



รายงานการประเมินและการดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริต  
มหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565



งานบริหารความเสี่ยง  
ส่วนแผนงานและยุทธศาสตร์

## คำนำ

มหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์ ได้ดำเนินการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนซึ่งเป็นไปตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เพื่อกำหนดมาตรการสำคัญ เร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของพนักงานมหาวิทยาลัย

ทั้งนี้ เพื่อให้การป้องกันการทุจริตเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย ในประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนาองค์กรและบริหารทุนมนุษย์มุ่งสู่องค์กรสมรรถนะสูง กลยุทธ์ที่ 5 ส่งเสริมระบบการตรวจสอบภายในให้เป็นเครื่องมือในการบริหารงานของทุกหน่วยงานของมหาวิทยาลัยด้วยความโปร่งใสและตรวจสอบได้ และเพื่อให้มหาวิทยาลัยเป็นองค์กรธรรมรัฐอย่างแท้จริง ในการนี้ส่วนแผนงานและยุทธศาสตร์ ได้ดำเนินการรวบรวม ระบุ และวิเคราะห์ความเสี่ยง รวมถึงจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน เพื่อกำหนดรูปแบบการจัดการความเสี่ยงซึ่งเป็นมาตรการเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต รวมถึงสนับสนุนการบริหารงานที่มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้อีกทั้งข้อมูลส่วนหนึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อการเข้ารับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐต่อไป

ส่วนแผนงานและยุทธศาสตร์

เมษายน 2565

## สารบัญ

คำนำ

สารบัญ

บทที่ 1 บทนำ

1.1 หลักการและเหตุผล	1
1.2 วัตถุประสงค์	3
1.3 นิยามศัพท์	3

บทที่ 2 แนวคิดและวิธีการการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต

2.1 การกำหนดวัตถุประสงค์	6
2.2 การระบุความเสี่ยง	6
2.3 การประเมินความเสี่ยง	7
2.4 การตอบสนองความเสี่ยง/ระบุมาตรการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม	9
2.5 การติดตามการดำเนินงาน	9
2.6 ประเมินผลมาตรการ	9

บทที่ 3 การประเมินและการดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริต มหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565

3.1 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	10
3.2 การดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริต	12

บทที่ 4 สรุปผลการประเมินและการดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริต  
มหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565

4.1 สรุปผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	24
4.2 สรุปผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริต	24

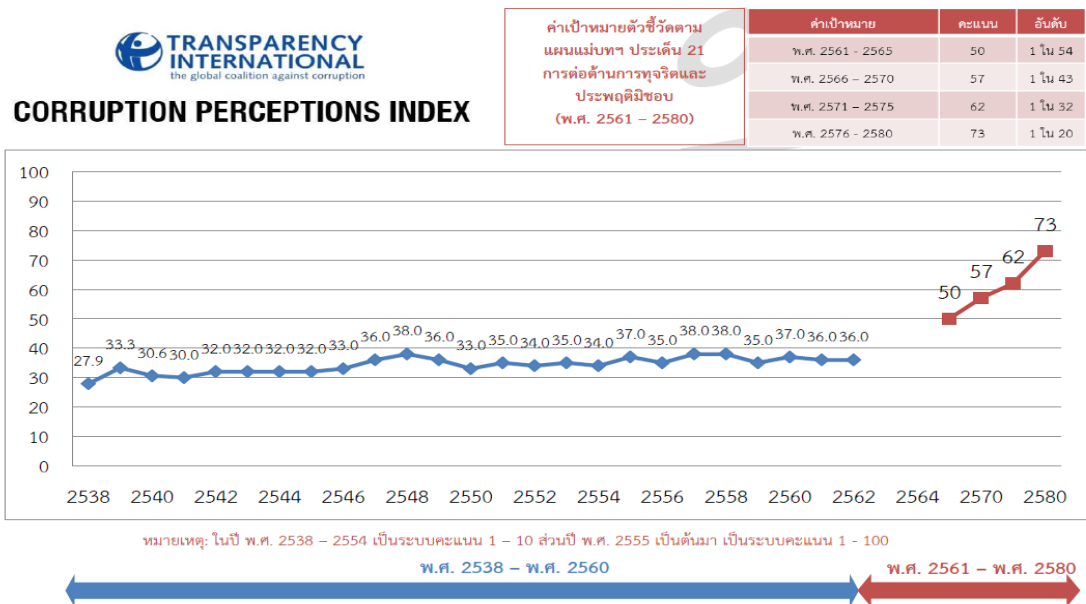
ภาคผนวก

แบบการวิเคราะห์ความเสี่ยงโอกาสการทุจริต/ผลประโยชน์ทับซ้อนและกลไก/มาตรการ/ แนวทางการ ป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565	26
--	----

# บทที่ 1 บทนำ

## 1.1 หลักการและเหตุผล

การทุจริตในประเทศไทยเป็นปัญหาที่ฝังรากลึกอยู่ในสังคมไทยมายาวนาน เมื่อพิจารณาจากดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perception Index) มีแนวโน้มทรงตัวอยู่ในช่วงต่ำกว่า 40 คะแนนมาโดยตลอดโดยค่าคะแนนล่าสุด องค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (Transparency International : IT) ได้เผยแพร่ผลดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index : CPI) ประจำปี พ.ศ. 2564 เมื่อวันที่ 25 มกราคม 2565 ซึ่งประเทศไทยได้คะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (CPI) 35 คะแนน อยู่ในลำดับที่ 110 จากประเทศที่เข้าร่วมการประเมินทั้งหมด 180 ประเทศ แต่อันดับต่ำลง จากอันดับในปี พ.ศ. 2563 ที่ประเทศไทยอยู่ในอันดับที่ 104 จาก 180 ประเทศ และอยู่ในอันดับที่ 6 ของกลุ่มประเทศอาเซียน (10 ประเทศ) นั้น



ที่มา : สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ 2563

ทั้งนี้ รัฐบาลและทุกหน่วยงานได้พยายามแก้ไขปัญหการทุจริตมาอย่างต่อเนื่อง โดยดำเนินการตามยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและได้นำเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐมาใช้ในการประเมินการดำเนินงานของส่วนราชการให้มีความโปร่งใส และเป็นกลไกในการยกระดับดัชนีการรับรู้การทุจริตของประเทศไทยให้สูงขึ้น โดยสนับสนุนให้หน่วยงานภาครัฐดำเนินการและให้ความสำคัญกับการป้องกันในประเด็นที่อาจเป็นความเสี่ยงหรือเป็นช่องทางที่อาจจะก่อให้เกิดการทุจริตและการรับสินบนเพื่อป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนผ่านกิจกรรม/โครงการของหน่วยงาน

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบันและสังคมต้องสูญเสียไป โดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่น ๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตาม ท่ามกลางผู้ที่ตั้งใจกระทำ ความผิด ยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมากจนนำไปสู่ การถูกกล่าวหา ร้องเรียน เรื่องทุจริตหรือถูกกลโกงทางอาญา ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม (Conflict of interest : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการ บริหาร ภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพุดติมิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้น และยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศอีกด้วย

ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาวะการณ์ หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะจะเป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหารซึ่งมีอำนาจหน้าที่ เจ้าหน้าที่ของรัฐ ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ ที่บุคคลนั้น รับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจเกิดขึ้นอย่างรู้ตัว หรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไปดำรงตำแหน่ง ในองค์กรต่าง ๆ ทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และบริษัทจำกัดหรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจหน้าที่ตัดสินใจ ให้ญาติ พี่น้องหรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์ จากทางราชการโดยมิชอบ ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลัก ผลเสียจึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติ การกระทำแบบนี้เป็นการกระทำที่ผิดทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ

ทั้งนี้ มหาวิทยาลัยได้ดำเนินการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) เป็นกรอบการ วิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

## 1.2 วัตถุประสงค์

1.2.1 เพื่อตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของพนักงานมหาวิทยาลัยไม่ให้เกิดการ แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัวในตำแหน่งหน้าที่อันมิควรได้โดยชอบตามกฎหมาย โดยให้ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรม เป็นแบบอย่างที่ดี ยืนหยัดทำในสิ่งที่ถูกต้อง เป็นธรรม ถูกกฎหมาย โปร่งใส และตรวจสอบได้

1.2.2 เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล

1.2.3 เพื่อสร้าง สืบทอดวัฒนธรรมสุจริต และแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการให้เกิด ความคิด แยกแยะผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการแผ่นดิน แก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และประชาชน

1.2.4 เพื่อเตรียมรับมือ และลดความเสี่ยงของเหตุการณ์การทุจริตคอร์รัปชันที่อาจเกิดขึ้นได้ในรูปแบบของ ผลประโยชน์ทับซ้อน

### 1.3 นิยามศัพท์และแนวคิดสำคัญ

**1.3.1 การทุจริต (Corruption)** หมายถึง การใช้อำนาจที่ได้มาหรือการใช้ทรัพย์สินที่มีอยู่ในทางมิชอบ เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือก่อให้เกิดความเสียหายต่อประโยชน์ของผู้อื่น การทุจริตอาจเกิดได้หลายลักษณะ อาทิ การติดสินบนเจ้าพนักงานด้วยการชักชวนการเสนอการให้หรือการรับสินบน ทั้งที่เป็นเงินและสิ่งของ การมีผลประโยชน์ทับซ้อน การฉ้อฉล การฟอกเงิน การยกยอกการปกปิดข้อเท็จจริง การขัดขวางกระบวนการยุติธรรม การค้าภายใต้แรงอิทธิพล ทั้งนี้ การทุจริตดังกล่าวมิได้หมายความถึงเพียงความสัมพันธ์ระหว่างเอกชนกับหน่วยงานของรัฐเท่านั้น แต่ยังครอบคลุมถึงธุรกรรมระหว่างบุคคลหรือกิจการในระหว่างภาคเอกชนด้วยกันเอง ด้วย (สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ, 2563)

**1.3.2 ผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest)** หมายถึง สภาวะการณ์ สถานการณ์ หรือข้อเท็จจริง ที่บุคคลซึ่งมีอำนาจหน้าที่ ที่จะต้องใช้ดุลยพินิจ ปฏิบัติหน้าที่ หรือกระทำการอย่างใดอย่างหนึ่งตามอำนาจหน้าที่ เพื่อส่วนรวม เพื่อหน่วยงาน หรือเพื่อองค์กร แต่ตนเองมีผลประโยชน์ส่วนตนเกี่ยวข้องอยู่ในเรื่องนั้นๆ

สภาวะการณ์ สถานการณ์ หรือข้อเท็จจริงอันเป็นการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมนี้เป็นเหตุหรืออาจเป็นเหตุทำให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถใช้ดุลยพินิจ ปฏิบัติหน้าที่หรือกระทำการอย่างใดอย่างหนึ่งได้อย่างเป็นกลาง อย่างตรงไปตรงมา เพื่อรักษาผลประโยชน์ของส่วนรวม หน่วยงาน หรือองค์กรได้อย่างเต็มที่ หรือกล่าวอีกนัยหนึ่งว่าบุคคลนั้นจะเห็นแก่ประโยชน์ส่วนบุคคลของตนเองที่เกี่ยวข้องอยู่มากกว่าผลประโยชน์ส่วนรวม (สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ, 2563)

**1.3.3 ความเสี่ยง (Risk)** หมายถึง เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอน ซึ่งมีโอกาสที่จะเกิดขึ้นในอนาคต และมีผลกระทบทั้งทางบวกและทางลบ หากเป็นทางลบจะก่อให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเสียเปล่า หรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ทำให้การดำเนินงานขององค์กรไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ จึงจำเป็นต้องพิจารณาโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์และผลกระทบ (Impact) ที่จะได้รับ

**1.3.4 การวิเคราะห์ความเสี่ยง** หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหาร ปัจจัย และควบคุม กระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงาน

**1.3.5 การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน** หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยิ่งมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยิ่งมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนในครั้งนี้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่างๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน โดยสามารถจำแนกความเสี่ยงออกเป็น 4 ด้าน ซึ่งสอดคล้องกับหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง (กฎหมายฉบับที่ 2564) ดังนี้

1. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบรรลุเป้าหมาย และพันธกิจในภาพรวมที่เกิดจากเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์และเหตุการณ์ภายนอกที่ส่งผลต่อกลยุทธ์ที่กำหนดไว้ และการปฏิบัติตามแผนกลยุทธ์ไม่เหมาะสม รวมถึงความไม่สอดคล้องกันระหว่างนโยบายเป้าหมายกลยุทธ์ โครงสร้างองค์กร ภาวะการแข่งขัน ทรัพยากรและสภาพแวดล้อม อันส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กร

2. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) เกี่ยวข้องกับประสิทธิภาพประสิทธิผล หรือผลการปฏิบัติงาน โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากกระบวนการภายในขององค์กร/กระบวนการเทคโนโลยี หรือนวัตกรรมที่ใช้/บุคลากร/ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลต่อประสิทธิภาพประสิทธิผลในการดำเนินโครงการ

3. ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) เป็นความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ และการเงิน เช่น การบริหารการเงินที่ไม่ถูกต้อง ไม่เหมาะสม ทำให้ขาดประสิทธิภาพ และไม่ทันต่อสถานการณ์ หรือ เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการเงินขององค์กร เช่น การประมาณการงบประมาณไม่เพียงพอ และไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการดำเนินงาน เป็นต้น เนื่องจากขาดการจัดการข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณ และการเงินดังกล่าว

4. ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามกฎระเบียบต่างๆ โดยความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเป็นความเสี่ยงเนื่องจากความไม่ชัดเจนความไม่ทันสมัยหรือความไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ รวมถึงการทำนิติกรรมสัญญา การร่างสัญญาที่ไม่ครอบคลุมการดำเนินงาน

สาเหตุของความเสี่ยง (Risk Factor) ต้นเหตุหรือสาเหตุของความเสี่ยงที่จะทำให้องค์กรไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ว่าเหตุการณ์นั้นเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นอย่างไร ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการความเสี่ยงได้อย่างถูกต้องในภายหลัง

สาเหตุของเสี่ยง สามารถพิจารณาได้จาก 2 ปัจจัย ดังนี้

1) ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร และการเปลี่ยนแปลงระบบงานความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบหรือข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

2) ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางสังคม การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือ สภาพการแข่งขัน สภาพแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

ทั้งนี้ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนนี้ จะช่วยให้มหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์ มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งเป็นหลักประกันได้ว่าหากพบการทุจริตที่ไม่คาดคิด เกิดขึ้น โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตมาใช้ อีกทั้งสามารถกำหนดมาตรการสำคัญเร่งด่วนเชิงรุกในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ และการแก้ไขปัญหาการกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อย นอกจากนี้ ยังบรรลุ เป้าหมายตามนโยบายสำคัญเร่งด่วนหรือภารกิจที่ได้รับมอบหมายเป็นพิเศษ (Agenda Based) อีกด้วย



## บทที่ 2

### แนวคิดและวิธีการการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต

#### 2.1 การกำหนดวัตถุประสงค์

มหาวิทยาลัยได้พิจารณา กำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต โดยคำนึงถึง เป้าหมายการดำเนินงาน ความต่อเนื่องในการดำเนินงานขององค์กรหรือการเจริญเติบโตของมหาวิทยาลัย ที่สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ พันธกิจ และยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย ในการที่จะเป็นมหาวิทยาลัยสมบูรณ์แบบ ในกำกับของรัฐ ตั้งขึ้นโดยมีปณิธานที่แน่วแน่ในการบุกเบิก แสวงหา บำรุงรักษา และถ่ายทอดความรู้ เพื่อสร้างสรรค์จรรโลงความก้าวหน้า และความเป็นเลิศทางวิชาการ อันจะเป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาบุคลากรให้ เป็นผู้มีความรู้เรื่องปัญหาและคุณธรรม เอื้ออำนวยต่อความเจริญของสังคมและมนุษยชาติ มุ่งสร้างบัณฑิตให้เป็นทั้ง คนดีและคนเก่ง โดยมีการบูรณาการผสมผสานและเชื่อมโยงองค์ความรู้ ศาสตร์ต่าง ๆ และเทคโนโลยีเข้ากับการ จัดการศึกษา ซึ่งมหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์มีภารกิจหลัก 4 ประการ ดังนี้

1. ผลิตและพัฒนากำลังคนระดับสูง ให้มีมาตรฐานที่สอดคล้องกับความต้องการในการพัฒนา เศรษฐกิจและสังคม ภาคใต้และของประเทศ
2. ดำเนินการศึกษา ค้นคว้า วิจัยและพัฒนาองค์ความรู้ใหม่ให้สามารถนำไปใช้ในการผลิตให้มี คุณภาพและ ประสิทธิภาพ เพื่อความสามารถในการพึ่งตนเองและการแข่งขันในระดับนานาชาติ
3. ให้บริการทางวิชาการแก่หน่วยงานต่าง ๆ ทั้งภาครัฐและเอกชนในด้านการให้คำปรึกษา และ แนะนำการวิจัย และพัฒนา การทดสอบ การสำรวจ รวมทั้งการฝึกอบรมและพัฒนาอันก่อให้เกิดการถ่ายทอด เทคโนโลยีที่จำเป็น และเหมาะสม เพื่อการพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมของภูมิภาคและประเทศชาติ
4. อนุรักษ์และฟื้นฟูศิลปและวัฒนธรรม อันเป็นจารีตประเพณี รวมทั้งศิลปประเพณีและศิลปะ- ประยุกต์ เพื่อให้มหาวิทยาลัยเป็นศูนย์รวมของชุมชนและเป็นแบบอย่างที่ดีของสังคม

#### 2.2 การระบุความเสี่ยง (Risk Event Identification)

การระบุความเสี่ยง คือ การระบุเหตุการณ์ในอนาคตที่ทำนายไม่ได้ หากเกิดขึ้นจะก่อให้เกิดความเสียหาย/ สูญเสีย ล้มเหลวต่อองค์กร ทำให้เกิดความไม่ต่อเนื่องในการดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ ทั้งที่เป็นรูปธรรมและ นามธรรม ซึ่งอาจจะเกิดหรือไม่เกิดก็ได้โดยแบ่งการวิเคราะห์ออกเป็น 6 ด้าน ซึ่งสอดคล้องกับหลักการบริหาร จัดการความเสี่ยงระดับองค์กรของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง (กฎหมาย 2564) ดังนี้

**2.2.1 ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risks)** เป็นความเสี่ยงเกี่ยวข้องกับแผนกลยุทธ์ แผนงาน ของมหาวิทยาลัย รวมถึงภาพลักษณ์ทางสังคมของมหาวิทยาลัย ที่ความเสี่ยงนั้นอาจจะส่งผลกระทบต่อความ ต่อเนื่องในการดำเนินงานขององค์กรหรือการเจริญเติบโตของมหาวิทยาลัย

**2.2.2 ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risks)** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับระบบงาน กระบวนการการทำงาน เทคโนโลยี บุคลากร การพัสดุ การจัดหาและการใช้ประโยชน์ทรัพย์สิน รวมถึงระบบ สารสนเทศ คอมพิวเตอร์และเทคโนโลยี การจัดการข้อมูล ที่ความเสี่ยงนั้นอาจจะส่งผลกระทบต่อความต่อเนื่องใน การดำเนินงานขององค์กรหรือการเจริญเติบโตของมหาวิทยาลัย

**2.2.3 ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risks)** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับระบบทางการเงิน งบประมาณ การลงทุน การกู้ยืม การจัดการทางการเงิน ที่ความเสี่ยงนั้นอาจจะส่งผลกระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินงานขององค์กรหรือการเจริญเติบโตของมหาวิทยาลัย

**2.2.4 ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ระเบียบข้อบังคับ (Compliance Risks)** เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ กฎหมาย ข้อบังคับ กฎระเบียบภายใน ที่ความเสี่ยงนั้นอาจจะส่งผลกระทบต่อความต่อเนื่องในการดำเนินงานขององค์กรหรือการเจริญเติบโตของมหาวิทยาลัย

**2.2.5 ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks)** คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากเทคโนโลยีสารสนเทศ

**2.2.6 ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks)** คือ ความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

### 2.3 การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

เป็นวิธีการหาระดับความเสี่ยงโดยพิจารณาจากโอกาสการเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับผลกระทบที่มหาวิทยาลัยจะได้รับหากเกิดเหตุการณ์นั้นขึ้น

การระบุค่าโอกาสของความเสี่ยง จะระบุ “โอกาส” ที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) โดยอาจจะประเมินจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นในอดีต หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้นในอนาคต รวมถึงสภาพแวดล้อมเกี่ยวกับการควบคุมป้องกันในปัจจุบัน โดยมีเกณฑ์การให้คะแนน ดังนี้

คะแนน	แปลผลค่าโอกาส	คำอธิบาย
5	สูงมาก	ความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดสูงมาก - เกิดขึ้นเกือบจะแน่นอน
4	สูง	ความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดสูง - น่าจะเกิด
3	ปานกลาง	ความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดปานกลาง - อาจเกิดได้
2	น้อย	ความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดน้อย - ไม่น่าจะเกิด
1	น้อยมาก	ความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดน้อยมาก - ยากที่จะเกิด

การระบุค่าผลกระทบความเสี่ยง จะระบุ “ผลกระทบ” จากความรุนแรงถ้ามีความเสี่ยงดังกล่าวเกิดขึ้นจากเหตุการณ์ความเสี่ยง (Impact) ต่อการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่ตั้งไว้ โดยมีเกณฑ์การให้คะแนน ดังนี้

คะแนน	แปลผลค่าผลกระทบ	คำอธิบาย
5	สูงมาก	ผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กร มีสูงมาก
4	สูง	ผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กร มีสูง
3	ปานกลาง	ผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กร มีปานกลาง
2	น้อย	ผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กร มีน้อย
1	น้อยมาก	ผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กร มีน้อยมาก

จากนั้น ระบุค่าโอกาส (Likelihood) และค่าผลกระทบ (Impact) ที่ระบุขึ้น ในตารางระดับความเสี่ยง (Heat map) ซึ่งจะแยกสีตามระดับความเสี่ยง จำนวน 4 สี คือ

1. สีแดง (Red) ความเสี่ยงสูงมาก (Extreme Risk)
2. สีส้ม (Orange) ความเสี่ยงสูง (High Risk)
3. สีเหลือง (Yellow) ความเสี่ยงปานกลาง (Medium Risk)
4. สีเขียว (Green) ความเสี่ยงต่ำ (Low Risk)

ผลกระทบ Impact / Consequences	Catastrophic (5)	19H	20H	21H	24E	25E
	Major (4)	16H	17H	18H	22E	23E
	Moderate (3)	8M	9M	13H	14H	15H
	Minor (2)	3L	4L	7M	11M	12H
	Insignificant (1)	1L	2L	5M	6M	10M
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
		Very Low	Low	Medium	High	Very High

Likelihood / Frequency

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงนั้น

### แผนที่แสดงระดับความเสี่ยง (Heat map)

Green ความเสี่ยงต่ำ (Low Risk)			Yellow ความเสี่ยงปานกลาง (Medium Risk)			Orange ความเสี่ยงสูง (High Risk)			Red ความเสี่ยงสูงมาก (Extreme Risk)		
ลำดับ	โอกาส	ผลกระทบ	ลำดับ	โอกาส	ผลกระทบ	ลำดับ	โอกาส	ผลกระทบ	ลำดับ	โอกาส	ผลกระทบ
1L=	1 x	1	5M=	3 x	1	12H	5 x	2	22E =	4 x	4
2L=	2 x	1	6M=	4 x	1	13H	3 x	3	23E=	5 x	4
3L=	1 x	2	7M=	3 x	2	14H	4 x	3	24E=	4 x	5
4L=	2 x	2	8M=	1 x	3	15H	5 x	3	25E=	5 x	5
			9M=	2 x	3	16H	1 x	4			
			10M=	5 x	1	17H	2 x	4			
			11M=	4 x	2	18H	3 x	4			
						19H	1 x	5			
						20H	2 x	5			
						21H	3 x	5			

## 2.4 การตอบสนองความเสี่ยง/ระบุมาตรการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม

หลังจากที่ได้มีการประเมินความเสี่ยงแล้ว จะเป็นกระบวนการของการกำหนดมาตรการบริหารความเสี่ยง โดยการนำความเสี่ยงในระดับ ปานกลาง (M) สูง (H) และสูงมาก (E) มาดำเนินการระบุมาตรการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม เพื่อจัดการให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่องค์กรรับได้ และระบุงบประมาณ หน่วยงานที่รับผิดชอบ รวมถึงระยะเวลา ทั้งนี้ มาตรการบริหารความเสี่ยง สามารถกำหนดได้โดยมี 4 แนวทาง ตามความเหมาะสมคือ

1) **การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate)** : การหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง เช่น การหยุดดำเนินการ เปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์ หรือ การเปลี่ยนแปลงกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยง การปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำงาน การลดขนาดงานหรือกิจกรรมที่จะดำเนินการลง หรือเลือกกิจกรรมอื่นที่สามารถยอมรับได้มากกว่า เป็นต้น

2) **การกระจาย / โอนความเสี่ยง (Transfer)** : การกระจายหรือการโอนความเสี่ยงทั้งหมดหรือเพียงบางส่วนไปยังผู้อื่นที่มั่นใจว่าสามารถควบคุมความเสี่ยงนั้นได้เป็นอย่างดี ทั้งนี้ เพื่อลดความสูญเสียที่อาจเกิดขึ้น เช่น การทำประกันภัย การจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน เป็นต้น

3) **การลด / ควบคุมความเสี่ยง (Treat)** : การลดโอกาสในการเกิดความเสี่ยง และ/ หรือความรุนแรงของผลกระทบที่เกิดขึ้นโดยหาวิธีการเพิ่มเติมเพื่อจัดการความเสี่ยง เช่น การออกแบบระบบควบคุมภายใน ปรับปรุงแก้ไขกระบวนการ การตรวจติดตาม การจัดทำแผนฉุกเฉิน การจัดทำมาตรฐานความปลอดภัย การฝึกอบรมเพื่อพัฒนาทักษะ เป็นต้น

4) **การยอมรับความเสี่ยง (Take)** : การยอมรับให้มีความเสี่ยงปรากฏอยู่ เป็นความเสี่ยงที่หน่วยงานสามารถยอมรับได้ เนื่องจากมีกิจกรรมการควบคุมภายในที่ติดอยู่แล้ว และการจัดการความเสี่ยงไม่มีความคุ้มค่าเพียงพอต่อการดำเนินการในงบประมาณ

โดยในการระบุมาตรการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม จะใช้ แบบ RM-03 ข้อมูลจัดทำแผนปฏิบัติการ (Action Plan)

## 2.5 การติดตามการดำเนินงาน (Monitoring)

การติดตามผลการปฏิบัติตามแผนบริหารความเสี่ยง ดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่าการจัดการความเสี่ยงมีประสิทธิภาพ มีความเหมาะสม หรือควรปรับเปลี่ยนหากแผนนั้นไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ โดยขั้นตอนนี้ มหาวิทยาลัยกำหนดให้มีการติดตามผลปีละครั้ง และเปรียบเทียบผลการบริหารความเสี่ยงเทียบกับปีงบประมาณที่ผ่านมา

## 2.6 ประเมินผลมาตรการ

ในแต่ละรอบปีงบประมาณ มหาวิทยาลัยจะดำเนินประเมินผลการดำเนินการจากระดับความเสี่ยงที่กำหนดไว้ เพื่อเป็นการวัดผลว่ามหาวิทยาลัยสามารถบริหารจัดการความเสี่ยงให้ลดลงหรืออยู่ระดับที่ยอมรับได้แล้วหรือไม่

### บทที่ 3

## การประเมินและการดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริต มหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เป็นการนำมาตราการการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตของมหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์ที่มีอยู่ในปัจจุบันและยังคงบังคับใช้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 เช่นกัน ที่ได้นำมาตรการดังกล่าวมาบังคับใช้อย่างต่อเนื่อง

ในการนี้ มหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์โดยส่วนแผนงานและยุทธศาสตร์ ได้ทำการออกแบบสำรวจความเสี่ยงโอกาสการทุจริต/ผลประโยชน์ทับซ้อน และกลไก/มาตรการ/แนวทางการป้องกันทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565 เพื่อให้หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย จำนวน 50 หน่วยงาน ประเมินความเสี่ยงการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนภายในองค์กรของตนเอง โดยเป็นการระบุเหตุการณ์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน การประเมิน “โอกาสที่จะเกิด” “ผลกระทบ” และกลไก มาตรการ แนวทางป้องกันความเสี่ยงโอกาสการทุจริต/ผลประโยชน์ทับซ้อนที่ดำเนินการอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งผลจากการวิเคราะห์ข้อมูล พบว่า มีหน่วยงานทั้งหมด 50 หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยทำการประเมินความเสี่ยงและการดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริต โดยจากการวิเคราะห์ผลการสำรวจความเสี่ยงโอกาสการทุจริต/ผลประโยชน์ทับซ้อน และกลไก/มาตรการ/แนวทางการป้องกันทุจริต สามารถสรุปผลการประเมินและการดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริต มหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565 ได้ดังนี้

### 3.1 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

จากการวิเคราะห์ข้อมูลความเสี่ยงโอกาสการทุจริต/ผลประโยชน์ทับซ้อน พบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ.2565 มีเหตุการณ์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน รวมจำนวน 8 เหตุการณ์ ซึ่งสามารถสรุปผลการวิเคราะห์ดังกล่าวตามระดับความเสี่ยงได้ดังนี้

3.1.1 ไม่มีเหตุการณ์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตที่มีระดับความเสี่ยงสูงมาก

3.1.2 มีเหตุการณ์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริต จำนวน 8 เหตุการณ์ โดยเหตุการณ์ทั้งหลายจะมีผลการประเมินโอกาสและผลกระทบเท่ากับปีที่ผ่านมา จำนวน 3 เหตุการณ์ ประกอบด้วย 1) ผู้ควบคุมงานอาจมีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้รับเหมางานก่อสร้าง 2) เจ้าหน้าที่พัสดุและคณะกรรมการทุกชุด ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง มีส่วนเกี่ยวข้องและมีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้เสนองาน 3) การเอื้อประโยชน์ร่วมกันระหว่างผู้รับซื้อจัดจ้างกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน (การจัดซื้อจัดจ้าง กรณีวงเงินไม่เกิน 300,000 บาท) และมีผลการประเมินโอกาสและผลกระทบสูงกว่าปีที่ผ่านมา จำนวน 1 เหตุการณ์ คือ การใช้ทรัพย์สินหน่วยงานเพื่อประโยชน์ส่วนตัว อย่างไรก็ตามยังมีผลการประเมินโอกาสและผลกระทบเท่ากับปีที่ผ่านมาอีก 2 เหตุการณ์ คือ 1) การใช้เวลาราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว และ 2) การคืนเงินยืมตรงเพื่อดำเนินกิจกรรม/โครงการแล้วคืนเงินไม่ตรงตามเวลาที่กำหนด มีโอกาสที่ผู้ยืมเงินตรงจะนำเงินไปใช้ในภารกิจส่วนตัว นอกจากนี้มีเหตุการณ์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนที่หน่วยงานมีการระบุเพิ่มอีก จำนวน 2 เหตุการณ์ ได้แก่ 1) การรับสมัครนักเรียน เช่น การสอบสัมภาษณ์ อาจารย์ผู้สัมภาษณ์กับนักเรียนรู้จักกัน และ 2) การรับผลประโยชน์หรือการเรียกร้องสิ่งตอบแทนจากการปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ โดยมีผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนภายในองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ดังนี้

การวิเคราะห์ความเสี่ยงโอกาสการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน มหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์  
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ลำดับ	เหตุการณ์ความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	เปรียบเทียบระดับความเสี่ยงกับปี พ.ศ. 2564
1	ผู้ควบคุมงานอาจมีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้รับเหมางานก่อสร้าง	1	5	19H สูง	19H สูง
2	เจ้าหน้าที่พัสดุและคณะกรรมการทุกชุดที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง มีส่วนเกี่ยวข้องและมีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้เสนองาน	1	5	19H สูง	19H สูง
3	การเอื้อประโยชน์ร่วมกันระหว่างผู้รับซื้อจัดจ้างกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน (การจัดซื้อจัดจ้าง กรณีวงเงินไม่เกิน 300,000 บาท)	1	5	19H สูง	19H สูง
4	การใช้ทรัพย์สินหน่วยงานเพื่อประโยชน์ส่วนตัว	2	3	9M ปานกลาง	8M ปานกลาง
5	การใช้เวลาราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	1	3	8M ปานกลาง	8M ปานกลาง
6	การคืนเงินยืมตรงเพื่อดำเนินกิจกรรม/โครงการแล้วคืนเงินไม่ตรงตามเวลาที่กำหนด มีโอกาสที่ผู้ยืมเงินตรงจะนำเงินไปใช้ในการกิจส่วนตัว	1	1	1L ต่ำ	1L ต่ำ
7	การรับสมัครนักเรียน เช่น การสอบสัมภาษณ์ อาจารย์ผู้สัมภาษณ์กับนักเรียนที่รู้จัก	1	3	8M ปานกลาง	-
8	การรับผลประโยชน์หรือการเรียกร้องสิ่งตอบแทนจากการปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ	1	5	19H สูง	-

### 3.2 การดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริต

จากผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนของมหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565 จำนวน 8 เหตุการณ์ ดังกล่าวข้างต้น ซึ่งพบว่า ไม่มีเหตุการณ์ที่มีระดับความเสี่ยงสูงมาก และพบเหตุการณ์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนซึ่งแม้ว่ามีการประเมินโอกาสเกิดขึ้นน้อยแต่หากเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบต่ออย่างรุนแรงจึงประเมินว่ามีอยู่ในระดับความเสี่ยงสูง จำนวน 3 เหตุการณ์ ประกอบด้วย 1) ผู้ควบคุมงานอาจมีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้รับเหมางานก่อสร้าง 2) เจ้าหน้าที่พัสดุและคณะกรรมการทุกชุดที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง มีส่วนเกี่ยวข้องและมีมีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้เสนองาน 3) มีการเอื้อประโยชน์ร่วมกันระหว่างผู้จัดซื้อจัดจ้างกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน (การจัดซื้อจัดจ้างกรณีวงเงินไม่เกิน 300,000 บาท)

นอกจากนี้ยังมีเหตุการณ์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนที่อยู่ในระดับความเสี่ยงกลาง จำนวน 3 เหตุการณ์ คือ 1) การใช้ทรัพย์สินหน่วยงานเพื่อประโยชน์ส่วนตัว 2) การใช้เวลาราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว และ 3) การรับสมัครนักเรียน เช่น การสอบสัมภาษณ์อาจารย์ผู้สัมภาษณ์กับนักเรียนที่รู้จัก และพบว่ามี 1 เหตุการณ์ มีผลการประเมินโอกาสและผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์สูงกว่าปีที่ผ่านมา โดยปกติมหาวิทยาลัยได้กำหนดกลไก/มาตรการ/แนวทางการป้องกันความเสี่ยงโอกาสทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนโดยใช้ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 ในการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างเป็นแนวปฏิบัติตามปกติ รวมทั้งการประกาศ ระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ ของทางมหาวิทยาลัยให้ยึดถือปฏิบัติ อย่างไรก็ตามในปีนี้มีมหาวิทยาลัยได้กำหนดกลไก/มาตรการ/แนวทางการป้องกันความเสี่ยงโอกาสทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนเพิ่มเติม สามารถสรุปได้จากเหตุการณ์ต่าง ๆ ดังนี้

**3.2.1 เหตุการณ์ความเสี่ยงกรณีผู้ควบคุมงานอาจมีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้รับเหมางานก่อสร้าง** ซึ่งส่วนพัสดุได้มีการจัดทำประกาศมหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์ เรื่อง มาตรการในการกำกับ ควบคุม ติดตามการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างในงานก่อสร้าง เหตุการณ์ความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่พัสดุและคณะกรรมการทุกชุดที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง มีส่วนเกี่ยวข้องและมีมีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้เสนองาน ซึ่งหัวหน้าส่วนพัสดุมีนโยบายและมีข้อตกลงร่วมกับพนักงานส่วนพัสดุทุกคนเรื่องการจัดซื้อจัดจ้างมีเจตจำนงในเรื่องความที่ซื่อสัตย์ โปร่งใส และพร้อมให้ตรวจสอบตลอดเวลา

**3.2.2 เหตุการณ์ความเสี่ยงเจ้าหน้าที่พัสดุและคณะกรรมการทุกชุดที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนเกี่ยวข้องและมีมีส่วนได้เสียกับผู้เสนองาน** โดยปฏิบัติตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 มาตรา 13 ในการจัดซื้อจัดจ้าง ผู้ที่มีหน้าที่ดำเนินการต้องไม่เป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ยื่นข้อเสนอหรือคู่สัญญาในงานนั้น ซึ่งมหาวิทยาลัยได้กำหนดให้คณะกรรมการจัดซื้อและคณะกรรมการตรวจรับโดยไม่ให้มีบุคคลใดทำหน้าที่ในสองคณะในงานและโครงการเดียวกัน เพื่อป้องกันความเสี่ยงในการทุจริตดังกล่าว นอกจากนี้ยังได้กำหนดแบบที่ผู้เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างทุกคน อาทิ กรรมการจัดซื้อจัดจ้าง กรรมการตรวจรับ และผู้ควบคุมงาน ต้องลงนามในหนังสือรับรองตนเองว่าไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อนในการจัดซื้อจัดจ้างในรายการนั้น ๆ

**3.2.3 เหตุการณ์ความเสี่ยงในการเอื้อประโยชน์ร่วมกันระหว่างผู้รับซื้อจัดจ้างกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน (การจัดซื้อจัดจ้าง กรณีวงเงินไม่เกิน 300,000 บาท)** โดยในส่วนของงานจัดหา ส่วนพัสดุ ได้มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ โดยผู้จัดซื้อกับผู้ตรวจรับและผู้อนุมัติไม่เป็นคนเดียวกัน รวมถึงควบคุม กำกับ ดูแล ให้บุคลากรในหน่วยงานเข้าใจและปฏิบัติตามระเบียบและหลักเกณฑ์การจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด รวมถึงการศึกษากฎหมายที่เกี่ยวข้อง หรือบทลงโทษหากพบผู้กระทำการฝ่าฝืน เพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนหรือการหาช่องทางเพื่อกระทำการทุจริต

**3.2.4 การใช้ทรัพย์สินหน่วยงานเพื่อประโยชน์ส่วนตัว** โดยมหาวิทยาลัยได้จัดระบบการยืมคืนวัสดุครุภัณฑ์ของหน่วยงานให้รัดกุมยิ่งขึ้น มีการลงนามกำกับโดยผู้มีอำนาจในลำดับเหนือขึ้นไป เช่น พนักงานยืมโน้ตบุ๊กคอมพิวเตอร์กลับบ้านเพื่อใช้งาน ต้องให้หัวหน้าฝ่ายหรือผู้อำนวยการลงนามรับรองการยืม เป็นต้น นอกจากนี้มีการสื่อสาร สร้างความเข้าใจในเวทีการประชุมหน่วยงานให้พนักงานทุกระดับรับรู้และตระหนักถึงการยืมทรัพย์สินของหน่วยงานเพื่อประโยชน์ส่วนตัวอีกด้วย

**3.2.5 เหตุการณ์ความเสี่ยงการใช้เวลาราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว (การจัดการโครงการหรือกิจกรรมของหลักสูตร/ฝ่าย/สำนักวิชา)** มหาวิทยาลัยมีระบบควบคุมการปฏิบัติงานของพนักงานสายปฏิบัติการ โดยมีระบบสแกนลายนิ้วมือเพื่อเข้าและออกจากงาน ซึ่งเป็นไปตามประกาศมหาวิทยาลัย เรื่อง กำหนดเกณฑ์มาสายของพนักงานและลูกจ้างมหาวิทยาลัย พ.ศ.2565 ประกาศ ณ วันที่ 7 มีนาคม 2565 ทั้งนี้ ในกรณีที่มีเหตุฉุกเฉินจำเป็น ต้องขออนุญาตผู้บังคับบัญชา สำหรับพนักงานสายวิชาการ มีระบบหัวหน้าสาขาวิชาควบคุม ดูแล ซึ่งเป็นไปตามบันทึกข้อความจาก ส่วนทรัพยากรมนุษย์และองค์กร ที่ อว 75040201/299/2565 ลงวันที่ 15 มกราคม 2564 เรื่อง ขอให้กำกับดูแลการลงเวลาปฏิบัติงานและการปฏิบัติงานของพนักงานในหน่วยงานอย่างเคร่งครัด

**3.2.6 เหตุการณ์ความเสี่ยงการคืนเงินยืมตรงเพื่อดำเนินกิจกรรม/โครงการแล้วคืนเงินไม่ตรงตามเวลาที่กำหนด มีโอกาสที่ผู้ยืมเงินตรงจะนำเงินไปใช้ในภารกิจส่วนตัว** การปลูกฝังและเน้นย้ำบุคลากรปฏิบัติตามระเบียบฯ ว่าด้วยการยืมเงินตรงจ่ายของมหาวิทยาลัย พ.ศ.2562 และประกาศฯ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับเงินตรงจ่าย พ.ศ.2562 อย่างเคร่งครัด ทั้งนี้ หลังจากเสร็จสิ้นภารกิจหรือกิจกรรม ผู้ยืมเงินจะต้องเร่งเคลียร์ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นทันที และคืนเงินภายในระยะเวลา 15 วัน ซึ่งกำหนดไว้ในระเบียบฯ ว่าด้วยการยืมเงินตรงจ่ายของมหาวิทยาลัย พ.ศ.2562

นอกจากนี้พบว่า มีหน่วยงานได้ระบุเหตุการณ์ความเสี่ยงที่มีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง อีก 1 เหตุการณ์ ได้แก่ เหตุการณ์ความเสี่ยงการรับผลประโยชน์หรือการเรียกร้องสิ่งตอบแทนจากการปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ (กรณีการประเมินผลการสอบและการคัดเลือกนักศึกษาเข้าเรียนในหลักสูตร) ซึ่งได้มีการกำหนดกลไก/มาตรการ/แนวทางการป้องกันความเสี่ยงโอกาสทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการปลูกฝังและเน้นย้ำให้บุคลากร ปฏิบัติตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์ ว่าด้วยประมวลจริยธรรมและธรรมาภิบาลนายกสภามหาวิทยาลัย กรรมการสภามหาวิทยาลัย ผู้บริหาร บุคลากร ผู้เรียนของมหาวิทยาลัย ลงวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 ข้อ 10 (4) **ไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่แสวงหาประโยชน์โดยมิชอบ และไม่กระทำการอันเป็นการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม รวมทั้งกระทำในลักษณะผลประโยชน์ทับซ้อนอย่างเคร่งครัด** ทั้งนี้ เพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่เอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้อง รวมถึงการรับผลประโยชน์หรือการเรียกร้องสิ่งตอบแทน



แทนจากการปฏิบัติงานในกรณีดังกล่าว สำนักวิชาแพทยศาสตร์จึงมีการดำเนินการในรูปของคณะกรรมการและให้มีการรับรองรายงานผลเพื่อนำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการประจำสำนักวิชาแพทยศาสตร์

สำหรับเหตุการณ์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนที่อยู่ในระดับปานกลาง จำนวน 1 เหตุการณ์ ได้แก่ การรับสมัครนักเรียน (กรณี การสอบสัมภาษณ์เพื่อรับนักศึกษา) แม้ว่าจะมีความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง แต่มหาวิทยาลัยก็ยังไม่ละเลยและยังให้ความสำคัญ โดยได้กำหนดกลไก/มาตรการ/แนวทางการป้องกันความเสี่ยงโอกาสการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนเพิ่มขึ้น ประกอบด้วยการดำเนินการรับนักศึกษาในรูปแบบของคณะกรรมการ มีการตรวจสอบและยืนยันการไม่มีส่วนได้ส่วนเสียของกรรมการสัมภาษณ์ของสำนักวิชาเภสัชศาสตร์ ก่อนเริ่มกระบวนการรับนักศึกษา

อย่างไรก็ตามเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงในการรับผลประโยชน์จากการปฏิบัติงาน มหาวิทยาลัยมีแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงโอกาสการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน สรุปได้ดังนี้

การกำหนดแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงโอกาสการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน  
มหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ลำดับ	เหตุการณ์ความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	กลไก/มาตรการ/แนวทางการป้องกันความเสี่ยงโอกาสการทุจริต/ผลประโยชน์ทับซ้อนที่จะต้องดำเนินการเพิ่มเติม (ถ้ามี) (โปรตรอบุวิธีการและผู้รับผิดชอบ)
1.	ผู้ควบคุมงานอาจมีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้รับเหมาก่อสร้าง	1	5	19H สูง	<p>1. ส่วนพัสดุจัดทำประกาศมหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์ เรื่อง นโยบายและแนวปฏิบัติสำหรับการตรวจรับงานซื้อ/งานจ้าง และมาตรการในการกำกับควบคุม ติดตามการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างในงานก่อสร้าง พ.ศ.2565</p> <p>2. ดำเนินการตามประกาศฯ เรื่อง มาตรการในการกำกับควบคุม ติดตามการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างในงานก่อสร้าง ลงวันที่ 28 ธันวาคม 2563 อย่างเคร่งครัด</p> <p>3. ไม่แต่งตั้งผู้ควบคุมงานกับกรรมการตรวจรับให้เป็นเจ้าหน้าที่ในทีมเดียวกัน เพื่อป้องกันการทุจริตการตรวจรับ ซึ่งเป็นไปตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560)</p>	ยังไม่มี การตรวจพบ	หัวหน้าหน่วยงานที่รับผิดชอบก่อสร้าง / ส่วนพัสดุ

ลำดับ	เหตุการณ์ความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	กลไก/มาตรการ/แนวทางการป้องกันความเสี่ยงโอกาสการทุจริต/ผลประโยชน์ทับซ้อนที่จะต้องดำเนินการเพิ่มเติม (ถ้ามี) (โปรตรอบุติการและผู้รับผิดชอบ)
2.	เจ้าหน้าที่พัสดุและคณะกรรมการทุกชุดที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง มีส่วนเกี่ยวข้องและมีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้เสนองาน	1	5	19H สูง	<p>1. ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างทุกคนต้องลงนามในหนังสือรับรองการไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อนในการจัดซื้อจัดจ้าง (แบบ พ.84)</p> <p>2. กำหนดให้คณะกรรมการจัดซื้อและคณะกรรมการตรวจรับไม่ให้บุคคลในฝ่ายหรืองานเดียวกัน เพื่อป้องกันการทุจริตซึ่งเป็นการปฏิบัติตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 มาตรา 13 ในการจัดซื้อจัดจ้าง ผู้ที่มีหน้าที่ดำเนินการต้องไม่เป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ยื่นข้อเสนอหรือคู่สัญญาในงานนั้น</p> <p>3. หัวหน้าส่วนพัสดุมีนโยบายและข้อตกลงร่วมกันกับพนักงานส่วนพัสดุทุกคน เรื่องการจัดซื้อจัดจ้างที่ซื่อสัตย์ โปร่งใส และพร้อมให้ตรวจสอบตลอดเวลา</p> <p>4. มีการกำกับ ดูแล ให้เจ้าหน้าที่พัสดุและคณะกรรมการเข้าใจและปฏิบัติตามระเบียบ หลักเกณฑ์การจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด รวมทั้งศึกษาข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น</p>	การสืบราคาเพิ่มการจัดซื้อและงานจัดจ้าง มีผู้เสนอราคาร้อยราย ทำให้ไม่เกิดการแข่งขันเท่าที่ควร	หัวหน้าหน่วยงานที่ต้องการจัดซื้อจัดจ้าง / ส่วนพัสดุ / ส่วนการเงินและบัญชี

ลำดับ	เหตุการณ์ความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	กลไก/มาตรการ/แนวทางการป้องกันความเสี่ยงโอกาสการทุจริต/ผลประโยชน์ทับซ้อนที่จะต้องดำเนินการเพิ่มเติม (ถ้ามี) (โปรตรอบุติการและผู้รับผิดชอบ) ผู้รับผิดชอบ
					<p>5. มอบนโยบายให้พนักงานในศูนย์เครื่องมือวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีทุกคนปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ โปร่งใส ตรวจสอบได้ และเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับของมหาวิทยาลัย</p> <p>6. มีการสืบราคาในการจัดซื้อ จัดจ้างจากผู้รับจ้างหรือร้านค้า อย่างน้อย 3 ราย</p> <p>7. ปฏิบัติตามกฎระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง มีการตรวจสอบทุกขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้างและมีการเลือกคณะกรรมการที่มีความรู้ ความสามารถในสาขางานที่จะซื้อหรือจ้างนั้น ๆ</p> <p>8. ส่วนพัสดุมีการจัดโครงการพัฒนาศักยภาพของผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุในหลักสูตร “หลักเกณฑ์ราคากลางงานก่อสร้าง” ซึ่งเป็นขั้นตอนสำคัญและเป็นขั้นตอนเริ่มต้นก่อนการประกวดราคาจ้างงานก่อสร้าง ก็คือขั้นตอนการจัดทำราคากลางก่อสร้าง ซึ่งจัดทำโดยคณะกรรมการกำหนดราคากลางก่อสร้าง หากการกำหนดราคากลางงานก่อสร้างไว้สูงกว่าความเป็นจริง จะนำมาซึ่งความเสียหายต่อมหาวิทยาลัย อย่างไรก็ตามหลักสูตร</p>		

ลำดับ	เหตุการณ์ความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	กลไก/มาตรการ/แนวทางการป้องกันความเสี่ยงโอกาสการทุจริต/ผลประโยชน์ทับซ้อนที่จะต้องดำเนินการเพิ่มเติม (ถ้ามี) (โปรตรระบุนิติการและผู้รับผิดชอบ)
					ดังกล่าวจะเป็นเครื่องมือและความรู้ที่จะช่วยให้ผู้ปฏิบัติงานด้านการกำหนดราคากลางงานก่อสร้างและผู้อนุมัติราคากลางปฏิบัติหน้าที่ได้ถูกต้อง โปร่งใส		ผู้รับผิดชอบ
3.	การเอื้อประโยชน์ร่วมกันระหว่างผู้รับซื้อจัดจ้างกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน (การจัดซื้อจัดจ้าง กรณีวงเงินไม่เกิน 300,000 บาท)	1	5	19H สูง	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ให้หน่วยงานผู้ซื้อซื้อข้อจ่างกรอกข้อมูลตามแบบหนังสือรับรองการไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อน (แบบ พ.84) แนบเรื่องขอซื้อข้อจ่าง</li> <li>2. มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงานจัดหา ส่วนพัสดุ โดยผู้จัดซื้อกับผู้ตรวจรับและผู้อนุมัติไม่เป็นคนเดียวกัน</li> <li>3. มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบโดยผู้จัดซื้อกับผู้ตรวจรับและผู้อนุมัติไม่เป็นบุคคลเดียวกัน</li> <li>4. มีการสืบราคาและเปรียบเทียบราคาจากผู้จำหน่ายอย่างน้อย 3 ราย</li> <li>5. กำกับ ดูแลให้บุคลากรในหน่วยงานเข้าใจและปฏิบัติตามระเบียบ หลักเกณฑ์การจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด รวมทั้งศึกษาข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนหรือการหาช่องทางเพื่อกระทำการทุจริต</li> </ol>	ยังไม่มีการตรวจพบ	หัวหน้าหน่วยงานที่ต้องการจัดซื้อจัดจ้าง / ส่วนพัสดุ / ส่วนภูมิสถาปัตย์/ ส่วนทรัพยากรมนุษย์และองค์กร

ลำดับ	เหตุการณ์ความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	กลไก/มาตรการ/แนวทางการป้องกันความเสี่ยงโอกาสการทุจริต/ผลประโยชน์ทับซ้อนที่จะต้องดำเนินการเพิ่มเติม (ถ้ามี) (โปรตรอบุติการและผู้รับผิดชอบ) ผู้รับผิดชอบ
					<p>6. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดขอบเขตงานและราคากลางคณะกรรมการพิจารณาผลและคณะกรรมการตรวจรับเพื่อตรวจสอบความถูกต้องในการจัดซื้อ/จ้าง ดังกล่าวให้เป็นไปตามระเบียบพัสดุฯ</p> <p>7. กำหนดให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามขั้นตอนที่กำหนดในระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 ทั้งนี้ หากค่าใช้จ่ายส่วนใดที่มหาวิทยาลัยสามารถจ่ายตรงให้กับผู้รับจ้างได้ก็ให้เลือกวิธีการดังกล่าวในการดำเนินการชำระค่าใช้จ่ายดังกล่าวเป็นลำดับแรก</p> <p>8. มีคำสั่งมหาวิทยาลัยที่ 1915/2564 ลงวันที่ 16 ธันวาคม 2564 เรื่อง โครงสร้างการสั่งการและกำกับดูแลหน่วยงาน</p> <p>9. มีประกาศคำสั่งมหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์ที่ 1894/2564 ลงวันที่ 11 ธันวาคม 2564 เรื่อง มอบอำนาจให้ผู้บริหารหัวหน้าหน่วยงาน และพนักงานปฏิบัติหน้าที่แทนอธิการบดี</p>		

ลำดับ	เหตุการณ์ความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	กลไก/มาตรการ/แนวทางการป้องกันความเสี่ยงโอกาสการทุจริต/ผลประโยชน์ทับซ้อนที่จะต้องดำเนินการเพิ่มเติม (ถ้ามี) (โปรตรอบุติการและผู้รับผิดชอบ) ผู้รับผิดชอบ
4.	การใช้ทรัพย์สินหน่วยงานเพื่อประโยชน์ส่วนตัว	2	3	9M ปานกลาง	1.หัวหน้าหน่วยงานสร้างความตระหนัก กำกับ ควบคุม ติดตาม ตรวจสอบ การเบิกใช้วัสดุ อุปกรณ์ และการดูแลรับผิดชอบทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย 2.จัดให้มีสถานที่จัดเก็บอย่างมิดชิดและปลอดภัย รวมถึงมีผู้รับผิดชอบในการเบิกจ่ายวัสดุ อุปกรณ์ภายในหน่วยงาน 3. สื่อสาร สร้างความเข้าใจในเวทีการประชุมหน่วยงานให้พนักงานทุกระดับรับรู้ และตระหนักถึงการใช้จ่ายทรัพย์สินหน่วยงานเพื่อประโยชน์ส่วนตัว	ยังไม่มีการตรวจพบ	หัวหน้าหน่วยงานทุกหน่วยงาน
5.	การใช้เวลาราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว	1	3	8M ปานกลาง	1.กำกับ ควบคุม ติดตาม เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องให้ดำเนินการตามระเบียบการบริหารงานบุคคล 2. กำหนดระบบควบคุมกำกับการทำงาน โดยผ่านระบบสารสนเทศตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด และกำหนดให้มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย เมื่อกลับมาจากการปฏิบัติงานนอกพื้นที่ เป็นการกำกับติดตามภาระงานที่ได้รับมอบหมายรายบุคคล	ยังไม่มีการตรวจพบ	หัวหน้าหน่วยงานทุกหน่วยงาน

ลำดับ	เหตุการณ์ความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	กลไก/มาตรการ/แนวทางการป้องกันความเสี่ยงโอกาสการทุจริต/ผลประโยชน์ทับซ้อนที่จะต้องดำเนินการเพิ่มเติม (ถ้ามี) (โปรตรอบุวิธีการและผู้รับผิดชอบ)
					<p>3. สื่อสาร สร้างความเข้าใจในเวทีการประชุมหน่วยงานให้พนักงานทุกระดับรับรู้ และตระหนักถึงการปฏิบัติหน้าที่ในเวลาราชการ</p> <p>4. มีประกาศมหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์ เรื่อง กำหนดเกณฑ์มาสายของพนักงานและลูกจ้างมหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์ พ.ศ.2565 ประกาศ ณ วันที่ 7 มีนาคม 2565</p> <p>5. มหาวิทยาลัยได้กำหนดให้พนักงานทุกคนบันทึกภาระงานประจำวันทุกในระบบ e-jpas.wu.ac.th ซึ่งจะนำผลการบันทึกภาระงานมาเป็นส่วนหนึ่งในการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของพนักงานทุกคน</p>		
6.	การคืนเงินยืมตรงเพื่อดำเนินกิจกรรม/โครงการแล้วคืนเงินไม่ตรงตามเวลาที่กำหนด มีโอกาสที่ผู้ยืมเงินตรงจะนำเงินไปใช้ในการกิจส่วนตัว	1	1	1L ต่ำ	<p>1. มหาวิทยาลัยมีระเบียบฯ ให้การยืมเงินตรงจะต้องส่งหลักฐานค่าใช้จ่ายและเงินคงเหลือคืนมหาวิทยาลัย ภายใน 15 วัน หลังสิ้นสุดการดำเนินการ ในกรณีนี้หน่วยงานจึงได้กำหนดให้มีแนวปฏิบัติย่อยภายใน เพื่อกวดขันการคืนเงินยืมตรงเป็นไปตามระเบียบของมหาวิทยาลัย ดังนี้</p> <p>1.1 ผู้ปฏิบัติงานนำส่งหลักฐานการคืนเงินหลังสิ้นสุดระยะเวลาดำเนินการภายใน 7 วัน</p>	ยังไม่มีตรงตรวจพบ	หัวหน้าหน่วยงานทุกหน่วยงาน / บุคลากรทุกคนภายในมหาวิทยาลัย



ลำดับ	เหตุการณ์ความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	กลไก/มาตรการ/แนวทางการป้องกันความเสี่ยงโอกาสการทุจริต/ผลประโยชน์ทับซ้อนที่จะต้องดำเนินการเพิ่มเติม (ถ้ามี) (โปรตรระบุมวิธีการและผู้รับผิดชอบ) ผู้รับผิดชอบ
					<p>1.2 งานบริหารงานทั่วไปและธุรการของหน่วยงานตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารข้อ 1.1 ภายใน 7 วัน</p> <p>1.3 ส่งหลักฐานการเบิกจ่ายและงบประมาณคงเหลือไปยัง ส่วนการเงินฯ ภายใน 15 วัน ตามระเบียบที่กำหนด</p> <p>2. งานบริหารทั่วไปและธุรการของหน่วยงานรายงานข้อมูลผู้ยืมเงินทตรงและกำหนดวันในนำส่งเงินยืมทตรงหลังสิ้นสุดระยะเวลาดำเนินงานภายในเวลา 7 วัน ในที่ประชุมหน่วยงานทุกเดือน</p> <p>3. หน่วยงานได้กำหนดให้บุคลากรที่ยืมเงินทตรง รวมถึงบุคลากรที่รับผิดชอบโครงการฯ ต้องดำเนินการคืนเงินตรงตามเวลาที่กำหนด หากมีความจำเป็นที่จะต้องคืนเงินไม่ตรงเวลาตามที่กำหนด ให้ทำหนังสือขอขยายเวลา โดยระบุเหตุผลและความจำเป็นที่เกิดขึ้นจริง ทั้งนี้บุคลากรจะต้องปฏิบัติอย่างเคร่งครัด แต่อย่างไรก็ตามผู้ยืมเงินทตรงต้องปฏิบัติตามประกาศมหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์ เรื่อง หลักเกณฑ์เกี่ยวกับหลักฐานการเบิกจ่ายเงิน พ.ศ.2563 ประกาศ ณ วันที่ 23 มี.ค.63 เพื่อให้บุคลากร</p>		

ลำดับ	เหตุการณ์ความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	กลไก/มาตรการ/แนวทางการป้องกันความเสี่ยงโอกาสการทุจริต/ผลประโยชน์ทับซ้อนที่จะต้องดำเนินการเพิ่มเติม (ถ้ามี) (โปรตรอบุวิธีการและผู้รับผิดชอบ) ผู้รับผิดชอบ
					<p>ใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการจัดส่งเอกสาร/หลักฐาน เพื่อคืนเงินยืมตรงให้ถูกต้อง ในกรณีที่ไม่สามารถปฏิบัติได้ตามประกาศ และมีความจำเป็นอย่างยิ่งเพื่อประโยชน์ของมหาวิทยาลัยให้อยู่ในดุลยพินิจของอธิการบดี</p> <p>4. มหาวิทยาลัยมีระเบียบว่าด้วยเงินยืมตรงของมหาวิทยาลัย พ.ศ.2562 ประกาศ ณ วันที่ 29 มี.ค.62 เพื่อให้หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการยืมเงินตรง</p> <p>5. มหาวิทยาลัยมีประกาศเรื่อง “หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับเงินยืมตรงจ่าย พ.ศ.2562” ประกาศ ณ วันที่ 14 ส.ค. 62 เพื่อให้หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยใช้เป็นแนวปฏิบัติในการดำเนินการยืมเงินตรง</p> <p>6. มหาวิทยาลัยมีประกาศเรื่อง “หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการใช้บัตรเครดิต มหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์ พ.ศ. 2563” ประกาศ ณ วันที่ 2 มิ.ย.63 เพื่อให้หน่วยงานใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงาน</p>		

ลำดับ	เหตุการณ์ความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	กลไก/มาตรการ/แนวทางการป้องกันความเสี่ยงโอกาสการทุจริต/ผลประโยชน์ทับซ้อนที่จะต้องดำเนินการเพิ่มเติม (ถ้ามี) (โปรตรະบູວິທີການและຜູ້ຮັບຜິດຊອບ) ຜູ້ຮັບຜິດຊອບ
					<p>7. ส่วนการเงินและบัญชีร่วมกับศูนย์เทคโนโลยีดิจิทัล ร่วมกันพัฒนาโปรแกรมระบบบริหารจัดการเงินยืมโดยตรง (e-ADVANCES) ขึ้นเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินการยืม-คืนเงินตรงให้มีความคล่องตัว สะดวกรวดเร็ว โปร่งใสและตรวจสอบได้ ทั้งนี้จะเริ่มให้ทุกหน่วยงานใช้งานระบบดังกล่าวตั้งแต่วันที่ 1 มิ.ย.65 เป็นต้นไป</p> <p>8. กรณีที่มีการคืนเงินช้า/ไม่ตรงเวลา ทำให้มีผลกระทบกับหน่วยงาน จะมีการนำไปพิจารณาประกอบการประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยงาน</p>		
8.	การรับสมัครนักเรียน (กรณี การสอบสัมภาษณ์ อาจารย์ผู้สัมภาษณ์กับนักเรียนรู้จักกัน)	1	3	8M ปานกลาง	<p>1. มีการดำเนินการรับนักเรียนในรูปแบบของคณะกรรมการ</p> <p>2. มีการตรวจสอบและยืนยันการไม่มีส่วนได้ส่วนเสียของกรรมการสัมภาษณ์ก่อนเริ่มต้นกระบวนการ</p>	ยังไม่มีการตรวจพบ	สำนักวิชาเภสัชศาสตร์
9.	การรับผลประโยชน์หรือการเรียกร้องสิ่งตอบแทนจากการปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ (กรณีการรับนักศึกษา	1	5	19H สูง	<p>1. จัดตั้งคณะกรรมการคัดเลือก และมีการรับรองรายชื่อผู้ผ่านการคัดเลือกเข้าที่ประชุมคณะกรรมการประจำสำนักวิชาแพทยศาสตร์</p>	ยังไม่มีการตรวจพบ	สำนักวิชาแพทยศาสตร์

ลำดับ	เหตุการณ์ความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่	กลไก/มาตรการ/แนวทางการป้องกันความเสี่ยงโอกาสการทุจริต/ผลประโยชน์ทับซ้อนที่จะต้องดำเนินการเพิ่มเติม (ถ้ามี) (โปรตรอบุวิธีการและผู้รับผิดชอบ) ผู้รับผิดชอบ
	และการประเมินผลและวัดผล)				2. การพิจารณารับรองผลการสอบผ่านที่ประชุมคณะกรรมการสาขาวิชา และคณะกรรมการประจำสำนักวิชาแพทยศาสตร์ 3. จัดทำเอกสารสำแดงของบุคลากรในการประเมินและตัดสินผลการศึกษา		

## บทที่ 4

### สรุปผลการประเมินและการดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริต มหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565

จากการวิเคราะห์ข้อมูลการประเมินความเสี่ยงและการดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริต โดยจากการวิเคราะห์ผลการสำรวจความเสี่ยงโอกาสการทุจริต/ผลประโยชน์ทับซ้อน และกลไก/มาตรการ/แนวทางการป้องกันทุจริต สามารถสรุปผลการประเมินและการดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริต มหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565 ได้ดังนี้

#### 4.1 สรุปผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2565 มีผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

- 4.1.1. มีเหตุการณ์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน รวมจำนวน 8 เหตุการณ์
- 4.1.2. ไม่มีเหตุการณ์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนที่มีระดับความเสี่ยงสูงมาก
- 4.1.3. มีเหตุการณ์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนที่อยู่ในระดับความเสี่ยงสูง จำนวน 4 เหตุการณ์ ประกอบด้วย 1) ผู้ควบคุมงานอาจมีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้รับเหมางานก่อสร้าง 2) เจ้าหน้าที่พัสดุและคณะกรรมการทุกชุดที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง มีส่วนเกี่ยวข้องและมีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้เสนองาน 3) มีการเอื้อประโยชน์ร่วมกันระหว่างผู้จัดซื้อจัดจ้างกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน (การจัดซื้อจัดจ้างกรณีวงเงินไม่เกิน 300,000 บาท และ 4) การรับผลประโยชน์หรือการเรียกร้องสิ่งตอบแทนจากการปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ นอกจากนี้ยังมีเหตุการณ์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนที่อยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง จำนวน 3 เหตุการณ์ ประกอบด้วย 1) การใช้ทรัพย์สินหน่วยงานเพื่อประโยชน์ส่วนตัว 2) การใช้ทรัพย์สินหน่วยงานเพื่อประโยชน์ส่วนตัว และ 3) การรับสมัครนักเรียน เช่น การสอบสัมภาษณ์ อาจารย์ผู้สัมภาษณ์ รู้จักกับนักเรียน และมีเหตุการณ์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนที่อยู่ในระดับความเสี่ยงต่ำ จำนวน 1 เหตุการณ์ คือ การคืนเงินยืมตรงเพื่อกิจกรรมโครงการแล้วคืนเงินไม่ตรงตามเวลาที่กำหนด มีโอกาสที่ผู้ยืมเงินตรงจะนำเงินไปใช้ในภารกิจส่วนตัว

#### 4.2 สรุปผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริต

4.2.1 เหตุการณ์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนที่อยู่ในระดับความเสี่ยงสูง จำนวน 4 เหตุการณ์ ซึ่งมีผลการประเมินโอกาสและผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์สูงเท่ากับปีที่ผ่านมา โดยนอกจากการใช้ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 รวมทั้งการประกาศ ระเบียบข้อบังคับต่างๆ ของทางมหาวิทยาลัยให้ยึดถือปฏิบัติแล้วกันตามปกติแล้ว มหาวิทยาลัย โดยส่วนพัสดุยังได้กำหนดกลไก มาตรการ/แนวทางการป้องกันความเสี่ยงโอกาสการทุจริต/ผลประโยชน์ทับซ้อนเพิ่มเติม ดังนี้ ได้จัดทำประกาศมหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์ เรื่อง มาตรการในการกำกับ ควบคุม ติดตามการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างในงานก่อสร้าง เพื่อป้องกันความเสี่ยงโอกาสการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนกรณีผู้ควบคุมงานอาจมีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้รับเหมางานก่อสร้าง รวมทั้งมีนโยบายและมีข้อตกลงร่วมกับพนักงานส่วนพัสดุทุกคนในเรื่องการจัดซื้อจัดจ้างที่ซื่อสัตย์ โปร่งใส และพร้อมให้ตรวจสอบตลอดเวลา โดยในส่วนของงานจัดหา ส่วนพัสดุ ให้มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ โดยผู้จัดซื้อกับผู้ตรวจรับและผู้อนุมัติไม่เป็นคนเดียวกัน ตลอดจนถึงได้กำหนดแบบ

ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างทุกคน อาทิ กรรมการจัดซื้อจัดจ้าง กรรมการตรวจรับ และผู้ควบคุมงานต้องลงนามในหนังสือรับรองตนเองว่าไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อนในการจัดซื้อจัดจ้างในรายการนั้น ๆ ทั้งนี้ เพื่อป้องกันความเสี่ยงโอกาสการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนในการที่เจ้าหน้าที่พัสดุและคณะกรรมการทุกชุดที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง มีส่วนเกี่ยวข้องและมีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้เสนองาน การเอื้อประโยชน์ร่วมกันระหว่างผู้รับซื้อจัดจ้างกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน (การจัดซื้อจัดจ้างกรณีวงเงินไม่เกิน 300,000 บาท)

สำหรับเหตุการณ์ความเสี่ยงที่มีความเสี่ยงอยู่ใน**ระดับสูง** ซึ่งหน่วยงานระบุเพิ่มขึ้น 1 เหตุการณ์ คือ ความเสี่ยงการรับผลประโยชน์หรือการเรียกร้อยสิ่งตอบแทนจากการปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ (กรณีการประเมินผลการสอบและการคัดเลือกนักศึกษาเข้าเรียนในหลักสูตร) ได้มีการกำหนดกลไก/มาตรการ/แนวทางการป้องกันความเสี่ยงโอกาสทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน โดยการปลูกฝังและเน้นย้ำให้บุคลากร ปฏิบัติตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์ ว่าด้วยประมวลจริยธรรมและธรรมาภิบาลนายคณบดีมหาวิทยาลัย กรรมการสภามหาวิทยาลัย ผู้บริหาร บุคลากร ผู้เรียนของมหาวิทยาลัย ลงวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 ข้อ 10 (4) *ไม่ใช่ตำแหน่งหน้าที่แสวงหาประโยชน์โดยมิชอบ และไม่กระทำการอันเป็นการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม รวมทั้งกระทำในลักษณะผลประโยชน์ทับซ้อนอย่างเคร่งครัด* โดยการดำเนินการในรูปของคณะกรรมการและให้มีการรับรองรายงานผล รวมถึงจัดทำเอกสารสำแดงของบุคลากรในการประเมินและตัดสินผลการศึกษา เพื่อนำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการประจำสำนักวิชาแพทยศาสตร์ต่อไป

4.2.2 มหาวิทยาลัยยังไม่ละเลยและยังคงให้ความสำคัญและกำหนดกลไก/มาตรการ/แนวทางการป้องกันความเสี่ยงโอกาสการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนเพิ่มขึ้น กรณีเหตุการณ์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนที่อยู่ใน**ระดับปานกลาง** ประกอบด้วย การใช้ทรัพย์สินหน่วยงานเพื่อประโยชน์ส่วนตัว ซึ่งนอกจากให้มีการกำกับควบคุมการใช้ทรัพย์สินตามความเหมาะสมกับงาน และคำนึงถึงความจำเป็นและความประหยัด และใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุด อีกทั้งหน่วยงานได้มีมาตรการควบคุมทรัพย์สินภายในหน่วยงาน โดยมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ดูแลควบคุมการใช้ทรัพย์สิน เช่น อุปกรณ์ระบบโสต เป็นต้น ทั้งนี้หากจำเป็นต้องใช้เพื่อการส่วนตัวจะต้องได้รับการอนุมัติจากหัวหน้าหน่วยงานตามความเหมาะสมทุกครั้ง อย่างไรก็ตามมหาวิทยาลัยยังคงเน้นย้ำเหตุการณ์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนที่อยู่ใน**ระดับต่ำ** โดยการปลูกฝังและเน้นย้ำบุคลากรให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ ว่าด้วยการยืมเงินทดรองจ่ายของมหาวิทยาลัย พ.ศ.2562 เพื่อป้องกันเหตุการณ์ความเสี่ยงการคืนเงินยืมทดรองเพื่อดำเนินกิจกรรม/โครงการแล้วคืนเงินไม่ตรงตามเวลาที่กำหนด มีโอกาสที่ผู้ยืมเงินลตรองจะนำไปใช้ภารกิจส่วนตัวอีกด้วย

นอกจากนี้ ท่านอธิการบดีได้มอบนโยบายให้หัวหน้าหน่วยงานทุกหน่วยงานนำเรื่องการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) บรรลุเป็นวาระในการประชุมของหน่วยงานทุกเดือน โดยเน้นย้ำให้หัวหน้าหน่วยงานสอบถามพนักงานในหน่วยงาน ดังนี้ 1) มีพนักงานคนใดบ้างที่พบเห็นว่ามีเรื่องทุจริตในมหาวิทยาลัยหรือไม่อย่างไร 2) มีพนักงานคนใดพบเห็นว่ามีเรื่องใดมีความไม่โปร่งใสภายในหรือไม่อย่างไร โดยเน้นย้ำให้ปฏิบัติอย่างเคร่งครัดซึ่งได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดีจากบุคลากร (อ้างอิง ตามมติที่ประชุมบริหาร ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่จันทร์ที่ 24 มกราคม 2565 วาระที่ 6.1 การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ) ทั้งนี้ ท่านอธิการบดียังได้เน้นย้ำในการดำเนินการตามนโยบายที่เป็นวิสัยทัศน์ของมหาวิทยาลัย คือ การเป็นองค์กรธรรมรัฐ โดยปกติการจัดซื้อจัดจ้างของภาครัฐ รวมถึงการจัดซื้อครุภัณฑ์ต่าง ๆ และการก่อสร้าง

มีโอกาสจะก่อให้เกิดการทุจริตมากที่สุด และจากการดำเนินงานอย่างเข้มงวดของมหาวิทยาลัย จะไม่มีการรับเงินใต้โต๊ะไม่ว่ากรณีใด ๆ ผู้ประมุขงานสามารถต่อสู้กันด้วยความโปร่งใส อีกทั้งในระหว่างการทำงานไม่มีการเรียกค่าตอบแทนเพิ่มเติม ซึ่งปรากฏเป็นที่จักขุในขณะนี้ ทำให้ผู้รับเหมาเชื่อมั่นในระบบการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยและมีการแข่งขันกันสูง ซึ่งจะเห็นได้จากในช่วงปีที่ผ่านมาวิทยาลัยสามารถประมูลได้ต่ำกว่าราคากลางเป็นจำนวนมาก เป็นผลได้สามารถประหยัดงบประมาณจากการดำเนินการดังกล่าวนับร้อยล้านบาท ทำให้มหาวิทยาลัยสามารถนำเงินเหล่านั้นไปใช้ในการพัฒนาโครงการนอกแผนงานได้อีกจำนวนมาก ทำให้มหาวิทยาลัยได้ประโยชน์อย่างเต็มที่

จากข้อมูลข้างต้นแสดงให้เห็นว่า มหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์ได้ตระหนักถึงความสำคัญของปัญหาการทุจริตโดยยึดถือจริยธรรมและคุณธรรมเป็นสำคัญในการดำเนินงาน รวมถึงไม่เพิกเฉยต่อการกระทำใด ๆ ที่อาจนำไปสู่การทุจริตและคอร์รัปชัน และเพื่อให้มั่นใจว่าบุคลากรของมหาวิทยาลัยไม่เพิกเฉยต่อเรื่องดังกล่าว ซึ่งภายใต้การนำของท่านอธิการบดี ศาสตราจารย์ ดร.สมบัติ ธำรงธัญวงศ์ ที่มีวิสัยทัศน์ที่ชัดเจนในการ “**เป็นองค์กรธรรมรัฐ**” ดังนั้นสิ่งที่ยึดถือมาตลอด คือ ต้องเป็นองค์กรที่โปร่งใส เป็นองค์กรที่ปลอดจากการทุจริต ซึ่งถือเป็นภาระหน้าที่ของบุคลากรทุกคนทุกฝ่าย ต้องยึดถือปฏิบัติเพื่อการขับเคลื่อนมหาวิทยาลัยให้เป็นไปตามวิสัยทัศน์ดังกล่าว

### ปัญหาและอุปสรรค

จากการแบบการวิเคราะห์ความเสี่ยงโอกาสทุจริต/ผลประโยชน์ทับซ้อนและกลไก/มาตรการ/แนวทางการป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ที่ได้ส่งไปยัง 52 หน่วยงานนั้น พบว่ามีบางประเด็นที่หน่วยงานมีความสับสนในการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยง โดยมีการนำ "ปัญหา" ระบุว่าเป็น "ความเสี่ยง"

## ภาคผนวก

แบบการวิเคราะห์ความเสี่ยงโอกาสการทุจริต/ผลประโยชน์ทับซ้อนและกลไก/มาตรการ/แนวทางการป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565  
หน่วยงานที่ให้ข้อมูล.....

ข้อ	โปรดระบุเหตุการณ์ความเสี่ยงโอกาสการทุจริต/ผลประโยชน์ทับซ้อน ที่อาจเกิดขึ้นจากการดำเนินงานในหน่วยงาน	งานที่เกี่ยวข้องกับเหตุการณ์นี้	โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (ระบุระดับ 1-5)	ผลกระทบหากเกิดเหตุการณ์ (ระบุระดับ 1-5)	กลไก/มาตรการ/แนวทางการป้องกันความเสี่ยงโอกาสการทุจริต/ผลประโยชน์ทับซ้อนที่ดำเนินการในปัจจุบัน (โปรดระบุวิธีการและผู้รับผิดชอบ)	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (ถ้ามี)	กลไก/มาตรการ/แนวทางการป้องกันความเสี่ยงโอกาสการทุจริต/ผลประโยชน์ทับซ้อนที่ต้องดำเนินการเพิ่มเติม (ถ้ามี) (โปรดระบุวิธีการและผู้รับผิดชอบ)
1	ผู้ควบคุมงานอาจมีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้รับเหมาก่อสร้าง	<input type="checkbox"/> ไม่เกี่ยวข้อง <input type="checkbox"/> เกี่ยวข้อง โปรดระบุ .....					
2	เจ้าหน้าที่พัสดุและคณะกรรมการทุกชุดที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างมีส่วนเกี่ยวข้องและมีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้เสนองาน	<input type="checkbox"/> ไม่เกี่ยวข้อง <input type="checkbox"/> เกี่ยวข้อง โปรดระบุ .....					
3	การจัดซื้อจัดจ้าง กรณีวงเงินไม่เกิน 300,000 บาท - มีการเอื้อประโยชน์ร่วมกันระหว่างผู้รับซื้อจัดจ้างกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน	<input type="checkbox"/> ไม่เกี่ยวข้อง <input type="checkbox"/> เกี่ยวข้อง โปรดระบุ .....					
4	การใช้ทรัพย์สินหน่วยงานเพื่อประโยชน์ส่วนตัว	<input type="checkbox"/> ไม่เกี่ยวข้อง <input type="checkbox"/> เกี่ยวข้อง โปรดระบุ .....					



ข้อ	โปรตรระบุเหตุการณ์ความเสี่ยงโอกาส การทุจริต/ผลประโยชน์ทับซ้อน ที่ อาจจะเกิดขึ้นจากการดำเนินงานใน หน่วยงาน	งานที่เกี่ยวข้อง กับเหตุการณ์นี้	โอกาสที่จะ เกิดเหตุการณ์ (ระบุระดับ 1- 5)	ผลกระทบ หากเกิด เหตุการณ์ (ระบุระดับ 1-5)	กลไก/มาตรการ/แนวทาง การป้องกันความเสี่ยงโอกาส การทุจริต/ผลประโยชน์ทับซ้อน ที่ดำเนินการในปัจจุบัน (โปรตรระบุวิธีการและผู้รับผิดชอบ)	ความเสี่ยงที่เหลืออยู่ (ถ้ามี)	กลไก/มาตรการ/แนวทาง การป้องกันความเสี่ยงโอกาส การทุจริต/ผลประโยชน์ทับซ้อน ที่จะต้องดำเนินการเพิ่มเติม (ถ้ามี) (โปรตรระบุวิธีการและผู้รับผิดชอบ)
5	การใช้เวลาราชการไปใช้ประโยชน์ ส่วนตัว	<input type="checkbox"/> ไม่เกี่ยวข้อง <input type="checkbox"/> เกี่ยวข้อง โปรตรระบุ .....					
6	การคืนเงินยืมตรงเพื่อดำเนิน กิจกรรม/โครงการแล้วคืนเงินไม่ตรง ตามเวลาที่กำหนด มีโอกาสที่ผู้ยืมเงิน ทตรงจะนำเงินไปใช้ในภาระกิจ ส่วนตัว	<input type="checkbox"/> ไม่เกี่ยวข้อง <input type="checkbox"/> เกี่ยวข้อง โปรตรระบุ .....					
7	อื่นๆ นอกเหนือจาก 1 – 6 โปรตรระบุ						

ลงชื่อ .....

(.....)

หัวหน้าหน่วยงาน

หน่วยงาน .....

วันที่ ...../...../.....