้ศักยภาพของผู้เกษียณอายุราชการ
- พัฒนาระบบสารสนเทศให้เชื่อมโยงกันเพื่อให้สามารถจัดการข้อมูลเพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจของผู้บริหารทุกระดับ
- พัฒนาบุคลากรสายสนับสนุนให้มีทักษะในการทำงานที่สอดคล้องกับเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลง และสามารถใช้ผลงานในการเข้าสู่ตำแหน่งชำนาญการ ชำนาญการพิเศษ และเชี่ยวชาญ
- พัฒนาระบบโครงสร้างพื้นฐาน รวมทั้งภูมิทัศน์ของมหาวิทยาลัยให้เป็นมหาวิทยาลัยสีเขียวและยั่งยืน

๒) พันธกิจด้านการผลิตบัณฑิต

- พัฒนาระบบรับเข้านักศึกษาในทุกระดับเพื่อให้ได้ผู้เข้าศึกษาที่มีคุณภาพสูง และเพิ่มสัดส่วนบัณฑิตศึกษาที่เน้นการผลิตบัณฑิตเพื่อเป็นกลไกในการขับเคลื่อนไปสู่มหาวิทยาลัยเพื่อการพัฒนาชุมชนเชิงพื้นที่
- มีหลักสูตรที่ทันสมัย ได้มาตรฐาน และสอดคล้องกับความต้องการของตลาดแรงงาน บัณฑิตจากมหาวิทยาลัยนครพนมเป็น “ผู้นำการเปลี่ยนแปลง” และมีทักษะที่สอดคล้องกับทักษะในศตวรรษที่ ๒๑
- พัฒนาคุณวุฒิและตำแหน่งทางวิชาการของอาจารย์ เพื่อมุ่งสู่ความเป็นเลิศด้านวิชาการ
- สร้างบัณฑิตที่จบการศึกษาให้มีอัตลักษณ์ มีคุณลักษณะที่พึงประสงค์ มีพื้นฐานด้านการวิจัย นวัตกรรม และการพัฒนา
- สร้างสภาพแวดล้อมแห่งการเรียนรู้ พัฒนาและปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐานของการเรียนรู้ให้มีความพร้อมที่จะสนับสนุนให้เกิดการเรียนรู้ของนักศึกษา ณ สถานที่ไหน เวลาใด และอย่างไรก็ได้เพื่อนำไปสู่การเป็น smart campus

๓) พันธกิจด้านการวิจัย

- กำหนดโจทย์วิจัยเพื่อแก้ปัญหาของพื้นที่ และการพัฒนานักวิจัยใหม่ นักวิจัยรุ่นกลาง และนักวิจัยอาวุโส เพื่อเป็นกลไกในการขับเคลื่อนงานวิจัยอย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ
- พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานเกี่ยวกับงานวิจัยให้มีประสิทธิภาพ ได้มาตรฐาน และมีคุณภาพที่ได้รับการยอมรับของสังคม
- สร้างความร่วมมือกับภาครัฐ ภาคเอกชน องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในการพัฒนาและแก้ปัญหาขององค์กรด้วยงานวิจัยที่มีคุณภาพ
- พัฒนาและส่งเสริมการนำผลงานวิจัยและนวัตกรรมไปใช้ประโยชน์และแก้ปัญหาทางสังคม

๔) พันธกิจด้านการบริการวิชาการ

- ส่งเสริมให้มีการบริการวิชาการที่เชื่อมโยงกับงานวิจัยและความเชี่ยวชาญของมหาวิทยาลัย เพื่อพัฒนางานวิจัยให้เข้มแข็ง และเกิดการบูรณาการกับการเรียนการสอน รวมถึงสร้างควมมีชื่อเสียงของมหาวิทยาลัย

- สร้างเครือข่ายการให้บริการวิชาการกับองค์กรภาครัฐ ภาคเอกชน และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อแก้ไขปัญหาและพัฒนาชุมชนให้เข้มแข็งอย่างยั่งยืนตามความเชี่ยวชาญ

- พัฒนาให้เกิดศูนย์กลางการให้บริการในด้านต่าง ๆ ของอนุภูมิภาคลุ่มน้ำโขงตอนกลาง

- ปฏิรูประบบการให้บริการวิชาการของมหาวิทยาลัย โดยจัดให้มีศูนย์กลางการประสานงานและเกิดการบูรณาการร่วมกันของคณะวิชาต่าง ๆ อย่างมีประสิทธิภาพ

- พัฒนาอุทยานการเรียนรู้ด้านต่าง ๆ ที่เป็นความเชี่ยวชาญของมหาวิทยาลัยให้เป็นแหล่งเรียนรู้ของชุมชนและสังคม

๕) พันธกิจด้านการทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม

- เป็นศูนย์กลางด้านการอนุรักษ์ ส่งเสริมศิลปะ วัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น และภาษา

- บูรณาการศิลปะและวัฒนธรรมเข้ากับการเรียนการสอน การวิจัย และการบริการวิชาการ

- พัฒนาและเผยแพร่องค์ความรู้ด้านศิลปะและวัฒนธรรมของกลุ่มจังหวัดสู่ระดับประเทศ อนุภูมิภาคลุ่มน้ำโขงตอนกลาง ภูมิภาคอาเซียน และระดับนานาชาติ

**แผนยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยนครพนม ระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๕-๒๕๖๙)**

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ : การบริหารจัดการที่ชาญฉลาดและธรรมาภิบาล (Smart Management and Governance)

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ : การบริหารทรัพยากรบุคคล (Human Resources/Culture)

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ : การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน (Green and Sustainable Campus)

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ : การศึกษาที่เป็นเลิศ (Excellence Academy)

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ : งานวิจัยและนวัตกรรมที่เป็นเลิศ (Research and Innovation Excellence)

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ : การผลิตบัณฑิตที่เป็นเลิศ (Excellence Graduate)

ยุทธศาสตร์ที่ ๗ : ศิลปวัฒนธรรมที่เป็นเลิศ (Excellence Culture Community)

ยุทธศาสตร์ที่ ๘ : มหาวิทยาลัยเพื่อการพัฒนาชุมชนและท้องถิ่น (Area-Based and Community University)

## ส่วนที่ ๒

### นโยบาย วัตถุประสงค์ กรอบแนวคิด และนิยาม การบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

#### ๒.๑ นโยบายการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบของมหาวิทยาลัยนครพนม

มหาวิทยาลัยนครพนมได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์ ที่เกี่ยวข้อง ด้วยความโปร่งใส จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงด้านทุจริตและประพฤติมิชอบ ของมหาวิทยาลัยนครพนม ดังนี้

๑. กำหนดโครงสร้าง ระบบและกลไกการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ ของมหาวิทยาลัย ตามแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดยสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (ป.ป.ท.)

๒. บุคลากรของมหาวิทยาลัยนครพนม ต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบของมหาวิทยาลัย รวมถึงกระบวนการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบอย่างเคร่งครัด

๓. บุคลากรของมหาวิทยาลัยนครพนม ต้องปฏิบัติหน้าที่ในความรับผิดชอบด้วยความซื่อสัตย์สุจริต เที่ยงธรรม ยึดมั่นในคุณธรรม จริยธรรม จรรยาบรรณในวิชาชีพ และมีความรับผิดชอบต่อหน้าที่

๔. บุคลากรของมหาวิทยาลัยนครพนม ต้องไม่ดำเนินการหรือเข้าไปมีส่วนร่วมในการทุจริตและประพฤติมิชอบทุกรูปแบบ ทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยมีหน้าที่ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี มาตรฐานทางจริยธรรม และจรรยาบรรณในการปฏิบัติงาน รวมทั้งระเบียบและข้อกำหนดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๕. บุคลากรของมหาวิทยาลัยนครพนมต้องหลีกเลี่ยงการกระทำที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) กับมหาวิทยาลัย การดำเนินการใด ๆ จะต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล อยู่บนพื้นฐานของการกระทำเพื่อประโยชน์ของประชาชนส่วนรวม ไม่ขัดต่อกฎหมาย กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ หากมีการกระทำหรือพฤติกรรมใดที่เข้าข่ายมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร บุคลากรดังกล่าวมีหน้าที่รายงานความขัดแย้งผลประโยชน์ผ่านช่องทางที่มหาวิทยาลัยกำหนด

๖. บุคลากรของมหาวิทยาลัยนครพนม ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังเกี่ยวกับการรับ การให้ของขวัญ ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติตามนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ และการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงาน No Gift Policy

๗. ให้ทุกหน่วยงานต้องมีการประเมินความเสี่ยงต่อการเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบในทุกกระบวนการทำงาน และบริหารจัดการให้มีวิธีการแก้ไขที่เหมาะสม รวมถึงจัดให้มีการประเมิน ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการบริหารจัดการดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ

๘. ต้องมีการสอบทานการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ หากพบ ประเด็นที่มีการปฏิบัติไม่สอดคล้องกับนโยบายต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ จะต้องแจ้ง หน่วยงานผู้ปฏิบัติหรือผู้ที่เกี่ยวข้องตามความเหมาะสม เพื่อให้มีการปรับปรุงมาตรการควบคุม

๙. จัดให้มีการสร้างการรับรู้ เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจอย่างแท้จริงเกี่ยวกับมาตรการ ต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ



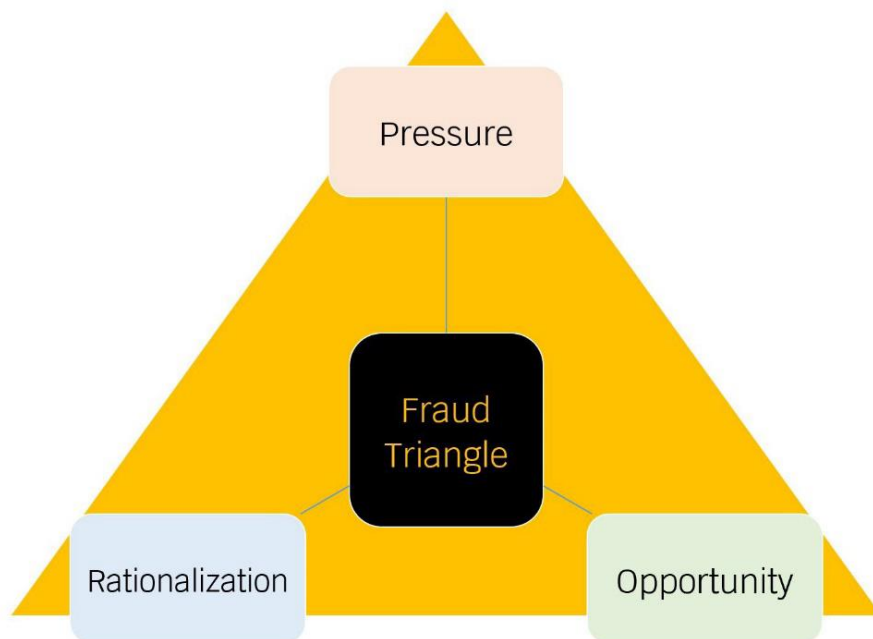
## ๒.๒ วัตถุประสงค์การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

- ๑) เพื่อสร้างมาตรการในป้องกันและการลดโอกาสการทุจริต
- ๒) เพื่อให้ประชาชนเกิดความมั่นใจต่อการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ
- ๓) เพื่อเพิ่มความน่าเชื่อถือของมหาวิทยาลัยนครพนมต่อผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาล และความซื่อตรงของมหาวิทยาลัยนครพนม
- ๔) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของบุคลากรในมหาวิทยาลัยนครพนม ให้มีการปฏิบัติงานตามหลักธรรมาภิบาล

## ๒.๓ กรอบแนวคิด นิยามตามเกณฑ์ชี้วัดความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานภาครัฐ

### กรอบแนวคิด ทฤษฎีเกี่ยวกับสาเหตุการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาสซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมกำกับ การควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle) ตามหลักการและทฤษฎี Triangle Fraud ของ Dr. Ronald R. Cressey (๑๙๔๐) ซึ่งเป็นนักสังคมวิทยาและอาชญาวิทยา ชาวอเมริกัน ได้ให้สมมติฐานไว้ในหนังสือชื่อ Other's People Money



นอกจากหลักการและทฤษฎี Triangle Fraud ของ Dr. Ronald R. Cressey (๑๙๔๐) ยังมีทฤษฎี Four-Sided Diamond Fraud ของ David T. Wolfe and Dana R. Hermanson (๒๐๐๔) และทฤษฎี GONE Theory ของ Leonard J. Brook (๒๐๐๔) โดยหลักทฤษฎีทั้งสามได้กล่าวถึงสาเหตุจูงใจของพฤติกรรมผู้กระทำผิดหรือสิ่งที่จะก่อให้เกิดการทุจริต ตามตารางดังนี้

Triangle Fraud	Four-sided Diamond	Gone Theory
๑. Opportunity	๑. Capability ๒. Opportunity	๑. G-Greed ๒. O-Opportunity
๒. Pressure ๓. Rationalization	๓. Incentive / Motive ๔. Rationalization	๓. N-Need ๔. E-Expectation

คำอธิบายความหมายของคำศัพท์ ทฤษฎีเกี่ยวกับสาเหตุการทุจริต	
Opportunity	โอกาส เหตุการณ์ สถานการณ์ที่เอื้ออำนวย มีสิ่งล่อตาล่อใจเปิดโอกาสที่จะฉกฉวยผลประโยชน์ เนื่องจากความบกพร่องหรือจุดอ่อนของระบบงาน หรือช่องว่างของกฎระเบียบที่เปิดโอกาสให้ทำได้
Pressure	ความกดดัน ความกดดัน และแรงกดดันเมื่อเกิดเหตุการณ์คับขันจากสภาพแวดล้อมที่เป็นอยู่ มีความจำเป็นต้องการใช้เงิน
Incentive / Motive	แรงจูงใจ แรงบันดาลใจ มีสิ่งจูงใจ
Capability	ความสามารถ มีความสามารถที่ทำได้ที่เกิดจากอุปนิสัย ความสามารถเฉพาะตัวของผู้ปฏิบัติงาน และลักษณะงานเอื้อประโยชน์ที่จะประพุดิมิชอบและทำการทุจริตได้
Rationalization	มีเหตุผล มีเหตุผลเข้าข้างตนเองว่าสามารถทำได้ คนอื่นยังสามารถทำได้โดยไม่คิดว่าผิด มีความสามารถ และโอกาสที่เกิดจากตำแหน่งหน้าที่
Greed	ความโลภ เกิดความละโมภโลภมาก เห็นคนอื่นทำผิดแล้วไม่ได้รับการลงโทษ จับไม่ได้ จึงหลงผิดอยากทำบ้าง ไม่พึงพอใจในสิ่งที่ตนมี
Need	ความต้องการอยากได้ ความต้องการหรือความจำเป็นที่ต้องการใช้เงิน จึงเป็นแรงกดดันให้ทำทุกสิ่งทำได้เพื่อให้ได้เงินมา
Expectation	ความคาดหวัง คาดหวังว่าสิ่งที่ตนกระทำไม่มีผู้อื่นล่วงรู้ และเอาผิดได้ หรือโอกาสที่จะถูกค้นพบการกระทำที่ผิด ถูกจับได้และรับการลงโทษน้อยมาก

(ข้อมูลจากบทความ ผู้ตรวจบัญชีสหกรณ์ มีบทบาทและหน้าที่ในการป้องกันและตรวจสอบการทุจริต ในสหกรณ์ ได้อย่างไร กรมตรวจบัญชีสหกรณ์)

### กรอบแนวคิดและนิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) โดยเฉพาะหลักการควบคุมการทุจริตคอร์รัปชัน (Corruption Control) ซึ่งหมายถึง การไม่กระทำและไม่สนับสนุนการทุจริต พร้อมทั้งร่วมมือกันควบคุมไม่ให้เกิดการทุจริตในองค์กร จึงเป็นหลักการบริหารจัดการที่มุ่งสู่การเป็นการเป็นราชการใสสะอาดสามารถสกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริตและประพุดิมิชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) จึงเป็นปัจจัยพื้นฐานสำคัญในการดำเนินงานของส่วนราชการให้มีความโปร่งใสตรวจสอบได้

สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ในฐานะกลไกของฝ่ายบริหารในการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตในภาครัฐ ได้ขับเคลื่อนการดำเนินการภายใต้บริบทใหม่ที่เน้นเรื่องการป้องกัน ป้องปรามที่เป็นยุทธศาสตร์สำคัญในการสกัดกั้น ยับยั้งเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตโดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริต คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จึงเป็นเครื่องมือหลักที่สำนักงาน ป.ป.ท. ใช้เพื่อขับเคลื่อนให้หน่วยงานของรัฐดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อป้องกันสกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริต เพื่อยกระดับค่าคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต Corruption Perceptions Index: CPI) โดยได้จำแนกประเภทการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

- ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่ด้านการอนุมัติ อนุญาต
- ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

กรอบแนวคิดการพัฒนาการประเมินเชิงคุณภาพการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

Corruption Risk Management : CRM

- CRM จะต้องสร้างแรงจูงใจในการพัฒนาหน่วยงานในเชิงบวกมากกว่าทำให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานรู้สึกกังวล
- ผลการประเมิน CRM ควรให้แนวทางการพัฒนาที่ชัดเจนให้กับหน่วยงานไปในตัว
- หน่วยงานราชการที่ได้รับการประเมิน CRM ได้ประโยชน์จากการประเมิน สามารถนำผลการประเมินไปปรับปรุงพัฒนาประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน และได้รับประโยชน์ในมุมของการสื่อสารภาพลักษณ์องค์กรโดยเฉพาะ การแสดงให้เห็นสังคมและสาธารณชนรับรู้หน่วยงานให้ความสำคัญกับการยับยั้งการทุจริต

นิยามประเภทของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต Corruption Risk Management : CRM

ด้านที่ ๑	ด้านการอนุมัติอนุญาต	การให้บริการด้านการอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.การอำนวยความสะดวก สะดวกในการให้บริการภาครัฐ
ด้านที่ ๒	การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	การอำนาจหน้าที่ (Authority) คือ อำนาจที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่ง โดยกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติในทางมิชอบ
ด้านที่ ๓	ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	-โครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีที่ทำการประเมินของทุกประเภทงบประมาณได้แก่ งบดำเนินงาน งบลงทุน งบรายจ่ายอื่น งบเงินอุดหนุนหรือเงินที่ได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น งบกลาง เงินนอกงบประมาณ และ โครงการที่จ่ายขาดจากเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - ไม่รวมโครงการที่หน่วยรับงบประมาณ “ได้รับการจัดสรรงบประมาณจากสำนักงบประมาณ รายการในงบลงทุน วงเงินตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาทขึ้นไป ที่มีการจัดซื้อจัดจ้างเฉพาะ ส่วนราชการระดับกรม/เทียบเท่าและรัฐวิสาหกิจ

<p style="text-align: center;"><b>นิยาม ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต</b></p>	
<b>ศัพท์เฉพาะ</b>	<b>คำอธิบาย</b>
<b>ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)</b>	<b>ความเสี่ยง :</b> เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและมีความเป็นไปได้ที่จะเกิดขึ้น
	<b>ทุจริต :</b> การใช้อำนาจรัฐในทางที่ผิด : การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบและการรับสินบน หรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต
	<b>ปัญหา หรือความต้องการ :</b> ของผู้รับบริการ หรือ “ธุรกิจตัวกลาง” หรือ Third Party หรือ Customs Broke หรือที่เรียกชื่ออย่างอื่น สำหรับด้านการอนุมัติ อนุญาต ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงการทุจริต เนื่องจากความยุ่งยาก (Pain point) อุปสรรคของหรือความต้องการของผู้ขอรับบริการ ในแต่ละจุดสัมผัสของการให้บริการเป็นจุดเสี่ยงหรือเป็นสื่อการเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมียุทธศาสตร์เท่าใด นำสู่การจ่ายเงินและค่าธรรมเนียมนอกกระบบ หรืออาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือการตอบแทนบุญคุณในรูปแบบต่างๆ อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
<b>สินบน Bribery</b>	<b>สินบน Bribery ISO ๓๗๐๐๑ :</b> ได้ให้ความหมายสินบน หมายถึง การเสนอการสัญญา การให้ การรับ การเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมียุทธศาสตร์เท่าใด (ผลประโยชน์นั้นเป็นได้ทั้งในรูปแบบตัวเงินและ ไม่ใช่ตัวเงิน) ทั้งทางตรงและทางอ้อม และไม่ว่าจะเป็นสถานที่ใด ๆ ก็ตาม โดยเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการโน้มน้าวหรือตอบแทนเพื่อให้บุคคลกระทำหรือละเว้นการกระทำอันเกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามหน้าที่ของบุคคลนั้น (ตามความหมายของ ISO ๓๗๐๐๑ “offering, promising, giving, accepting or soliciting of an undue advantage of any value (which could be financial or non-financial), directly or indirectly, and irrespective of location(s), in violation of applicable law, as an inducement or reward for a person acting or refraining from acting in relation to the performance of that person’s duties.”(ที่มา : Bureau Veritas Certification Services The Implementation of ISO ๓๗๐๐๑ with Gift Giving and Receiving)
<b>ของขวัญ Gifts</b>	<b>Gifts ของขวัญ ISO ๓๗๐๐๑:</b> ได้กล่าวถึงประเด็นเรื่องของขวัญ หรือผลประโยชน์อื่นใดไว้ในข้อกำหนดย่อยข้อหนึ่งของหัวข้อด้านการดำเนินการ (Operation) โดยกำหนดว่า “องค์กรต้องดำเนินการตามกระบวนการที่ออกแบบขึ้นเพื่อป้องกันการเสนอ การให้ หรือการรับของขวัญ เครื่องแสดงไมตรีจิต การบริจาคน และประโยชน์ในลักษณะเดียวกัน เมื่อการเสนอ การให้ หรือการรับสามารถพิจารณาอย่างเป็นเหตุเป็นผลได้ว่าคือสินบน” (ตามความหมายของ ISO ๓๗๐๐๑ Gifts, hospitality, donations and similar benefits “The organization shall implement procedures that are designed to prevent the offering, provision or acceptance of gifts, hospitality, donations and similar benefits where the offering, provision or

นิยาม ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	
ศัพท์เฉพาะ	คำอธิบาย
	acceptance is, or could reasonably be perceived as, bribery (ที่มา : Bureau Veritas Certification Services The Implementation of ISO ๓๗๐๐๑ with Gift Giving and Receiving )
การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา	มาตรา ๑๒๘ พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๔๓ ข้อ ๓ ให้นิยาม “การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา” หมายความว่า การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากญาติหรือบุคคลที่ให้แก่กัน ในโอกาสต่างๆ โดยปกติตามขนบธรรมเนียม ประเพณี หรือวัฒนธรรม หรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกัน
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบ หรือเหตุการณ์ที่อาจจะความเสี่ยงการทุจริตในอนาคต
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น ทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน
ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)
ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงการทุจริต (Risk Owner)	ผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบ กระบวนการหรือโครงการ

### แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริต สามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตได้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่างๆ ภายในองค์กร ที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมีธรรมาภิบาล จึงเป็นเรื่องที่ทุกองค์กรจำเป็นต้องทำ เพราะหากองค์กรได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นหลักประกันความเชื่อมั่นให้องค์กรในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีโอกาสเกิดการทุจริต หรือหากมีโอกาสที่จะเกิดการทุจริต องค์กรก็จะสามารถบริหารจัดการ และหามาตรการมาป้องกันได้ หรือหากเกิดความเสียหายก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่ได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

### ปัจจัยสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

๑) ความมุ่งมั่นของผู้นำองค์กร ในการวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์กรที่ยอมรับว่าความเสี่ยงการทุจริตมีอยู่จริง หากมีประเด็นการทุจริตต้องยกระดับเป็นบทเรียนเพื่อเรียนรู้และหาแนวทางการบริหารจัดการป้องกันการเกิดซ้ำ กฎหมายสำคัญที่ช่วยผลักดันให้องค์กรเติบโตไม่ใช่ความสามารถในการ

หลีกเลี่ยงความเสี่ยงการทุจริต แต่คือการทำหน้าที่ที่ผู้นำองค์กรต้องทำให้เรื่องของการบริหารความเสี่ยงการทุจริตเป็นนโยบายและแนวทางที่ทุกส่วนจะต้องนำไปปฏิบัติ

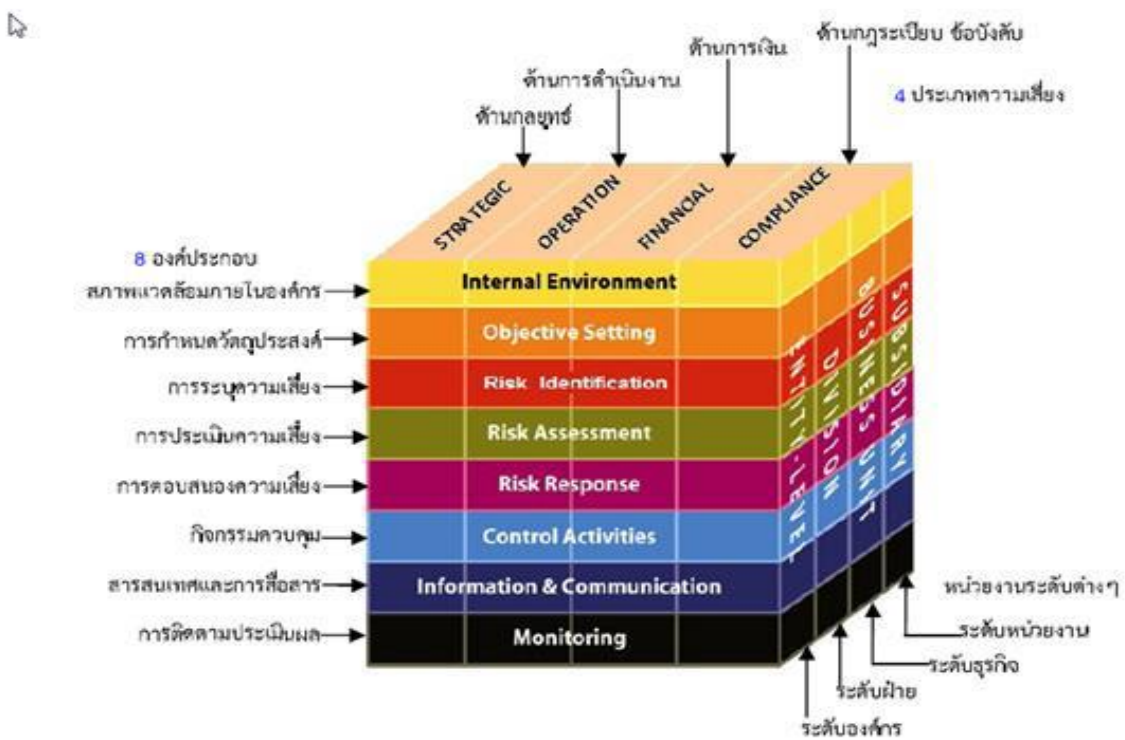
๒) ความเข้าใจเรื่องความเสี่ยงการทุจริตในทิศทางเดียวกันของคนในองค์กร

๓) กำหนดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตอย่างทั่วถึงทั้งองค์กรและกระทำการอย่างต่อเนื่อง สม่่าเสมอ มีตัวแทนผู้เกี่ยวข้อง การวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริตต้องมีความเที่ยงธรรมด้วยการมองจากบุคคลภายนอกมองไปที่กระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน (Outside in) และอาจให้มีผู้แทนจากภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เข้ามามีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อให้มีมุมมองที่รอบด้าน

๔) มีการเปิดเผยแผนและผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในเว็บไซต์ของหน่วยงานและมีการสื่อสารภายในหน่วยงาน ติดตามประเมินผลเพื่อวัดประสิทธิผลของแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอาจมีการเปลี่ยนแปลง มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้เพียงพอหรือไม่ และมาตรการที่กำหนดไว้ใช้ได้จริงหรือใช้ได้จริง แต่ไม่ได้ผลและสร้างความตระหนัก (Awareness) เรื่องความเสี่ยงการทุจริตในองค์กร

#### ๒.๔ กรอบการบริหารความเสี่ยงทุจริตและประพหุติมิขอขององค์กร

กรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่ได้รับการยอมรับว่าเป็นแนวทางในการส่งเสริมการบริหารความเสี่ยงทุจริตและประพหุติมิขอและเป็นหลักปฏิบัติที่เป็นสากล คือ กรอบการบริหารความเสี่ยงทุจริตและประพหุติมิขอสำหรับองค์กรของคณะกรรมการ COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) หรือ COSO-ERMซึ่งสามารถสะท้อนให้เห็นถึงนโยบายการบริหารจัดการ และการกำกับดูแลองค์กร โดยหากองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงทุจริตและประพหุติมิขออย่างมีประสิทธิภาพ จะส่งผลให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์องค์กรทั้งในเชิงประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน การบริหารความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO ประกอบด้วยองค์ประกอบ ๘ ประการ



๑. สภาพแวดล้อมภายใน (Internal Environment) สภาพแวดล้อมขององค์กรเป็นองค์ประกอบที่สำคัญในการกำหนดกรอบการบริหารความเสี่ยง และเป็นพื้นฐานสำคัญในการกำหนดทิศทางของกรอบการบริหารความเสี่ยงขององค์กร การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในขององค์กรจะสะท้อนการดำเนินงานชัดเจนขึ้นเมื่อพิจารณาให้ครอบคลุมถึงปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กร

๑.๑ ปัจจัยภายใน เช่น โครงสร้างองค์กร กระบวนการและวิธีการปฏิบัติงาน วัฒนธรรม องค์กรปรัชญาการบริหารความเสี่ยง และระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ของผู้บริหาร

๑.๒ ปัจจัยภายนอก เช่น ภาวะเศรษฐกิจ การเมืองทั้งในประเทศและต่างประเทศ ความก้าวหน้าทางเทคโนโลยี กฎเกณฑ์การกำกับดูแลของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๒. การกำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) องค์กรต้องพิจารณากำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และความเสี่ยงที่องค์กรยอมรับได้ เพื่อวางเป้าหมายในการบริหารความเสี่ยงขององค์กรได้อย่างชัดเจนและเหมาะสม โดยการกำหนดวัตถุประสงค์ควรครอบคลุมวัตถุประสงค์ด้านกลยุทธ์ (Strategic Objectives) ด้านการปฏิบัติงาน (Operational Objectives) ด้านการเงิน (Financial Objectives) ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Objectives)

๓. การบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification) เป็นการรวบรวมเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นกับหน่วยงาน ทั้งปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกขององค์กรและเมื่อเกิดขึ้นแล้วส่งผลให้องค์กรไม่บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย โดยความเสี่ยงแบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operation Risk) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Risk)

๔. การประเมินความเสี่ยงทุจริตและประพหุติมิชอบ (Risk Assessment) การประเมินความเสี่ยงทุจริตและประพหุติมิชอบเป็นการวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงทุจริตและประพหุติมิชอบ เพื่อพิจารณาจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงทุจริตและประพหุติมิชอบที่มีอยู่ โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ซึ่งขึ้นอยู่กับระยะเวลาที่นำมาพิจารณา ผู้บริหารต้องมีความชัดเจนในการกำหนดระยะเวลาที่ใช้ในการพิจารณา ไม่ควรละเลยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในระยะยาว และผลกระทบ (Impact) เป็นการพิจารณาถึงผลกระทบทั้งทางด้านการเงิน เช่น การลดลงของรายได้ และด้านที่ไม่ใช่การเงิน เช่น ด้านกลยุทธ์การดำเนินงานที่ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร หรือ ด้านทรัพยากรบุคคล การลาออกพนักงาน การสูญเสียพนักงานในตำแหน่งที่สำคัญ เป็นต้น

๕. การตอบสนองต่อความเสี่ยงทุจริตและประพหุติมิชอบ (Risk Response) เป็นการดำเนินการหลังจากที่องค์กรสามารถระบุความเสี่ยงและประเมินระดับของความเสี่ยงแล้ว โดยจะต้องนำความเสี่ยงไปดำเนินการเพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและลดระดับความรุนแรงของผลกระทบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ด้วยวิธีจัดการควบคุมความเสี่ยงที่เหมาะสมที่สุดและคุ้มค่ากับการลงทุน การตอบสนองต่อความเสี่ยงแบ่งเป็น ๔ ประการ ได้แก่ การยอมรับ (Accept) การลด (Reduce) การหลีกเลี่ยง/การยกเลิก (Avoid/Terminate) และการโอนความเสี่ยง (Transfer) โดยอาจทำการพิจารณาปัจจัยในการกำหนดกลยุทธ์การจัดการความเสี่ยงโดยการประเมินผลกระทบและโอกาสเกิดจากการดำเนินการตามกลยุทธ์การจัดการความเสี่ยง หรือการประเมินต้นทุนและผลตอบแทนของการดำเนินการตามกลยุทธ์การจัดการความเสี่ยง หรือการประเมินความเป็นไปได้ที่จะประสบความสำเร็จในการจัดการความเสี่ยง

๖. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities) การกำหนดกิจกรรมและการปฏิบัติต่างๆ และทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ป้องกันและลดระดับความเสี่ยงทุจริตและประพหุติมิชอบให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ เช่น การกำหนดกระบวนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการความเสี่ยง

ให้กับบุคลากรภายในองค์กร เพื่อเป็นการสร้างความมั่นใจว่าจะสามารถจัดการกับความเสี่ยงนั้นได้อย่างถูกต้อง และเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

๗. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information & Communication) องค์กรจะต้องมีระบบสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ เพราะเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะนำไปพิจารณาดำเนินการบริหารความเสี่ยงตามกรอบและขั้นตอนการปฏิบัติที่องค์กรกำหนด

- สารสนเทศ หมายถึง ข้อมูลที่ได้ผ่านการประมวลผลและถูกจัดให้อยู่ในรูปแบบที่เหมาะสมมีความหมาย และเป็นประโยชน์ต่อการใช้งาน ซึ่งข้อมูลสารสนเทศหมายถึงข้อมูลทางการเงินและการดำเนินงานในด้านอื่นๆ โดยเป็นข้อมูลทั้งจากแหล่งภายใน และภายนอกองค์กร

- การสื่อสาร เป็นการสื่อสารข้อมูลที่จัดทำไว้แล้ว ส่งไปถึงผู้ที่ควรจะได้รับ หรือมีไว้พร้อมสำหรับผู้ควรใช้สารสนเทศนั้น เพื่อให้ผู้ที่ได้รับใช้ข้อมูลดังกล่าวให้เกิดประโยชน์ในการตัดสินใจด้านต่างๆ และเพื่อสนับสนุนให้เกิดความเข้าใจ ตลอดจนมีการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ โดยระบบการสื่อสารต้องประกอบด้วย การสื่อสารภายในองค์กรและภายนอกองค์กร ทั้งนี้ องค์กรจะต้องมีการสื่อสารเพื่อให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน มีความตระหนักและเข้าใจในนโยบาย แนวปฏิบัติ และกระบวนการบริหารความเสี่ยง นอกจากนี้ควรมีการประเมินประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของการสื่อสาร เป็นระยะๆ เพื่อให้การสื่อสารเป็นส่วนหนึ่งของการควบคุมภายในที่เป็นประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร

๘. การติดตามประเมินผล (Monitoring) เป็นกิจกรรมที่ใช้ติดตามและสอบทานแผนบริหารความเสี่ยงทุจริตและประพฤติมิชอบเพื่อให้ทราบถึงผลการดำเนินงานว่ามีความเหมาะสมและสามารถจัดการความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพหรือไม่เพื่อประเมินว่าความเสี่ยงโดยอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือมีความเสี่ยงใหม่เพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ความเสี่ยงและการจัดการต่อความเสี่ยงอาจมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้น ผู้บริหารควรประเมินกระบวนการบริหารความเสี่ยงเป็นประจำเพื่อให้มั่นใจว่าการบริหารความเสี่ยงมีประสิทธิภาพเสมอ

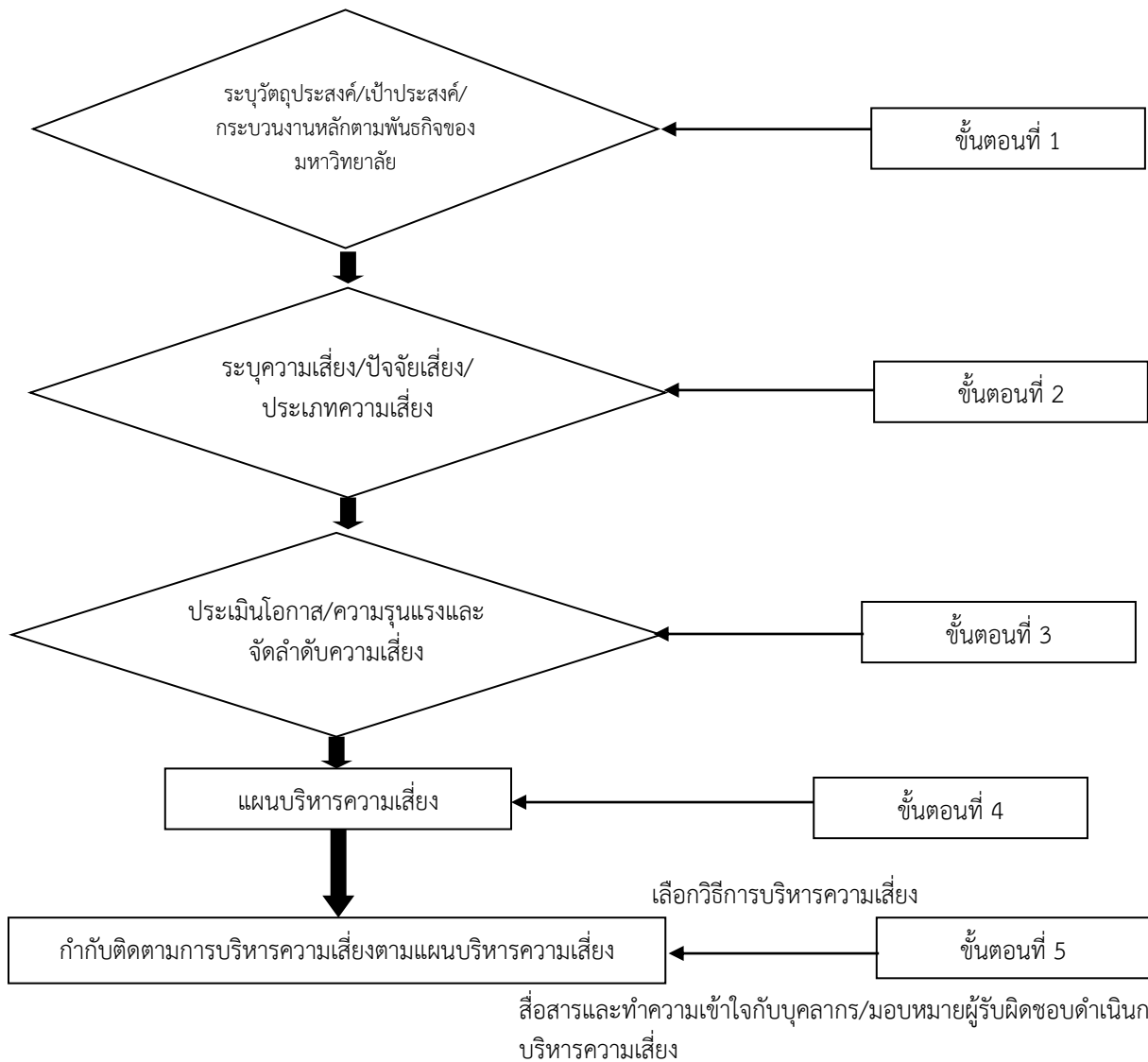
#### **กระบวนการบริหารความเสี่ยงทุจริตและประพฤติมิชอบขององค์กร**

กระบวนการบริหารความเสี่ยงทุจริตและประพฤติมิชอบเป็นกระบวนการต่อเนื่อง โดยเริ่มต้นด้วยการกำหนดนโยบายหรือวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงที่ชัดเจนจากฝ่ายบริหาร และดำเนินกระบวนการด้วยกลไกการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดขึ้นในองค์กร ร่วมกับกลไกการตรวจสอบหรือการควบคุมภายในจนสามารถประเมินความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ได้ และนำไปสู่การปรับปรุงกลไกกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพสูงขึ้นต่อไป ทั้งนี้ ขั้นตอนดำเนินการตามกระบวนการการบริหารความเสี่ยงขององค์กร สามารถแบ่งออกเป็น ๖ ขั้นตอน ได้แก่

๑. การกำหนดเป้าหมาย (Objective Setting)
๒. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)
๓. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๔. บริหาร/จัดการความเสี่ยง (Risk Responses)
๕. กิจกรรมควบคุม (Control Activities)
๖. การติดตามและประเมินผล (Monitoring)



## ขั้นตอนการบริหารความเสี่ยงทุจริตและประพฤตินิชอบของมหาวิทยาลัยนครพนม



## ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดเป้าหมาย (Objective Setting)

การกำหนดเป้าหมาย เป็นการกำหนดวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง พิจารณาเลือกประเด็น/แผนงาน/โครงการ โดยคำนึงถึงปัจจัยเสี่ยงและความเสี่ยงในด้านต่าง ๆ ที่น่าจะมีผลกระทบกับการดำเนินงาน วัตถุประสงค์ และนโยบาย แล้วพิจารณาหาแนวทางป้องกันหรือจัดการกับความเสี่ยงเหล่านั้นรวมทั้งสภาพแวดล้อมของการดำเนินงาน การเข้าถึงภารกิจ วัตถุประสงค์ เป้าหมาย และกลยุทธ์ในการดำเนินงานขององค์กรซึ่งสิ่งต่างๆ เหล่านี้ได้มีการระบุไว้ในแผนการดำเนินงานของแผนบริหารความเสี่ยง ซึ่งผลของการกำหนดเป้าหมายจะทำให้ทราบปัจจัยความสำเร็จเหตุการณ์ที่มีผลกระทบต่อความสำเร็จของเป้าหมาย

การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานต้องสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัยนครพนม ในการกำหนดวัตถุประสงค์จะต้องคำนึงถึงหลัก SMART คือ

Specific : มีความชัดเจน

Measurable : สามารถวัดได้

Achievable : สามารถปฏิบัติได้

Reasonable : มีความสมเหตุสมผล

Time constrained : มีกรอบเวลา

## ขั้นตอนที่ ๒ การระบุความเสี่ยงทุจริตและประพฤติมิชอบ (Risk Identification)

การระบุความเสี่ยงทุจริตและประพฤติมิชอบ คือ การพิจารณาเหตุการณ์ที่นำไปสู่ความเสียหาย ซึ่งก่อนขั้นตอนการระบุความเสี่ยงจะต้องดำเนินการในขั้นตอนที่ ๑) คือกำหนดเป้าหมายของการดำเนินงานเสียก่อน จากนั้นจึงทำการวิเคราะห์หาเหตุการณ์ที่จะทำให้ไม่สามารถดำเนินงานได้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ การระบุความเสี่ยงจะต้องพิจารณาปัจจัยทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร ซึ่งปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อเป้าหมายและผลการปฏิบัติงานขององค์กรโดยปัจจัยภายนอกเป็นสภาพแวดล้อมภายนอกของการดำเนินงาน เพื่อแก้ไขปัญหาลดความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น นโยบายรัฐบาล การเมือง สภาวะเศรษฐกิจ การดำเนินงานของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ภัยธรรมชาติ กฎหมาย คู่สัญญา และรูปแบบการใช้ชีวิต (life style) ส่วนปัจจัยภายในเป็นสภาพแวดล้อมภายใน ซึ่งสามารถควบคุมหรือเปลี่ยนแปลงได้ เช่น นโยบาย กลยุทธ์ ระบบการบริหาร โครงสร้างองค์กรกระบวนการทำงาน วัฒนธรรมองค์กร บุคลากร และเทคโนโลยีที่นำมาใช้

การระบุความเสี่ยง ควรเริ่มจากเหตุการณ์ที่มีความชัดเจนหรือมีนัยสำคัญก่อน และจะต้องรวมถึงเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดขึ้นต่ำแต่มีความเสียหายสูง หรือมีผลกระทบต่อเป้าหมายที่สำคัญของมหาวิทยาลัยนครพนม การระบุความเสี่ยงสามารถทำได้หลายแนวทาง ได้แก่ การสัมภาษณ์(Interviews) การใช้ตุลยพินิจจากประสบการณ์ทำงาน การระดมความคิดจากส่วนงานต่างๆ (Brainstorming) การประชุมเชิงปฏิบัติการ (Workshop) การจัดตั้งคณะทำงานที่ประกอบด้วยบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในด้านต่างๆ การวิเคราะห์จากข้อมูลในอดีต เป็นต้น นอกจากนี้อาจมีการระบุความเสี่ยงจากภายนอก เช่น การเปรียบเทียบกับเกณฑ์หรือมาตรฐานสากล การใช้ข้อมูลจากการดำเนินงานในลักษณะเดียวกัน และการมีที่ปรึกษาให้คำแนะนำ เป็นต้น

### ๒.๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S)

หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการกำหนดกลยุทธ์และการตัดสินใจด้านกลยุทธ์ ซึ่งรวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบาย เป้าหมาย กลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการแข่งขัน และสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อองค์กร ได้แก่ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับนโยบายรัฐบาล ความเสี่ยงเกี่ยวข้องกับสภาพเศรษฐกิจ และการเมือง ความเสี่ยงเกี่ยวข้องกับชื่อเสียง ความเสี่ยงเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ความเสี่ยงเกี่ยวกับการแข่งขันทางธุรกิจ ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารจัดการ เป็นต้น

## ๒.๒ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk : O)

หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทั้งในส่วนของการบริหารงานบุคลากรและเทคโนโลยีที่ใช้ในการทำงาน ได้แก่ ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ความเสี่ยงเกี่ยวกับการจัดการทรัพย์สินความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริต ความเสี่ยงเกี่ยวกับบุคลากร ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น

## ๒.๓ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F)

หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับนโยบายและขั้นตอนการบริหารจัดการด้านการเงินและการลงทุน ได้แก่ ความเสี่ยงเกี่ยวกับโครงสร้างเงินทุน ความเสี่ยงเกี่ยวกับการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน ความเสี่ยงเกี่ยวกับสภาพคล่องทางการเงิน ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน/ อัตราดอกเบี้ย/อัตราเงินเฟ้อ เป็นต้น

## ๒.๔ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับ (Compliance Risk : C)

หมายถึง ความเสี่ยงจากการฝ่าฝืนหรือไม่สามารถปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรี มาตรฐานต่างๆ หรือ กฎหมาย/ระเบียบที่มีอยู่ไม่เหมาะสมหรือเป็นอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

### ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบจาก เหตุการณ์ความเสี่ยง (Impact) โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสมการประเมิน ความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน คือ

#### ๓.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยแต่ละหน่วยงานจะต้องกำหนดเกณฑ์ของหน่วยงานขึ้น ซึ่งสามารถกำหนดเกณฑ์ได้ทั้งเกณฑ์ในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับข้อมูลสภาพแวดล้อมในหน่วยงานและดุลยพินิจการตัดสินใจของฝ่ายบริหารของหน่วยงาน โดยเกณฑ์ในเชิงปริมาณจะเหมาะกับหน่วยงานที่มีข้อมูลตัวเลข หรือจำนวนเงินมาใช้ในการวิเคราะห์อย่างพอเพียง สำหรับหน่วยงานที่มีข้อมูลเชิงพรรณนาไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ก็ให้กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพ

**ตัวอย่าง**

**เชิงปริมาณ**

- ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	1 เดือนต่อครั้ง หรือมากกว่า
4	สูง	1 - 6 เดือนต่อครั้งแต่ไม่เกิน 6 ครั้ง
3	ปานกลาง	7 เดือน - 1 ปี ต่อครั้ง
2	น้อย	มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปีต่อครั้ง
1	น้อยมาก	มากกว่า 3 ปีต่อครั้ง

- ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact)		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	> 10,000,000 บาท
4	สูง	> 250,000 - 10,000,000 บาท
3	ปานกลาง	> 50,000 - 250,000 บาท
2	น้อย	> 10,000 - 50,000 บาท
1	น้อยมาก	ไม่เกิน 10,000 บาท

**ตัวอย่าง**

**เชิงคุณภาพ**

- ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	มีโอกาสในการเกิดเกือบทุกครั้ง
4	สูง	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ
3	ปานกลาง	ปานกลาง มีโอกาสเกิดบางครั้ง
2	น้อย	น้อย อาจมีโอกาสดังกล่าวครั้ง
1	น้อยมาก	น้อยมาก มีโอกาสเกิดในกรณียกเว้น

- ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact)		
ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
5	รุนแรงที่สุด	มีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างมหันต์/ มีการบาดเจ็บถึงชีวิต
4	ค่อนข้างรุนแรง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก/มีการบาดเจ็บสาหัสถึงขั้นพักงาน
3	ปานกลาง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก/มีการบาดเจ็บถึงขั้นหยุดงาน
2	น้อย	มีการสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร/มีการบาดเจ็บรุนแรง
1	น้อยมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินเล็กน้อย/ ไม่มีการบาดเจ็บรุนแรง

### ๓.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่เกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้ อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้องภายใต้งบประมาณกำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้

ผู้ประเมินกิจกรรม / โครงการ ของหน่วยงานควรเป็นผู้มีความรู้ ความชำนาญ และมีประสบการณ์ในเรื่องนั้นๆ สำหรับเทคนิคการให้คะแนนระดับการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัย ความเสี่ยงนั้นอาจใช้คะแนนเสี่ยงข้างมากในที่ประชุม หรือให้แต่ละคนเป็นผู้ให้คะแนนแล้วนำคะแนนนั้นมาหาค่าเฉลี่ย เป็นต้น ทั้งนี้มีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

- พิจารณาโอกาส/ความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกาส /ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

- พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อการปฏิบัติงานของหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

### ๓.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อหน่วยงานพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรม/ภารกิจของหน่วยงาน ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใดในตารางระดับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้หน่วยงานทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่จะต้องบริหารจัดการก่อน

### ๓.๔ การจัดลำดับความเสี่ยง

เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว จะนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อการปฏิบัติงาน/โครงการ ที่หน่วยงานรับผิดชอบ เพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุมในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ประเมินได้ตามตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง โดยจัดเรียงตามลำดับ จากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และเลือกความเสี่ยงที่มีระดับสูงมากและหรือสูง มาจัดทำแผนการบริหาร/จัดการความเสี่ยงในขั้นตอนต่อไป

### แผนภูมิแสดงสถานะของระดับความรุนแรง

นำข้อมูลการประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงระดับองค์กร สามารถนำมาจัดทำเป็นแผนภาพความเสี่ยง (Risk Profile)

**ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)** เพื่อระบุถึงตำแหน่งของความเสี่ยงแต่ละรายการ ให้ทราบว่าความเสี่ยงใดมีความสำคัญ และมีความเร่งด่วนสูงสุดที่จะต้องได้รับการแก้ไขก่อนตามลำดับความสำคัญ โดยแบ่งความเสี่ยงเป็น ๔ กลุ่ม คือ นัยสำคัญ สูงมาก ๒๐-๒๕ (สีแดง), สูง ๘-๑๖ (สีส้ม), ปานกลาง ๓-๖ (สีเหลือง), ต่ำ ๑-๒ (สีเขียว)

## ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ผลกระทบของความเสี่ยง	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	๒	๔	๖	๘	๑๐
	๑	๑	๒	๓	๔
	๑	๒	๓	๔	๕
	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง				

๒๐ - ๒๕	สูงมาก
๑๕ - ๑๖	สูง
๖ - ๑๒	ปานกลาง
๑ - ๕	ต่ำ

### ขั้นตอนที่ ๔ การบริหาร/การจัดการความเสี่ยง

เป็นการนำกลยุทธ์ มาตรการ หรือแผนงานมาใช้ปฏิบัติในสำนัก / ศูนย์ / กอง / หน่วยงานระดับกอง เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง หรือลดความเสียหายของผลกระทบ ในการดำเนินงานตามแผนงาน / งาน / โครงการ / กิจกรรม ที่ยังไม่มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง หรือที่มีอยู่แต่ยังไม่เพียงพอกระบวนการในการบริหาร ความเสี่ยงนั้นไม่ใช่กระบวนการที่สร้างขึ้นและอยู่ด้วยตนเองอย่างเป็นอิสระเพียงลำพังได้ แต่จะเป็นกระบวนการที่ สร้างขึ้นโดยมีขั้นตอนที่ช่วยเสริมการทำงานร่วมกับโครงการ หรือภาระงานอื่นใดที่ปฏิบัติการอยู่ ให้เป็นไปได้ด้วย ความราบรื่นหรือป้องกันโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและเป็นปัญหาหรืออาจจะกล่าวได้ว่าเป็นการมองไปข้างหน้า ป้องกันเหตุที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตอย่างมีเหตุมีผล มีหลักการและหาทางลดหรือป้องกันความเสียหายในการ ทำงานในภารกิจของหน่วยงาน/ โครงการที่มีการวางแผนการปฏิบัติงานไว้แล้วในแต่ละขั้นตอนการบริหารความ เสี่ยงต้องอาศัยการผสมผสานระหว่างประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญที่เรียนรู้จากอดีตที่ผ่านมา ควบคู่กับการมี นวัตกรรมขององค์กรที่พัฒนาบุคลากรทุกระดับให้มีการนำความรู้ด้านการบริหารความเสี่ยง ซึ่งนับได้ว่าเป็น กิจกรรมหลักที่สำคัญอย่างหนึ่งในกระบวนการบริหารองค์กร ที่สามารถทำให้หน่วยงานสามารถบรรลุภารกิจ พันธ กิจ ภายใต้งบประมาณและทรัพยากรให้เกิดประโยชน์สูงสุดมีการจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงแล้ว จะมีการ พิจารณากำหนดกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงโดยจะเลือกใช้กลยุทธ์ใดกลยุทธ์หนึ่งหรือหลายกลยุทธ์รวมกันก็ได้ เพื่อให้ระดับความเสี่ยงลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง ๔T ได้แก่ Terminate, Transfer, Treat, Take

๔.๑ การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) เป็นการกำจัดความเสี่ยงออกไปหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง เนื่องจากมีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นสูงและมีผลกระทบสูง เช่น เปลี่ยนเป้าหมาย การยกเลิกโครงการหรือแผนงาน การเปลี่ยน รูปแบบการดำเนินโครงการ เป็นต้น

๔.๒ การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) เป็นการลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และ/หรือลด ผลกระทบที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยง โดยการถ่ายโอนหรือแบ่งภาระบางส่วนให้ผู้อื่นรับผิดชอบ เช่น การทำ ประกันภัย การโอนความรับผิดชอบไปยังผู้รับเหมา การโอนงานไปยังผู้รับสัมปทาน การจ้างเหมา (Outsourcing) เป็นต้น

๔.๓ การควบคุมความเสี่ยง (Treat) เป็นการลดโอกาสของการเกิดความเสี่ยง และ/หรือผลกระทบที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยง โดยปรับเปลี่ยนการทำงานหรือเตรียมแผนการต่างๆ รองรับ เช่น การปรับวิธีการทำงาน การกำหนดมาตรการติดตามตรวจสอบ การปรับโครงสร้าง การให้ความรู้แก่พนักงาน เป็นต้น

๔.๔ การยอมรับความเสี่ยง (Take) เป็นการยอมรับความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น กลยุทธ์นี้จะไม่มีการดำเนินการใดเพื่อลดโอกาสหรือผลกระทบเนื่องจากระดับความเสี่ยงที่เหลืออยู่ในระดับต่ำ หรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือมีค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการความเสี่ยงสูงกว่าผลลัพธ์ที่จะได้การตัดสินใจเลือกกลยุทธ์ในการบริหารจัดการความเสี่ยงจะต้องคำนึงถึงปัจจัยเสี่ยงซึ่งเป็นต้นเหตุทำให้เกิดความเสี่ยง และต้นทุนหรือทรัพยากรที่ต้องใช้ในทางเลือกนั้น ๆ เปรียบเทียบกับผลลัพธ์ที่จะได้รับด้วยว่ามีความคุ้มค่าหรือไม่ที่จะเลือกกลยุทธ์นั้นๆ เมื่อเลือกกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสมได้แล้ว ส่วนงานที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงนั้น ๆ จะต้องจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง เพื่อให้สามารถติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงได้ การเลือกวิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงสามารถเลือกวิธีการอย่างใดอย่างหนึ่งหรือหลายวิธีรวมกัน เพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในช่วงเปี่ยงเบนที่ยอมรับได้ (Risk Tolerance) แผนบริหารความเสี่ยงมีองค์ประกอบดังนี้

- (๑) กลยุทธ์และวิธีดำเนินการ
- (๒) กำหนดส่วนงานผู้รับผิดชอบแผนบริหารความเสี่ยงนั้น ๆ
- (๓) กำหนดแล้วเสร็จ

สำหรับแนวทางการบริหารความเสี่ยง หลังจากประเมินความเสี่ยงแล้วหน่วยงานจะทำการวิเคราะห์การควบคุมที่มีอยู่เดิมก่อน ตามที่ได้มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานว่าได้มีการจัดการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้นไว้แล้วหรือไม่ ซึ่งโดยปกติจะมีการกำหนดขั้นตอนการควบคุม อยู่ค่อนข้างมาก แต่ผู้ปฏิบัติงานมักไม่ค่อยปฏิบัติตามการควบคุมที่กำหนด จึงจำเป็นที่หน่วยงานต้องวิเคราะห์และประเมินผลระบบการควบคุมเหล่านั้นก่อน โดยนำผลจากการจัดลำดับความเสี่ยงในระดับสูงมาก และสูง มาประเมินมาตรการควบคุมก่อนเป็นอันดับแรกตามขั้นตอน ดังนี้

๑. นำเอาปัจจัยเสี่ยงที่อยู่ในระดับความเสี่ยงสูงมาก และสูง มากำหนดวิธีการควบคุมที่ควรจะมีเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง หรือปัจจัยเสี่ยงเหล่านั้น
๒. พิจารณา หรือประเมินว่าในปัจจุบันความเสี่ยง หรือปัจจัยเสี่ยงเหล่านั้น มีการควบคุมอยู่แล้วหรือไม่
๓. ถ้ามีการควบคุมแล้ว ให้ประเมินต่อไปว่าการควบคุมนั้นได้ผลตามความต้องการอยู่หรือไม่

#### **ขั้นตอนที่ ๕ กิจกรรมควบคุม**

โดยทั่วไปการปฏิบัติงานจะต้องมีการควบคุมโดยธรรมชาติเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานอยู่แล้ว เช่น การอนุมัติ การลงความเห็น การตรวจสอบ การทบทวนประสิทธิภาพของการดำเนินงาน การจัดการทรัพยากรและการแบ่งหน้าที่ของบุคลากร เป็นต้น ทั้งนี้มีการแบ่งประเภทการควบคุมไว้ ๔ ประเภท คือ

๕.๑ การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กรการแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุมการเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน ฯลฯ

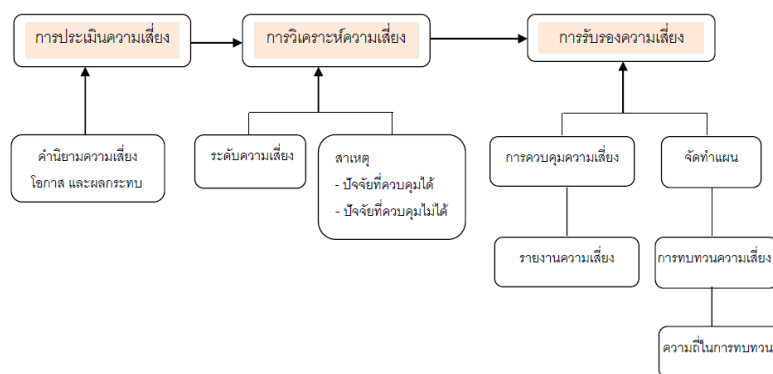
๕.๒ การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อค้นหาพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทาน การวิเคราะห์ การยืนยันยอด การตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง ฯลฯ

๕.๓ การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการ เช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี เป็นต้น

๕.๔ การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต เพื่อช่วยลดความรุนแรงของความเสียหายให้น้อยลง เป็นต้น

### ขั้นตอนที่ ๖ การรายงาน/ติดตามและประเมินผล

เมื่อมีการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงแล้ว จะต้องมีการติดตามผลและการรายงานผลการดำเนินงานเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมีเป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่าบรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงหรือไม่โดยต้องมีการสอบถามดูว่า วิธีการจัดการความเสี่ยงใดที่มีประสิทธิภาพ ควรดำเนินการต่อเนื่อง และวิธีการจัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามดังกล่าวมาจัดทำรายงาน





### ส่วนที่ ๓

#### การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ มหาวิทยาลัยนครพนม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

มหาวิทยาลัยนครพนม ได้จัดประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๑๐ เมษายน ๒๕๖๗ เวลา ๐๙.๐๐ น. เป็นต้นไป ณ ห้องประชุมสภามหาวิทยาลัยนครพนม สำนักงานอธิการบดี เขตพื้นที่มรุกขนคร มหาวิทยาลัยนครพนม โดยมีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ตามคำสั่งสภามหาวิทยาลัยนครพนม ที่ ๐๐๗/๒๕๖๖ สั่ง ณ วันที่ ๑๔ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เข้าร่วมการประชุมและมอบนโยบายการบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบต่อมหาวิทยาลัยนครพนม เพื่อให้มหาวิทยาลัยนครพนมและบุคลากรมีการปฏิบัติหน้าที่ตามหลักธรรมาภิบาลและให้มีการปฏิบัติเป็นไปตามระบบและกลไกการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบของมหาวิทยาลัย ตามแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดยสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (ป.ป.ท.) โดยมีผู้เข้าร่วมการประชุมดังกล่าว จำนวน ๖๐ คน ประกอบด้วย อธิการบดี/รองอธิการบดี/ผู้ช่วยอธิการบดี/คณบดี/ผู้อำนวยการ/รองคณบดี/รองผู้อำนวยการ/ผู้ปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในจากทุกคณะ/วิทยาลัย/หน่วยงาน เข้าร่วมรับฟังนโยบายแนวทางการบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ของมหาวิทยาลัยนครพนมในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ พร้อมร่วมระดมสมองในการกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริตฯ ปัจจัยเสี่ยง ต่อมามหาวิทยาลัยนครพนม ได้จัดประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ระดับมหาวิทยาลัย ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ในวันที่ ๒๔ เมษายน ๒๕๖๗ เวลา ๐๙.๐๐ น. เป็นต้นไป ณ ห้องประชุมพนมเมธี ชั้น ๕ อาคารสารสนเทศเพื่อการบริหาร สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยนครพนม โดยมีผู้เข้าร่วมการประชุมดังกล่าว จำนวน ๖๐ คน ประกอบด้วย อธิการบดี/รองอธิการบดี/ผู้ช่วยอธิการบดี/คณบดี/ผู้อำนวยการ/รองคณบดี/รองผู้อำนวยการ/ผู้ปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในจากทุกคณะ/วิทยาลัย/หน่วยงาน เข้าร่วมจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของมหาวิทยาลัยนครพนม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ผ่านกระบวนการประเมินและจัดลำดับความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ มหาวิทยาลัยนครพนม ได้นำความเสี่ยงระดับสูงขึ้นไปมาบริหารจัดการเพื่อลดความเสี่ยงการทุจริตฯ ให้อยู่ในสถานะยอมรับได้ ดังรายละเอียดต่อไปนี้

ตารางเกณฑ์การวัดระดับของโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดความเสี่ยง  
เกณฑ์การประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง (L)

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	ระดับคะแนน	ประเด็น/องค์ประกอบที่พิจารณาโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L)				
		ความถี่จะเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน (เฉลี่ย : ปี/ครั้ง)	โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์	การทบทวนการปฏิบัติงาน/สอนงาน/การฝึกอบรม	มีการควบคุมติดตามและตรวจสอบ โดยผู้บังคับบัญชา/หน่วยงานอื่น	มีระเบียบและคู่มือปฏิบัติ
สูงมาก	๕	๑ เดือนต่อครั้งหรือมากกว่าต่อเดือน	เกิดขึ้นเกือบแน่นอน (Almost certain)	มากกว่า ๑ ปี	มากกว่า ๑ เดือน	ไม่มีทั้ง ๒ อย่างและไม่ถือปฏิบัติ
สูง	๔	๑-๖ เดือนต่อครั้ง แต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง	น่าจะเกิดเหตุการณ์ (Likely)	ทุก ๑ ปี	ทุก ๑ เดือน	มีอย่างใดอย่างหนึ่ง แต่ไม่ถือปฏิบัติ
ปานกลาง	๓	๑ ปีต่อครั้ง	เป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Possible)	ทุก ๖ เดือน	ทุก ๓ สัปดาห์	มีทั้ง ๒ อย่าง แต่ปฏิบัติตามอย่างใดอย่างหนึ่งหรือไม่ถือปฏิบัติ
น้อย	๒	๒-๓ ปีต่อครั้ง	ไม่น่าเป็นไปได้ (Unlikely)	ทุก ๓ เดือน	ทุก ๒ เดือน	มีอย่างใดอย่างหนึ่ง และมีการปฏิบัติตาม
น้อยมาก	๑	๔-๕ ปีต่อครั้งหรือมากกว่า	เกิดขึ้นได้ยาก (Rare)	ทุกเดือน	ทุกสัปดาห์	มีทั้ง ๒ อย่างและมีการปฏิบัติตาม

เกณฑ์การประเมินความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ผลกระทบ ต่อองค์กร	ระดับ คะแนน	ประเด็น/องค์ประกอบที่พิจารณาผลกระทบต่อองค์กร (I)				
		งบประมาณ/ สูญเสียเงิน	สูญเสีย ทรัพย์สิน	สูญเสียผล การ ปฏิบัติงาน	ผลกระทบต่อ ภาพลักษณ์หน่วยงาน โดยพิจารณาผลการ สำรวจทัศนคติที่ได้รับ/ ข่าวสารจากสื่อมวลชน ในเชิงลบ	ชื่อเสียงและ ภาพลักษณ์
สูงมาก	๕	> มากกว่า ๑๐ ล้านบาท	ทรัพย์สิน เสียหาย ทั้งหมด	มีผลแตกต่าง จากตัวชี้วัด > ๕๐ %	ความพึงพอใจ ≤ ๒๐% หรือ ≥ ๕ ข่าว	พิสูจน์ได้, สาธารณะ รับทราบ มี ผลกระทบสูง มาก
สูง	๔	> ๒.๕ แสน บาท – ๑๐ ล้าน บาท	สูญเสีย ทรัพย์สิน จำนวนมาก	มีผลแตกต่าง จากตัวชี้วัด ๒๐-๕๐%	ความพึงพอใจ >๒๐- ๔๐% หรือ ๔ ข่าว	พิสูจน์ได้, สาธารณะ รับทราบ ผลกระทบสูง, มีการ แสดงออกจาก บุคคลภายนอก
ปานกลาง	๓	> ๕๐,๐๐๐ – ๒.๕ แสน บาท	ทรัพย์สิน สูญเสียหรือ เสียหาย	มีผลแตกต่าง จากตัวชี้วัด ๑๐-๒๕%	ความพึงพอใจ >๔๐- ๖๐% หรือ ๓ ข่าว	พิสูจน์ได้, สาธารณะ รับทราบ ผลกระทบปาน กลาง
น้อย	๒	> ๑๐,๐๐๐ – ๕๐,๐๐๐ บาท	ทรัพย์สิน สูญเสียหรือ เสียหายน้อย	มีผลแตกต่าง จากตัวชี้วัด ๕-๑๐%	ความพึงพอใจ >๖๐- ๘๐% หรือ ๒ ข่าว	พิสูจน์ได้, ผลกระทบน้อย
น้อยมาก	๑	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท	เล็กน้อย หรือไม่ กระทบกับ ทรัพย์สิน	มีผลแตกต่าง จากตัวชี้วัด ไม่เกิน ๕%	ความพึงพอใจ >๘๐ หรือ ๑ ข่าว	พิสูจน์ไม่ได้, ผลกระทบน้อย

เกณฑ์การประเมินความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ผลกระทบ ต่อองค์กร	ระดับ คะแนน	ประเด็น/องค์ประกอบที่พิจารณาผลกระทบต่อองค์กร (I)					
		รายละเอียด	จำนวนผู้ ร้องเรียน (ต่อ เดือน)	หยุด ให้บริการ	เหตุการณ์ (นโยบาย)	ความปลอดภัย/ อันตรายต่อชีวิต	จำนวน บุคลากร/ ผู้ใช้บริการ/ผู้ ที่ได้รับความ เสียหายหรือ ผลกระทบ
สูงมาก	๕	เสียหาย ทั้งหมด	๗ ราย ขึ้นไป	มากกว่า ๑ เดือน	เสียหายมาก ที่สุดไม่ เป็นไปตาม เป้าหมาย	มีผู้ตายหลายคน หรือเสียหาย อย่างต่อเนื่อง	กระทบผู้ ที่เกี่ยวข้อง โดยตรงทั้งหมด และผู้อื่น มากมาย
สูง	๔	เสียหายมาก	๕-๖ ราย	๑ อาทิตย์ - ๑ เดือน	บรรลุ เป้าหมายต่ำ กว่ามาก	ตายหรือมี ผู้บาดเจ็บสาหัส	กระทบ ผู้เกี่ยวข้อง โดยตรงทั้งหมด และผู้อื่น บางส่วน
ปานกลาง	๓	ต้องให้ ความสนใจ	๓-๕ ราย	> ๑ วัน ถึง < ๑ อาทิตย์	บรรลุ นโยบายต่ำ กว่า เป้าหมาย ปานกลาง	มีผู้บาดเจ็บที่ ต้องได้รับการ รักษาทาง การแพทย์	กระทบเฉพาะ กลุ่มผู้เกี่ยวข้อง โดยตรงทั้งหมด
น้อย	๒	น้อย	๑-๒ ราย	½ - ๑ วัน	บรรลุ นโยบายต่ำ กว่า เป้าหมาย เล็กน้อย	มีผู้บาดเจ็บ เล็กน้อย/ให้การ รักษาเบื้องต้น	กระทบเฉพาะ กลุ่มผู้เกี่ยวข้อง โดยตรงทั้งหมด เป็นส่วนใหญ่
น้อยมาก	๑	ไม่สำคัญ	น้อยกว่า ๑ ราย	< ½ วัน	นโยบาย บรรลุ เป้าหมาย/ บรรลุเกิน เป้าหมาย	ไม่ได้รับ บาดเจ็บ/เหตุ เดือดร้อน/เกิด ความรำคาญ	กระทบเฉพาะ กลุ่มผู้เกี่ยวข้อง โดยตรงบาง ราย

**ตารางสรุปเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ**

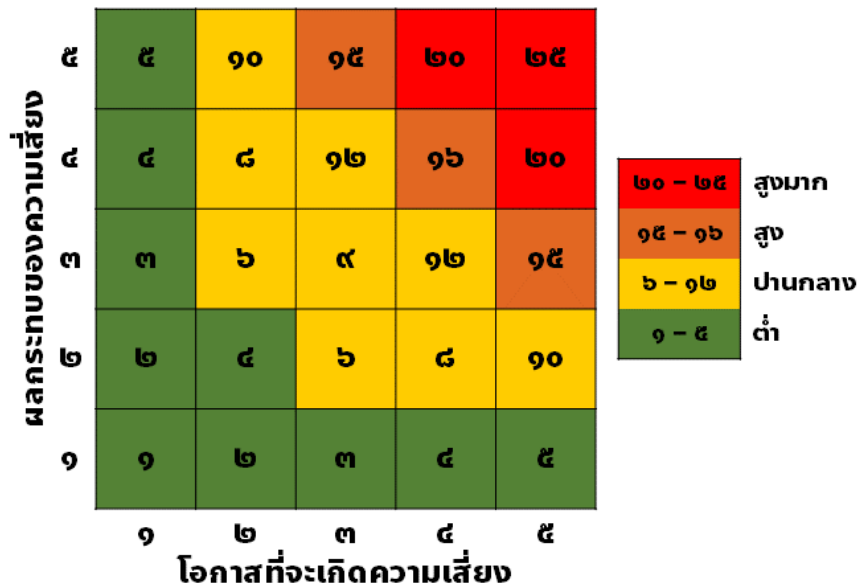
ประเด็นความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง ทุจริต (ด้านที่...)	ผลกระทบที่มีต่อการบรรลุเป้าหมาย ของมหาวิทยาลัยนครพนม
<b>๑. ด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</b>		
๑.๑ การอนุมัติ อนุญาต ให้นักเรียนนักศึกษาสำเร็จการศึกษา โดยเรียกรับผลประโยชน์	๑	ส่งผลกระทบต่อคุณภาพบัณฑิต และภาพลักษณ์ของมหาวิทยาลัยนครพนม
<b>๒. ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่</b>		
๒.๑ การใช้อำนาจหน้าที่ตามตำแหน่งงานโดยมิชอบ การเรียกรับผลประโยชน์ จากผู้อื่น ให้หรือยอมจะให้ผู้อื่น (ของขวัญ สินน้ำใจ หรือสินบน) เพื่อความก้าวหน้าหรือสิ่งตอบแทนในรูปแบบอื่น ๆ	๒	มหาวิทยาลัยขาดความน่าเชื่อถือแล้ว หน่วยงานได้รับความเสียหาย ส่วนรวมเสียประโยชน์และเป็นโอกาสที่ทำให้เกิดการทุจริตได้ง่าย
๒.๒ การยืม - คืน ทรัพย์สินของทางราชการยังไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง (การจัดซื้อจัดจ้าง)	๒	การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน
๒.๓ การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง มีโอกาสทำให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบได้ (การจัดซื้อจัดจ้าง)	๒	คุณภาพของวัสดุ ครุภัณฑ์ สิ่งก่อสร้าง ไม่ได้มาตรฐานตามที่ตั้งไว้ อายุการใช้งานสั้นลง อาจก่อให้เกิดอันตรายต่อผู้ใช้
๒.๔ การเรียกรับผลประโยชน์จากการรับเข้า บรรจุบุคคลที่เข้าปฏิบัติงานภายในมหาวิทยาลัย (การบริหารงานบุคคล)	๒	ได้บุคลากรที่ไม่มีคุณภาพในการปฏิบัติงาน ส่งผลต่อคุณภาพของงาน ทำให้มหาวิทยาลัยเสียโอกาสที่จะได้บรรจุผู้ที่มีความรู้ความสามารถที่แท้จริงมาปฏิบัติงาน
<b>๓. ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ</b>		
๓.๑ การอุทธรณ์ผลการประกาศผู้ชนะการเสนอราคา กรณีงบประมาณลงทุนสิ่งก่อสร้าง ในห้วงปลายปีงบประมาณ (การจัดซื้อจัดจ้าง)	๓	มหาวิทยาลัยไม่สามารถเบิกจ่ายงบประมาณ ได้ทันกำหนดระยะเวลา ส่งผลให้ขาดโอกาสในการใช้เงินเหลือจ่ายจากงบลงทุนในปีนั้นๆ
๓.๒ การส่งใช้เงินยืมทดรองราชการ ไม่เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษา เงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑	๓	หากเป็นจำนวนเงินที่สูง หรือจำนวนเงินไม่สูง แต่มีปริมาณมากมาย และมีผู้ต้องการยืมเงิน เพื่อใช้ในการปฏิบัติราชการทำให้ขาดความคล่องตัวทำให้ผู้ยืมรายอื่นขาดโอกาส เกิดความเสี่ยงในการบริหารเงินดำเนินโครงการ/กิจกรรม

นิยามประเภทของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต Corruption Risk Management : CRM		
ด้านที่ ๑	ด้านการอนุมัติอนุญาต	การให้บริการด้านการอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.การอำนวยความสะดวกในการให้บริการภาครัฐ
ด้านที่ ๒	การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	การอำนาจหน้าที่ (Authority) คือ อำนาจที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่ง โดยกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติในทางมิชอบ
ด้านที่ ๓	ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	<ul style="list-style-type: none"> <li>- โครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีที่ทำการประเมินของทุกประเภท งบประมาณได้แก่ งบดำเนินงาน งบลงทุน งบรายจ่ายอื่น งบเงินอุดหนุนหรือเงินที่ได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น งบกลาง เงินนอกงบประมาณ และโครงการที่จ่ายขาดจากเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</li> <li>- ไม่รวมโครงการที่หน่วยรับงบประมาณ “ได้รับการจัดสรรงบประมาณจากสำนักงบประมาณ รายการในงบลงทุน วงเงินตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาทขึ้นไป ที่มีการจัดซื้อจัดจ้างเฉพาะ ส่วนราชการระดับกรม/เทียบเท่าและรัฐวิสาหกิจ</li> </ul>

ที่มา : คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ

### ตารางแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

#### ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)



ตารางสรุปผลการจัดลำดับความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ลำดับที่	ประเด็นความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ	ประเภทความเสี่ยงทุจริตฯ
๑	การอนุมัติ อนุญาต ให้นักเรียนนักศึกษาสำเร็จการศึกษาโดยเรียกรับผลประโยชน์ (O๓๐ (๑) การอนุมัติอนุญาต ตาม พรบ. อำนาจความสะอาดฯ ๒๕๕๘)	๑	๑	๑	ด้านการอนุมัติ อนุญาตฯ
๒	การใช้อำนาจหน้าที่ตามตำแหน่งงานโดยมิชอบ การเรียกรับผลประโยชน์ จากผู้อื่น ให้หรือยอมจะ ให้ ผู้อื่น (ของขวัญ สินน้ำใจ หรือสินบน) เพื่อ ความก้าวหน้าหรือสิ่งตอบแทนในรูปแบบอื่น ๆ (O๓๐ (๒) การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การ ให้บริการตามภารกิจ )	๑	๒	๒	ด้านการใช้ อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่
๓	การยืม - คืน ทรัพย์สินของทางราชการยังไม่เป็นไป ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง (O๓๐ (๒) การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การ ให้บริการตามภารกิจ)	๑	๓	๓	ด้านการใช้ อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่
๔	การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง มีโอกาสทำ ให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบได้ (O๓๐ (๓) การจัดซื้อจัดจ้าง)	๔	๕	๒๐	ด้านการใช้ อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่
๕	การเรียกรับผลประโยชน์จากการรับเข้า บรรจุ บุคคลที่เข้าปฏิบัติงานภายในมหาวิทยาลัย (O๓๐ (๔) การบริหารงานบุคคล)	๑	๑	๑	ด้านการใช้ อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่
๖	การอุทธรณ์ผลการประกาศผู้ชนะการเสนอราคา กรณีงบลงทุนสิ่งก่อสร้าง ในห้วงปลายปี งบประมาณ (O๓๐ (๓) การจัดซื้อจัดจ้าง)	๓	๕	๑๕	ด้านการใช้จ่าย งบประมาณ
๗	การส่งใช้เงินยืมทดรองราชการ ไม่เป็นไปตาม ระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษา เงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ (O๓๐ (๓) การจัดซื้อจัดจ้าง)	๔	๕	๒๐	ด้านการใช้จ่าย งบประมาณ

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ มหาวิทยาลัยนครพนม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ลำดับความเสี่ยงที่ ๑ ยุทธศาสตร์ ที่ ๑ การบริหารจัดการที่ชาญฉลาดและธรรมาภิบาล

เป้าประสงค์ มีระบบบริหารจัดการองค์กรที่มีธรรมาภิบาล มีเทคโนโลยีและสารสนเทศที่ทันสมัยที่ เชื่อมโยงทุกภารกิจของมหาวิทยาลัย โดยประชาคมทุกภาคส่วนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการ

๑. ประเด็นความเสี่ยง : การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง มีโอกาสทำให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบได้
๒. ปัจจัยเสี่ยง : ๑. การจำกัดจำนวนผู้เสนอที่มีคุณสมบัติเหมาะสม ทำให้เกิดการแข่งขันที่ไม่เพียงพอและอาจเอื้อประโยชน์แก่ผู้เสนอรายใดรายหนึ่ง ๒. ขาดการกำกับดูแลที่เพียงพอ ไม่สามารถป้องกันหรือตรวจจับการกระทำผิดได้อย่างทันท่วงที
๓. ตัวชี้วัดความสำเร็จในการบริหารความเสี่ยง(KRIs) : ไม่มีข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง

กิจกรรม/โครงการบริหารความเสี่ยง (๑)	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย/งบประมาณ/ผลที่คาดว่าจะได้รับ (๒)	การจัดการความเสี่ยง				ระดับความเสี่ยงปัจจุบัน			แผนปฏิบัติการจัดการความเสี่ยง / กิจกรรม (Action Plan) (๑๐)	ระยะเวลาดำเนินการ		ผู้รับผิดชอบ (๑๓)
		ยอมรับ (๓)	ลด/ควบคุม (๔)	ถ่ายโอน (๕)	หลีกเลี่ยง (๖)	โอกาส (๗)	ผลกระทบ (๘)	ระดับความเสี่ยง (๙)		เริ่มต้น (๑๑)	แล้วเสร็จ (๑๒)	
การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง ด้วยความโปร่งใสสามารถตรวจสอบได้	<p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้เกิดการแข่งขันด้านการจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นธรรมและเปิดกว้าง และเป็นไปตาม พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๒. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างของมหาวิทยาลัยนครพนม</p> <p>๓. เพื่อให้หน่วยงานได้รับวัสดุ/ครุภัณฑ์ที่มีคุณภาพในราคาที่เหมาะสม</p> <p><b>เป้าหมาย</b></p> <p>ไม่มีข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการดำเนินงาน</p>	/				๑	๑	๒๐ (สูงมาก)	<p>๑. นโยบายอธิการบดี แต่งตั้งคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง ให้ผู้เกี่ยวข้องเป็นคณะกรรมการ ประกอบด้วย คณบดี/ผู้อำนวยการ เป็นประธาน และผู้ใช้ครุภัณฑ์/ที่ดิน/สิ่งก่อสร้าง เป็นกรรมการ ไม่ใช่แต่งตั้งรายบุคคล</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่พัสดุจัดทำร่างขอบเขตงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๓. มีขั้นตอนเสนอขอความเห็นชอบผ่านสายงานตามลำดับ และมีการกำหนดอำนาจอนุมัติ</p>	ต.ค. ๖๖	ก.ย. ๖๗	กองคลังและพัสดุ



กิจกรรม/โครงการ บริหารความเสี่ยง (๑)	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย/งบประมาณ/ ผลที่คาดว่าจะได้รับ (๒)	การจัดการความเสี่ยง				ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน			แผนปฏิบัติการจัดการความเสี่ยง / กิจกรรม (Action Plan) (๑๐)	ระยะเวลา ดำเนินการ		ผู้รับผิดชอบ (๑๓)
		ยอมรับ (๓)	ลด/ควบคุม (๔)	ถ่ายโอน (๕)	หลีกเลี่ยง (๖)	โอกาส (๗)	ผลกระทบ (๘)	ระดับความเสี่ยง (๙)		เริ่มต้น (๑๑)	แล้วเสร็จ (๑๒)	
	จัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง <b>งบประมาณ</b> - บาท <b>ผลที่คาดว่าจะได้รับ</b> ไม่มีข้อร้องเรียนเกี่ยวกับการดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง								ตามวงเงินที่เหมาะสม ๔. ใช้แบบสัญญาเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง รวมถึงการกำกับดูแลติดตามผลการดำเนินงาน ให้เป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ และหลักเกณฑ์ ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารพัสดุ ภาครัฐ			

ลำดับความเสี่ยงที่ ๒ ยุทธศาสตร์ ที่ ๑ การบริหารจัดการที่ชาญฉลาดและธรรมาภิบาล

เป้าประสงค์ มีระบบบริหารจัดการองค์กรที่มีธรรมาภิบาล มีเทคโนโลยีและสารสนเทศที่ทันสมัยที่ เชื่อมโยงทุกภารกิจของมหาวิทยาลัย โดยประชาคมทุกภาคส่วนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการ

๑. ประเด็นความเสี่ยง : การอุทธรณ์ผลการประกาศผู้ชนะการเสนอราคา กรณีงบลงทุนสิ่งก่อสร้าง ในห้วงปลายปีงบประมาณ
๒. ปัจจัยเสี่ยง : มีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า
๓. ตัวชี้วัดความสำเร็จในการบริหารความเสี่ยง(KRIs) : ระดับความสำเร็จของการดำเนินการตามแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน ร้อยละ $\geq 80$

กิจกรรม/โครงการ บริหารความเสี่ยง (๑)	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย/งบประมาณ/ ผลที่คาดว่าจะได้รับ (๒)	การจัดการความเสี่ยง				ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน			แผนปฏิบัติการจัดการความเสี่ยง / กิจกรรม (Action Plan) (๑๐)	ระยะเวลา ดำเนินการ		ผู้รับผิดชอบ (๑๓)
		ยอมรับ (๓)	ลด/ควบคุม (๔)	ถ่ายโอน (๕)	หลีกเลี่ยง (๖)	โอกาส (๗)	ผลกระทบ (๘)	ระดับความเสี่ยง (๙)		เริ่มต้น (๑๑)	แล้วเสร็จ (๑๒)	
วางแผนการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างงบลงทุน ตั้งแต่ต้นปี	<p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การดำเนินจัดซื้อจัดจ้างงบลงทุน เป็นไปตามกรอบระยะเวลาตามที่กำหนด</p> <p><b>เป้าหมาย</b></p> <p>การดำเนินการตามแผนการเบิกจ่ายงบลงทุน มีความสำเร็จ ร้อยละ <math>\geq 80</math></p> <p><b>งบประมาณ</b></p> <p>- บาท</p> <p><b>ผลที่คาดว่าจะได้รับ</b></p> <p>๑. สามารถประเมินความต้องการด้านงบประมาณได้อย่างแม่นยำยิ่งขึ้น ซึ่งจะนำไปสู่การจัดสรรงบประมาณที่เหมาะสมและลดความเสี่ยงของการใช้งบประมาณเกิน</p>		/			๓	๔	๑๕ (สูง)	<p>๑. วางแผนและเตรียมการล่วงหน้า</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กำหนดกรอบเวลาที่ชัดเจนสำหรับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง</li> </ul> <p>๒. จัดหาผู้ขายที่มีคุณสมบัติเหมาะสม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สร้างรายชื่อผู้ขายที่มีศักยภาพโดยพิจารณาจากประสบการณ์ ความน่าเชื่อถือ และความสามารถ</li> <li>- รวบรวมข้อมูลจากผู้ขายเพื่อประเมินคุณสมบัติและความสามารถของผู้ขาย</li> </ul> <p>๓. จัดทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างอย่างรัดกุม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เตรียมเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างที่ครอบคลุมซึ่งระบุข้อกำหนด ข้อตกลง และเงื่อนไขของโครงการ</li> <li>- ตรวจสอบเอกสารอย่างรอบคอบเพื่อให้</li> </ul>	ต.ค. ๖๖	ก.ย. ๖๗	กองคลังและพัสดุ

กิจกรรม/โครงการ บริหารความเสี่ยง (๑)	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย/งบประมาณ/ ผลที่คาดว่าจะได้รับ (๒)	การจัดการความเสี่ยง				ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน			แผนปฏิบัติการจัดการความเสี่ยง / กิจกรรม (Action Plan) (๑๐)	ระยะเวลา ดำเนินการ		ผู้รับผิดชอบ (๑๓)
		ยอมรับ (๓)	ลด/ควบคุม (๔)	ถ่ายโอน (๕)	หลีกเลี่ยง (๖)	โอกาส (๗)	ผลกระทบ (๘)	ระดับความเสี่ยง (๙)		เริ่มต้น (๑๑)	แล้วเสร็จ (๑๒)	
	๒. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างงบประมาณมี ประสิทธิภาพมากขึ้น ซึ่งจะนำไปสู่การ ประหยัดเวลาและทรัพยากร ๓. สามารถจัดการกับความเสี่ยงที่อาจทำ ให้โครงการล่าช้าได้อย่างทัน่วงที่								<p>แน่ใจว่ามีความถูกต้องและครบถ้วน</p> <p>๔. ประเมินข้อเสนออย่างมีประสิทธิภาพ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กำหนดเกณฑ์การประเมินที่ชัดเจนและเป็นกลาง</li> <li>- ประเมินข้อเสนออย่างรอบคอบโดยพิจารณาจากราคา คุณภาพ และปัจจัยอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง</li> </ul> <p>๕. เจรจาต่อรองและทำสัญญา</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เจรจาต่อรองกับผู้ขายที่เลือกเพื่อให้ได้ข้อตกลงที่ดีที่สุด</li> <li>- ทำสัญญาที่ครอบคลุมซึ่งระบุข้อตกลงและเงื่อนไขทั้งหมด</li> </ul> <p>๖. ติดตามและจัดการโครงการ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ติดตามความคืบหน้าของโครงการอย่างสม่ำเสมอ พร้อมระบุปัญหาอุปสรรค และแนวทางแก้ไขจากความล่าช้าที่เกิดขึ้น</li> <li>- สื่อสารกับผู้ขายและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียอย่างสม่ำเสมอ</li> </ul>			

ลำดับความเสี่ยงที่ ๓ ยุทธศาสตร์ ที่ ๑ การบริหารจัดการที่ชาญฉลาดและธรรมาภิบาล

เป้าประสงค์ มีระบบบริหารจัดการองค์กรที่มีธรรมาภิบาล มีเทคโนโลยีและสารสนเทศที่ทันสมัยที่ เชื่อมโยงทุกภารกิจของมหาวิทยาลัย โดยประชาคมทุกภาคส่วนมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการ

๑. ประเด็นความเสี่ยง : การส่งใช้เงินยืมตรงราชการ ไม่เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑
๒. ปัจจัยเสี่ยง : หากเป็นจำนวนเงินที่สูง หรือจำนวนเงินไม่สูง แต่มีปริมาณมากราย และมีผู้ต้องการยืมเงินเพื่อใช้ในการปฏิบัติราชการ ทำให้ขาดความคล่องตัวทำให้ผู้ยืมรายอื่นขาดโอกาส เกิดความเสี่ยงในการบริหารเงิน
๓. ตัวชี้วัดความสำเร็จในการบริหารความเสี่ยง(KRis) : การส่งใช้เงินยืมตรงราชการภายในระยะเวลา ตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑

กิจกรรม/โครงการบริหารความเสี่ยง (๑)	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย/งบประมาณ/ผลที่คาดว่าจะได้รับ (๒)	การจัดการความเสี่ยง				ระดับความเสี่ยงปัจจุบัน			แผนปฏิบัติการจัดการความเสี่ยง / กิจกรรม (Action Plan) (๑๐)	ระยะเวลาดำเนินการ		ผู้รับผิดชอบ (๑๓)
		ยอมรับ (๓)	ลด/ควบคุม (๔)	ถ่ายโอน (๕)	หลีกเลี่ยง (๖)	โอกาส (๗)	ผลกระทบ (๘)	ระดับความเสี่ยง (๙)		เริ่มต้น (๑๑)	แล้วเสร็จ (๑๒)	
๑. ระบบการเร่งรัดเงินยืมคงค้าง และระบบติดตามทวงถามลูกหนี้เงินยืม ๒. กำหนดมาตรการดำเนินการสำหรับผู้ส่งใช้เงินยืมเกินกำหนด	<b>วัตถุประสงค์</b> ๑. เพื่อให้มีระบบการเร่งรัดเงินยืมคงค้าง และระบบติดตามทวงถามลูกหนี้เงินยืม ๒. เพื่อให้มีมาตรการดำเนินการสำหรับผู้ส่งใช้เงินยืมเกินกำหนด ๓. เพื่อให้ลูกหนี้เงินตรงราชการ ส่งใช้เงินยืมตรงราชการภายในระยะเวลาตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ <b>เป้าหมาย</b> ร้อยละของการคืนเงินยืมตรงจ่าย		/			๑	๑	๒๐ (สูงมาก)	๑. จัดให้มีระบบการเร่งรัดเงินยืมคงค้างและระบบติดตามทวงถามลูกหนี้เงินยืม เมื่อใกล้ครบกำหนดตามสัญญา ๒. กำหนดมาตรการดำเนินการสำหรับผู้ส่งใช้เงินยืมเกินกำหนด ที่ไม่สามารถชี้แจงเหตุผลความจำเป็นที่ต้องส่งคืนล่าช้าได้ เช่น การรายงานต่อผู้บังคับบัญชาให้กำชับดูแล ๓. การจัดเก็บข้อมูลจากการส่งใช้หนี้เงินยืมตามสัญญาที่มีการส่งคืนเป็นเงินสดที่สูงเกินสมควร/คืนทั้งจำนวน เพื่อประกอบการพิจารณาการให้ยืมครั้งต่อไป ๔. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ตรวจสอบ	เม.ย. ๖๗	ก.ย. ๖๗	กองคลังและพัสดุ

กิจกรรม/โครงการ บริหารความเสี่ยง (๑)	วัตถุประสงค์/เป้าหมาย/งบประมาณ/ ผลที่คาดว่าจะได้รับ (๒)	การจัดการความเสี่ยง				ระดับความเสี่ยง ปัจจุบัน			แผนปฏิบัติการจัดการความเสี่ยง / กิจกรรม (Action Plan) (๑๐)	ระยะเวลา ดำเนินการ		ผู้รับผิดชอบ (๑๓)
		ยอมรับ (๓)	ลด/ควบคุม (๔)	ถ่ายโอน (๕)	หลีกเลี่ยง (๖)	โอกาส (๗)	ผลกระทบ (๘)	ระดับความเสี่ยง (๙)		เริ่มต้น (๑๑)	แล้วเสร็จ (๑๒)	
	<p>ตรงเวลาไม่น้อยกว่าร้อยละ ๙๐ ของการยืมเงินท erogจ่ายทั้งหมด</p> <p><b>งบประมาณ</b> - บาท</p> <p><b>ผลที่คาดว่าจะได้รับ</b> ลูกหนี้เงินท erogราชการ ส่งใช้เงินยืมท erogราชการ ภายใน ระยะเวลา ตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑</p>								<p>ตัวเลข ค่าใช้จ่ายในการประมาณการยืม ให้เหมาะสมกับความจำเป็นที่ต้องยืม <u>อธิบายเพิ่มเติม</u> การยืมเงินท erogจ่าย โครงการประชุมเชิงปฏิบัติการ จำนวน ๒๔๑,๕๖๐.๐๐ บาท ส่งใช้คืนเงินจำนวน ๑๒๕,๐๘๘.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๔๘.๒๒ ของวงเงินที่ยืม กำหนดส่งใช้เงินยืม ๒๑ สิงหาคม ๒๕๖๖ และส่งคืนเงินยืม ๑๐ กันยายน ๒๕๖๖ เนื่องจาก กลุ่มเป้าหมาย มาร่วมโครงการน้อยกว่าที่คาดการณ์ เห็นว่า ก่อนดำเนินโครงการจะต้องมีการติดต่อประสานงานผู้ร่วมโครงการ จะทำให้ประเมินจำนวนผู้ที่จะมาเข้าร่วมโครงการได้ แต่เมื่อ ดำเนินโครงการจริงมีผู้มาเข้าร่วมโครงการน้อยกว่าที่ตั้งไว้ จึงทำให้มีเงินคืนจำนวนมาก</p>			

**มาตรการการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗**  
**จากประเด็นความเสี่ยงที่มีผลประเมินอยู่ในระดับต่ำ**

ที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตฯ	มาตรการป้องกันการทุจริตฯ	ผู้รับผิดชอบ
๑	<p>การอนุมัติ อนุญาต ให้นักเรียน นักศึกษาสำเร็จการศึกษาโดยเรียกรับผลประโยชน์</p> <p><b>(O๓๐ (๑) การอนุมัติอนุญาต ตาม พรบ. อำนาจความสะดวกฯ ๒๕๕๘)</b></p>	<p>๑. สร้างวัฒนธรรมองค์กรมหาวิทยาลัยนครพนม ด้านทุจริต โดยส่งเสริมให้บุคลากรถือปฏิบัติตามระเบียบมหาวิทยาลัยนครพนม ว่าด้วย ประมวลจริยธรรมของนายกสภามหาวิทยาลัย กรรมการสภามหาวิทยาลัย ผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และนักศึกษาของมหาวิทยาลัยนครพนม พ.ศ. ๒๕๖๗</p>	สำนักงาน อธิการบดี
		<p>๒. จัดกิจกรรม/โครงการ ส่งเสริมค่านิยมสุจริตในการปฏิบัติงานให้มีคุณธรรม จริยธรรม มีความโปร่งใส ลดโอกาสเสี่ยงต่อการเกิดการทุจริต คอร์รัปชัน ลดโอกาสในการรับสินบน ไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อนจากการปฏิบัติหน้าที่ และ“เป็นหน่วยงานที่เจ้าหน้าที่ของรัฐทุกคนไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่”</p>	สำนักงาน อธิการบดี
		<p>๓. ส่งเสริมให้บุคลากรดำเนินการตามประกาศมหาวิทยาลัยนครพนม เรื่อง มาตรฐานจริยธรรมเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน</p>	สำนักงาน อธิการบดี
๒	<p>การใช้อำนาจหน้าที่ตามตำแหน่งงาน โดยมีชอบ การเรียกรับผลประโยชน์ จากผู้อื่น ให้หรือยอมจะให้ ผู้อื่น (ของขวัญ สินน้ำใจ หรือสินบน) เพื่อความก้าวหน้าหรือสิ่งตอบแทนในรูปแบบอื่น ๆ <b>(O๓๐ (๒) การใช้ อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการ ตามภารกิจ )</b></p>	<p>๑. สร้างวัฒนธรรมองค์กรมหาวิทยาลัยนครพนม ด้านทุจริต โดยส่งเสริมให้บุคลากรถือปฏิบัติตามระเบียบมหาวิทยาลัยนครพนม ว่าด้วย ประมวลจริยธรรมของนายกสภามหาวิทยาลัย กรรมการสภามหาวิทยาลัย ผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และนักศึกษาของมหาวิทยาลัยนครพนม พ.ศ. ๒๕๖๗</p>	สำนักงาน อธิการบดี
		<p>๒. จัดกิจกรรม/โครงการ ส่งเสริมค่านิยมสุจริตในการปฏิบัติงานให้มีคุณธรรม จริยธรรม มีความโปร่งใส ลดโอกาสเสี่ยงต่อการเกิดการทุจริต คอร์รัปชัน ลดโอกาสในการรับสินบน ไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อนจากการปฏิบัติหน้าที่ และเป็นหน่วยงานที่เจ้าหน้าที่ของรัฐทุกคนไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่</p>	สำนักงาน อธิการบดี
		<p>๓. ให้ทุกหน่วยงานรายงานการรับของขวัญและของกำนัลตามนโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่</p>	สำนักงาน อธิการบดี

ที่	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตฯ	มาตรการป้องกันการทุจริตฯ	ผู้รับผิดชอบ
๓	การยืม - คืน ทรัพย์สินของทางราชการยังไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง (O๓๐ (๒) การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ)	ส่งเสริมให้บุคลากรดำเนินการตามประกาศมหาวิทยาลัยนครพนม เรื่อง แนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการขอยืมทรัพย์สินทางราชการ มหาวิทยาลัยนครพนม โดยเคร่งครัด	สำนักงาน อธิการบดี
๔	การเรียกรับผลประโยชน์จากการรับเข้า บรรจุบุคคลที่เข้าปฏิบัติงานภายในมหาวิทยาลัย (O๓๐ (๔) การบริหารงานบุคคล)	๑. สร้างวัฒนธรรมองค์กรมหาวิทยาลัยนครพนมด้านทุจริต โดยส่งเสริมให้บุคลากรถือปฏิบัติตามระเบียบมหาวิทยาลัยนครพนม ว่าด้วย ประมวลจริยธรรมของนายกสภามหาวิทยาลัย กรรมการสภามหาวิทยาลัย ผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และนักศึกษาของมหาวิทยาลัยนครพนม พ.ศ. ๒๕๖๗	สำนักงาน อธิการบดี
		๒. จัดกิจกรรม/โครงการ ส่งเสริมค่านิยมสุจริตในการปฏิบัติงานให้มีคุณธรรม จริยธรรม มีความโปร่งใส ลดโอกาสเสี่ยงต่อการเกิดการทุจริต คอร์รัปชัน ลดโอกาสในการรับสินบน ไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อนจากการปฏิบัติหน้าที่ และ“เป็นหน่วยงานที่เจ้าหน้าที่ของรัฐทุกคนไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่”	สำนักงาน อธิการบดี

ภาคผนวก



ภาพการประชุม  
คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗  
เมื่อวันพุธที่ ๑๐ เมษายน ๒๕๖๗ เวลา ๐๙.๐๐ น. เป็นต้นไป  
ณ ห้องประชุมสภามหาวิทยาลัยนครพนม สำนักงานอธิการบดี  
เขตพื้นที่มรุกขนคร มหาวิทยาลัยนครพนม



## ภาพการประชุม

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ระดับมหาวิทยาลัย

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ในวันพุธที่ ๒๔ เมษายน ๒๕๖๗ เวลา ๐๙.๐๐ น. เป็นต้นไป ณ ห้องประชุมพนมเมธิ  
ชั้น ๕ อาคารสารสนเทศเพื่อการบริหาร สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยนครพนม





คำสั่งสภามหาวิทยาลัยนครพนม

ที่ ๐๐๗/๒๕๖๖

เรื่อง ยกเลิกคำสั่งและแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

เพื่อให้ มหาวิทยาลัยนครพนมและบุคลากรมีการปฏิบัติหน้าที่ตามหลักธรรมาภิบาล และให้มีการปฏิบัติเป็นไปตามระบบ กลไก และนโยบายการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยนครพนม สอดคล้องกับ มาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และมาตรา ๒๑ แห่งพระราชบัญญัติการอุดมศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๒

จึงอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๗(๑๓) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยนครพนม พ.ศ. ๒๕๔๘ และความในข้อ ๑๗ ของข้อบังคับมหาวิทยาลัยนครพนม ว่าด้วยธรรมาภิบาล พ.ศ. ๒๕๖๕ ประกอบมติสภามหาวิทยาลัยนครพนม ในคราวประชุมครั้งที่ ๑๔/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ จึงให้ยกเลิกคำสั่งสภามหาวิทยาลัยนครพนม ที่ ๐๖๘/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ลงวันที่ ๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ และแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

- |   |                     |
|---|---------------------|
| ๑. รองศาสตราจารย์ ดร.ประวิต เอรารวรรณ<br>(กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ) | ประธานกรรมการ       |
| ๒. รองศาสตราจารย์ ดร.อติคม ฤกษ์บุตร<br>(กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ)   | กรรมการ             |
| ๓. รองศาสตราจารย์ ดร.พนารัช ปรีดากรณ์<br>(ผู้ทรงคุณวุฒิภายนอก)                | กรรมการ             |
| ๔. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ธราวุฒิ บุญเหลือ<br>(ผู้ทรงคุณวุฒิภายนอก)            | กรรมการ             |
| ๕. ดร.วิริยะ ฤกษ์พาณิชย์<br>(ผู้ทรงคุณวุฒิภายนอก)                             | กรรมการ             |
| ๖. อธิการบดีมหาวิทยาลัยนครพนม   | กรรมการ             |
| ๗. รองอธิการบดีฝ่ายนโยบายและแผน   | กรรมการ             |
| ๘. ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน   | กรรมการและเลขานุการ |
| ๙. นางสาวชลธิชา ศรีลาอ่อน   | ผู้ช่วยเลขานุการ    |
| ๑๐. นายชนนวีร์ ศัยกรธนาวิษฐ์  | ผู้ช่วยเลขานุการ    |

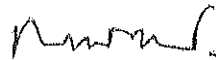
มีอำนาจ...

มีอำนาจและหน้าที่ ดังนี้

๑. เสนอแนะนโยบายการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยต่อสภามหาวิทยาลัย เพื่อพิจารณาประกาศกำหนดให้ได้รับการปฏิบัติทั่วทั้งมหาวิทยาลัย
๒. เสนอแนะระบบและกลไกการกำกับดูแลการปฏิบัติตามนโยบายด้านการบริหารความเสี่ยงในมหาวิทยาลัยต่อสภามหาวิทยาลัย
๓. กำกับดูแลเรื่องกระบวนการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย
๔. ส่งเสริมสนับสนุนและพัฒนาให้มหาวิทยาลัยมีวัฒนธรรมการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งมหาวิทยาลัย
๕. สอบทานระบบการบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยเพื่อให้ข้อเสนอแนะแก่สภามหาวิทยาลัย และอธิการบดี
๖. นำเสนอแผนบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยและรายงานผลการบริหารความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย โดยแจ้งให้สภามหาวิทยาลัยเพื่อทราบ และให้ข้อคิดเห็น ข้อเสนอแนะ
๗. พิจารณาความเสี่ยงที่สำคัญของมหาวิทยาลัยโดยเสนอแนะวิธีป้องกันและวิธีลดระดับความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ พร้อมทั้งติดตาม ประเมินผล และปรับปรุงแผนการดำเนินงาน เพื่อลดความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และเหมาะสมกับสภาพการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย
๘. ในการกำหนดหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง พึงจัดให้มีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัย นักศึกษา และผู้มีส่วนได้เสียอย่างกว้างขวาง
๙. เรียกให้ผู้ปฏิบัติงานในมหาวิทยาลัย หรือผู้เกี่ยวข้อง มาชี้แจงให้เห็น หรือจัดส่งเอกสารข้อมูลตามสมควร เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ
๑๐. แต่งตั้งคณะอนุกรรมการ คณะทำงาน หรือบุคคลใดบุคคลหนึ่ง เพื่อทำการใดๆ อันอยู่ในหน้าที่และอำนาจของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง
๑๑. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่สภามหาวิทยาลัยมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(ศาสตราจารย์ ดร.นายแพทย์กระแส ชนวงค์)

นายกสภามหาวิทยาลัยนครพนม



คำสั่งสภามหาวิทยาลัยนครพนม

ที่ ๐๔๙/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง (แทนตำแหน่งที่ว่าง)

อนุสนธิคำสั่งสภามหาวิทยาลัยนครพนม ที่ ๐๐๗/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๔ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖  
เนื่องด้วย รองศาสตราจารย์ ดร.ประวิต เอราวรรณ ได้ขอลาออกจากตำแหน่งกรรมการสภามหาวิทยาลัย  
ผู้ทรงคุณวุฒิ ของมหาวิทยาลัยนครพนม ตั้งแต่วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป เป็นเหตุให้  
พ้นจากตำแหน่งประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ด้วย นั้น

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๗ (๑๓) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยนครพนม  
พ.ศ. ๒๕๔๘ และข้อ ๑๗ ของข้อบังคับมหาวิทยาลัยนครพนม ว่าด้วยธรรมนูญการบริหาร พ.ศ. ๒๕๖๕ ประกอบกับ  
มติสภามหาวิทยาลัยนครพนม ในการประชุมครั้งที่ ๑๑/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖ จึงแต่งตั้ง  
ดร.ศตพล ใจสบาย กรรมการสภามหาวิทยาลัยผู้ทรงคุณวุฒิ เป็นประธานคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง  
(แทนตำแหน่งที่ว่าง)

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(ศาสตราจารย์ ดร.นายแพทย์กระเส แชนวงค์)

นายกสภามหาวิทยาลัยนครพนม



คำสั่งมหาวิทยาลัยนครพนม

ที่ ๐๓๕๓ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยนครพนม  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน ของมหาวิทยาลัยนครพนม บรรลุวัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ที่กำหนด เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๐ และมาตรา ๓๑ แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยนครพนม พ.ศ. ๒๕๕๘ แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายใน มหาวิทยาลัยนครพนม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังต่อไปนี้

คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ระดับมหาวิทยาลัย

- |  |                     |
|--|---------------------|
| ๑. อธิการบดีมหาวิทยาลัยนครพนม                        | ประธานกรรมการ       |
| ๒. รองอธิการบดีทุกฝ่าย                               | กรรมการ             |
| ๓. ผู้ช่วยอธิการบดีทุกฝ่าย                           | กรรมการ             |
| ๔. คณบดี/ผู้อำนวยการ ในสังกัดมหาวิทยาลัยนครพนม       | กรรมการ             |
| ๕. ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี                      | กรรมการ             |
| ๖. ผู้อำนวยการกอง สังกัดสำนักงานอธิการบดี            | กรรมการ             |
| ๗. หัวหน้าหน่วยงานที่ตั้งขึ้นตามภารกิจของมหาวิทยาลัย | กรรมการ             |
| ๘. รองอธิการบดีฝ่ายนโยบายและแผน                      | กรรมการและเลขานุการ |
| ๙. ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน                        | ผู้ช่วยเลขานุการ    |
| ๑๐. นางสาวชลธิชา ศรีลาอ่อน                           | ผู้ช่วยเลขานุการ    |
| ๑๑. นายชนนวีร์ ศุภกรธนาวัชร                          | ผู้ช่วยเลขานุการ    |
| ๑๒. นางสาวชนาพร เดชทะสร                              | ผู้ช่วยเลขานุการ    |



มีหน้าที่ ดังนี้

ด้านการควบคุมภายใน

๑. กำหนดแนวทางประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของมหาวิทยาลัยนครพนม
๒. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัด
๓. กำกับ ดูแล อำนวยความสะดวกให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบควบคุมภายใน และประเมินผลการควบคุมภายใน ของมหาวิทยาลัยนครพนม
๔. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยนครพนม ต่อผู้กำกับดูแล และกระทรวงเจ้าสังกัด

ด้านการบริหารความเสี่ยง

๕. กำหนดนโยบายและส่งเสริมให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร
๖. ให้คำปรึกษา การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงระดับส่วนงานย่อยในสังกัดมหาวิทยาลัย
๗. จัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยนครพนม
๘. จัดทำรายงานผลการดำเนินงานบริหารความเสี่ยง ต่อผู้กำกับดูแล
๙. หน้าที่อื่น ตามที่มหาวิทยาลัยมอบหมาย

ให้คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้ง ปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มกำลังความสามารถ ตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัด บังเกิดผลดีกับมหาวิทยาลัยนครพนมและทางราชการสืบไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๑ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายสมยศ สีแสนสุข)

รักษาราชการแทน

อธิการบดีมหาวิทยาลัยนครพนม



## ประกาศมหาวิทยาลัยนครพนม

### เรื่อง นโยบายการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบของมหาวิทยาลัยนครพนม

\*\*\*\*\*

ด้วยมหาวิทยาลัยนครพนมได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ ซึ่งเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหลักเกณฑ์ ที่เกี่ยวข้อง ด้วยความโปร่งใส

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๐ มาตรา ๓๑ แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยนครพนม พ.ศ. ๒๕๔๘ ประกอบมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๑๐ เมษายน ๒๕๖๗ จึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ ของมหาวิทยาลัยนครพนม ดังนี้

๑. กำหนดโครงสร้าง ระบบและกลไกการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบของมหาวิทยาลัย ตามแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดยสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (ป.ป.ท.)

๒. บุคลากรของมหาวิทยาลัยนครพนม ต้องปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบของมหาวิทยาลัย รวมถึงกระบวนการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบอย่างเคร่งครัด

๓. บุคลากรของมหาวิทยาลัยนครพนม ต้องปฏิบัติหน้าที่ในความรับผิดชอบด้วยขีดความสามารถ และประสิทธิภาพที่เพียงพอ มีจิตสำนึกที่ดี ซื่อสัตย์สุจริต เทียงธรรม ยึดมั่นในคุณธรรม จริยธรรม จรรยาบรรณในวิชาชีพ และมีความรับผิดชอบต่อหน้าที่

๔. บุคลากรของมหาวิทยาลัยนครพนม ต้องไม่ดำเนินการหรือเข้าไปมีส่วนร่วมในการทุจริตและประพฤติมิชอบทุกรูปแบบ ทั้งทางตรงและทางอ้อม โดยมีหน้าที่ปฏิบัติตามนโยบายต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ คู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดี มาตรฐานทางจริยธรรม และจรรยาบรรณในการปฏิบัติงาน รวมทั้งระเบียบและข้อกำหนดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๕. บุคลากรของมหาวิทยาลัยนครพนมต้องหลีกเลี่ยงการกระทำที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) กับมหาวิทยาลัย การดำเนินการใด ๆ จะต้องเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล อยู่บนพื้นฐานของการกระทำเพื่อประโยชน์ของประชาชนส่วนรวม ไม่ขัดต่อกฎหมาย กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ หากมีการกระทำหรือพฤติกรรมใดที่เข้าข่ายมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับองค์กร บุคลากรดังกล่าวมีหน้าที่รายงานความขัดแย้งผลประโยชน์ผ่านช่องทางที่มหาวิทยาลัยกำหนด

๖. บุคลากรของมหาวิทยาลัยนครพนม ต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังเกี่ยวกับการรับ การให้ของขวัญ ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติตามนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ และการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือ การปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงาน No Gift Policy

/๗. ให้ทุกหน่วยงาน...

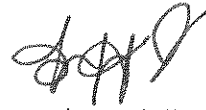


๗. ให้ทุกหน่วยงานต้องมีการประเมินความเสี่ยงต่อการเกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ ในทุกกระบวนการทำงาน และบริหารจัดการให้มีวิธีการแก้ไขที่เหมาะสม รวมถึงจัดให้มีการประเมิน ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการบริหารจัดการดังกล่าวอย่างสม่ำเสมอ

๘. ต้องมีการสอบทานการบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ หากพบประเด็นที่ มีการปฏิบัติไม่สอดคล้องกับนโยบายต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ จะต้องแจ้งหน่วยงานผู้ปฏิบัติ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องตามความเหมาะสม เพื่อให้มีการปรับปรุงมาตรการควบคุม

๙. จัดให้มีการสร้างการรับรู้ เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจอย่างแท้จริงเกี่ยวกับมาตรการต่อต้าน การทุจริตและประพฤติมิชอบ

ประกาศ ณ วันที่ ๑๐ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๗



(ศาสตราจารย์ ดร.วัชชัย ศุกดิษฐ์)

รักษาราชการแทน

อธิการบดีมหาวิทยาลัยนครพนม



มหาวิทยาลัยนครพนม  
Nakhon Phanom University

