มหาวิทยาลัยมหิดล
มีปัญญาของแผ่นดิน

การเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน ของหน่วยงานภาครัฐ : ITA ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

แนวทางการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง ของมหาวิทยาลัยมหิดล และ ข้อมูลอ้างอิงสำหรับการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี

ศูนย์บริหารจัดการความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหิดล
https://op.mahidol.ac.th/rm/

ตัวชี้วัดที่ 10 การป้องกันการทุจริต

ตัวชี้วัดย่อยที่ 10.1 การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต

ข้อ O34 การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี

ตัวชี้วัดที่ 10 การป้องกันการทุจริต เป็นตัวชี้วัดที่มีวัตถุประสงค์เพื่อประเมินการเผยแพร่ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันบนเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อเปิดเผยการดำเนินการต่าง ๆ ของหน่วยงานให้สาธารณชนได้รับทราบใน 2 ประเด็น คือ

(1) การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต ได้แก่ นโยบายไม่รับของขวัญ การประเมินความเสี่ยงเพื่อการป้องกันการทุจริต และแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต

(2) มาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใส ได้แก่ มาตรการเสริมสร้างมาตรฐานทางจริยธรรม มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตภายในหน่วยงาน ซึ่งการเผยแพร่ข้อมูลในประเด็นข้างต้นแสดงถึงการให้ความสำคัญต่อผลการประเมินเพื่อนำไปสู่การจัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสภายในหน่วยงาน และมีการกำกับติดตามการนำไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม

แสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ

มีข้อมูลรายละเอียดของผลการประเมินอย่างน้อยประกอบด้วย เหตุการณ์ความเสี่ยง และระดับของความเสี่ยง มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

เป็นการดำเนินการในปี พ.ศ. 2566

องค์ประกอบด้านข้อมูล

อ้างอิงจาก: คู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

มหาวิทยาลัยมหิดล
ปัญญาของแผ่นดิน

ตัวชี้วัดที่ 10 การป้องกันการทุจริต

หนังสือแจ้งการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง ระดับส่วนงาน / หน่วยงาน ปีงบประมาณ 2567

ศูนย์บริหารจัดการความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหิดล
โทร. i + ๔๙ + ๖๑๕๒ – ๕

ที่ อว ๗๘.๐๑๑๑/ ๐๐๐๒๒๖
วันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖
เรื่อง การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงระดับส่วนงาน/ หน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน คณบดี /ผู้อำนวยการ /ผู้อำนวยการกอง/ศูนย์ในสำนักงานอธิการบดี
สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แนวทางการจัดทำรายงานการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ตามที่มหาวิทยาลัยมหิดลกำหนดนโยบายให้ทุกส่วนงาน/ หน่วยงานในมหาวิทยาลัยมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุเป้าหมายตามยุทธศาสตร์ของส่วนงานนั้น

ในการนี้ มหาวิทยาลัยขอให้ท่านวิเคราะห์และประเมินเหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ ตามคู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ในส่วนงาน/ หน่วยงานของท่าน เพื่อวางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยขอให้ดำเนินการตามแนวทางการจัดทำรายงานการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ทั้งนี้ให้ใช้แบบฟอร์มฯ ตามที่มหาวิทยาลัยกำหนด โดยสามารถดาวน์โหลดได้ที่เว็บไซต์ศูนย์บริหารจัดการความเสี่ยง https://op.mahidol.ac.th/rm/forms_rm (ระบบ Intranet) และให้จัดส่งรายงานการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ มายังศูนย์บริหารจัดการความเสี่ยง **ภายในวันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๖** พร้อมทั้งนำส่งไฟล์ข้อมูลรายงานฯ ดังกล่าวมายังอีเมล murmc@mahidol.ac.th อีกทางหนึ่งด้วย หากมีข้อสงสัยสามารถติดต่อสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมได้ที่ศูนย์บริหารจัดการความเสี่ยง ทีมบริหารความเสี่ยง โทรศัพท์หมายเลข ๐๒-๘๔๙-๖๑๕๓ (คุณชโลบล) และ ๐๒-๘๔๙-๖๑๕๕ (คุณณัฐมน /คุณดวงกมล)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดดำเนินการ จะขอบคุณยิ่ง

(ศาสตราจารย์ นายแพทย์บรรจง มไหสวริยะ)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหิดล
ประธานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหิดล

แบบฟอร์มรายงานความเสี่ยง2567

เพื่อให้การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงเป็นไปในทิศทางเดียวกันทั่วทั้งองค์กร **ศูนย์บริหารจัดการความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหิดล มีการจัดทำหนังสือแจ้งทุกส่วนงานและหน่วยงาน ลงนามโดยอธิการบดี** ในฐานะประธานคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหิดล

แบบฟอร์มการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหิดล

เอกสารหมายเลข 1

หนังสือรับรอง
การประเมินผลการควบคุมภายใน

เอกสารหมายเลข 1

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหิดล

ส่วนงาน/หน่วยงาน .....ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนงาน/หน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 ด้วยวิธีการที่ส่วนงาน/หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของส่วนงาน/หน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน และด้านการบริหารความต่อเนื่องทางธุรกิจ (Business Continuity Management: BCM)

จากผลการประเมินดังกล่าว ส่วนงาน/หน่วยงาน..... เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

ลายมือชื่อ.....
(.....)
ตำแหน่ง..... (คณบดี/ผู้อำนวยการ) .....
วันที่..... เดือน..... พ.ศ. .....

หมายเหตุ กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณถัดไป ให้ระบุในเอกสารหมายเลข 3 และเอกสารหมายเลข 4 ตามแบบฟอร์มที่มหาวิทยาลัยกำหนด

แบบฟอร์มการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหิดล

เอกสารหมายเลข 2

แบบ Checklist การประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน
ที่สอดคล้องกับมาตรฐานสากล COSO 2013
(Internal Control)
ข้อคำถามประกอบด้วย
5 องค์ประกอบ 17 หลักการ

สำหรับทุกส่วนงาน / หน่วยงาน เอกสารหมายเลข 2

มหาวิทยาลัยมหิดล

แบบ Checklist การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ชื่อส่วนงาน / หน่วยงาน .....

แบบ Checklist ใช้สำหรับประเมินความเพียงพอเหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน ที่มหาวิทยาลัย และส่วนงานได้ออกแบบไว้ใน 5 องค์ประกอบ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

รายการประเมิน		มี	ไม่มี
องค์ประกอบที่ 1 สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)			
1.1 ความซื่อสัตย์และจริยธรรม	1.1.1 ผู้บริหารกำหนดแนวทางและปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดี อยู่บนหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณในการดำเนินงาน ที่ครอบคลุมถึง - การปฏิบัติหน้าที่ประจำวัน และ การตัดสินใจต่าง ๆ - การปฏิบัติต่อลูกค้า ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย และบุคคลภายนอก	☐	☐
	1.1.2 มีการกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษร ให้ผู้บริหารและบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรง และรักษาจรรยาบรรณ และสื่อสารให้ทุกคนรับทราบ ที่ครอบคลุมถึง - มีข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (code of conduct) - มีการกำหนดข้อห้ามไม่ให้ปฏิบัติตนในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest) ซึ่งรวมถึงการห้ามคอร์รัปชั่น อันทำให้เกิดความเสียหายต่อส่วนงาน และมหาวิทยาลัย	☐	☐
	1.1.3 มีการกำหนดบทลงโทษเมื่อเกิดการกระทำที่ฝ่าฝืน หรือไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม อย่างเป็นลายลักษณ์อักษร และมีการสื่อสารบทลงโทษให้ผู้บริหารและพนักงานทุกระดับรับทราบ	☐	☐
	1.1.4 มีกระบวนการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (code of conduct) โดยอย่างใดอย่างหนึ่ง - การติดตามและประเมินผลโดยหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานกำกับดูแลการปฏิบัติ (compliance unit) - การประเมินตนเองโดยผู้บริหารและพนักงาน ที่ได้รับมอบหมาย - การประเมินโดยผู้เชี่ยวชาญที่เป็นอิสระจากภายนอกองค์กร	☐	☐
	1.1.5 มีกระบวนการสอบสวน และลงโทษผู้ที่ไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับจริยธรรม (การไม่ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อตรงและรักษาจรรยาบรรณ) อย่างทันเวลา	☐	☐

หน้า 1 of 8

แบบฟอร์มการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหิดล

เอกสารหมายเลข 2

แบบ Checklist การประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน
ที่สอดคล้องกับมาตรฐานสากล COSO 2013
(Internal Control)

มีรายการประเมินที่ทุกส่วนงาน / หน่วยงาน ในมหาวิทยาลัย ฯ ต้องทำการประเมินในหัวข้อ

การประเมินความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต

สำหรับทุกส่วนงาน / หน่วยงาน

เอกสารหมายเลข 2

รายการประเมิน		มี	ไม่มี
2.3 การประเมินความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	2.3.1 มีการประเมินความเสี่ยง (มีข้อมูลรายละเอียด เช่น เหตุการณ์ความเสี่ยง ระดับความเสี่ยง และมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง) ของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ - ที่อาจเกิดการทุจริต โดยครอบคลุมการทุจริตแบบต่าง ๆ - ที่อาจเกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของส่วนงาน	☐	☐
	2.3.2 มีการสื่อสารนโยบายหรือแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการทุจริต รวมทั้งบทลงโทษที่กำหนดไว้ให้บุคลากรทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ	☐	☐
	2.3.3 มีการกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้รับผิดชอบ ได้พิจารณาและสอบถามผู้บริหารเกี่ยวกับโอกาสเกิดการทุจริต และมาตรการดำเนินการเพื่อป้องกันหรือแก้ไขการทุจริต	☐	☐

มหาวิทยาลัยมหิดล
ปัญญาของแผ่นดิน

แบบฟอร์มการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหิดล

เอกสารหมายเลข 3 รายงานการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหิดล

WORD

ชื่อส่วนงาน/หน่วยงาน.....(1).....

รายงานการวิเคราะห์และการประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ.....(2).....

ยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย :	เป้าประสงค์/วัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย :
.....(3).....	.....(4).....

ยุทธศาสตร์ส่วนงาน/หน่วยงาน :	เป้าประสงค์/วัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ส่วนงาน/หน่วยงาน :
.....(5).....	.....(6).....

ยุทธศาสตร์งาน (ถ้ามี) :	เป้าประสงค์/วัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์งาน :
.....(7).....	.....(8).....

ภารกิจด้าน/งาน.....(9).....

เอกสารหมายเลข 3

รายงานการวิเคราะห์และการประเมินความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ.....(2).....

ประเภทเหตุการณ์ความเสี่ยง (10) : ☐ ด้านกลยุทธ์ (S) ☐ ด้านการดำเนินงาน (O) ☐ ด้านการเงิน (F) ☐ ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (C) ☐ ด้านการทุจริต (Fr)

(เลือกเพียง 1 ประเภท ต่อ 1 เหตุการณ์ความเสี่ยง : โดยให้รายงานข้อมูลเหตุการณ์ความเสี่ยง 1 ประเภท ต่อตาราง)

(11) เหตุการณ์ความเสี่ยง	(12) สาเหตุ	(13) ตัวชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicators : KRI)	(14) กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่	(15) ผลประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่	(16) ระดับโอกาสเกิด	(17) ระดับผลกระทบ *(โปรดระบุด้านของผลกระทบ)*	(18) ระดับความเสี่ยง (หลังการควบคุมที่มีอยู่)	(19) แนวทางการจัดการ	(20) ผู้รับผิดชอบ	(21) ช่วงเวลาดำเนินการและกำหนดเสร็จ
1.										
2.										
3.										

หน้า 1

EXCEL

ชื่อส่วนงาน/หน่วยงาน (1).....

รายงานการวิเคราะห์และการประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ (2).....

ยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย (3) :	เป้าประสงค์/วัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย (4) :

ยุทธศาสตร์ส่วนงาน/หน่วยงาน (5) :	เป้าประสงค์/วัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ส่วนงาน/หน่วยงาน (6) :

ยุทธศาสตร์งาน (ถ้ามี) (7) :	เป้าประสงค์/วัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์งาน (8) :

ภารกิจด้าน/งาน (9).....

ภารกิจด้าน/งาน (9).....

รายงานการวิเคราะห์และการประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ (2).....

ประเภทเหตุการณ์ความเสี่ยง (10) : ด้านการทุจริต (Fr)

เหตุการณ์ความเสี่ยง (11)	สาเหตุ (12)	ตัวชี้วัดความเสี่ยง (KRI) (13)	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ (14)	ผลประเมินกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ (15)	ระดับโอกาสเกิด (16)	ระดับผลกระทบ (17)	ด้านของผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง (18)	แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (19)	ผู้รับผิดชอบ (20)	ช่วงเวลาดำเนินการและกำหนดเสร็จ (21)

(คณ.)การกรอกรายงานวิเคราะห์ | หน้าปกรายงานวิเคราะห์ | 1.ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (S) | 2.ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน(O) | 3.ความเสี่ยงด้านการเงิน(F) | 4.ความเสี่ยงการปฏิบัติตามกฎา(C) | 5. ความเสี่ยงด้านการทุจริต(F ...

มหาวิทยาลัยมหิดล
ปัญญานครแห่งชาติ

แบบฟอร์มการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหิดล

เอกสารหมายเลข 4 แผนปฏิบัติการและรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหิดล

WORD

ชื่อส่วนงาน/หน่วยงาน.....(1).....

รายงานการวิเคราะห์และการประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ.....(2).....

ยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย :	เป้าประสงค์/วัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย
.....(3).....	.....(4).....
ยุทธศาสตร์ส่วนงาน/หน่วยงาน :	เป้าประสงค์/วัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ส่วนงาน/หน่วย
.....(5).....	.....(6).....
ยุทธศาสตร์งาน (ถ้ามี) :	เป้าประสงค์/วัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์งาน :
.....(7).....	.....(8).....

ภารกิจด้าน/งาน.....(9).....

เอกสารหมาย 4

แผนปฏิบัติการและรายงานผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ...(2).....

ประเภทเหตุการณ์ความเสี่ยง (10) : ☐ ด้านกลยุทธ์ (S) ☐ ด้านการดำเนินงาน (O) ☐ ด้านการเงิน (F) ☐ ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (C) ☐ ด้านการทุจริต (Fr)

(เลือกเพียง 1 ประเภท ต่อ 1 เหตุการณ์ความเสี่ยง : โดยให้รายงานข้อมูลเหตุการณ์ความเสี่ยง 1 ประเภท ต่อตาราง)

(11) เหตุการณ์ความเสี่ยง	(12) ตัวชี้วัดความเสี่ยง (Key Risk Indicators : KRI)	(13) กิจกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง	แผน/ผล	(14) ระยะเวลาดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง												(15) ระดับความเสี่ยง ก่อนการบริหารจัดการความเสี่ยง			(16) ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ ระดับ		(17) ระดับความเสี่ยง หลังการบริหารจัดการความเสี่ยง			(18) ผลลัพธ์ที่ได้ (Outcome)
				ไตรมาส 1			ไตรมาส 2			ไตรมาส 3			ไตรมาส 4			ระดับโอกาสเกิด	ระดับผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	สำนักงาน	มหาวิทยาลัย	ระดับโอกาสเกิด	ระดับผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.									
1.			แผน																					ผลการดำเนินกิจกรรม
			ผล																					ผลตัวชี้วัดความเสี่ยง
2.			แผน																					ผลการดำเนินกิจกรรม
			ผล																					ผลตัวชี้วัดความเสี่ยง

EXCEL

ชื่อส่วนงาน/หน่วยงาน (1).....

แผนปฏิบัติการและรายงานผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ (2).....

ยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย (3) :	เป้าประสงค์/วัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย (4) :
ยุทธศาสตร์ส่วนงาน/หน่วยงาน (5) :	เป้าประสงค์/วัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์ส่วนงาน/หน่วยงาน (6) :
ยุทธศาสตร์งาน (ถ้ามี) (7) :	เป้าประสงค์/วัตถุประสงค์ตามยุทธศาสตร์งาน (8) :

ภารกิจด้าน/งาน (9).....

ภารกิจด้าน/งาน (9).....

แผนปฏิบัติการและรายงานผลการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ (2).....

ประเภทเหตุการณ์ความเสี่ยง (10) : ด้านการทุจริต (Fr)

เหตุการณ์ความเสี่ยง (11)	ตัวชี้วัดความเสี่ยง (KRI) (12)	แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (13)	แผน/ผล	ระยะเวลาดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง (14)												ระดับความเสี่ยง ก่อนการบริหารจัดการความเสี่ยง (15)				ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ (16)	ระดับความเสี่ยง หลังการบริหารจัดการความเสี่ยง (17)			ผลลัพธ์ที่ได้ (18)
				ไตรมาส 1			ไตรมาส 2			ไตรมาส 3			ไตรมาส 4			ระดับโอกาสเกิด	ระดับผลกระทบ	ด้านของผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง		ระดับโอกาสเกิด	ระดับผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.									
			แผน																ตัวอย่าง				ตัวอย่าง	ผลการดำเนินกิจกรรม
			ผล																					ผลตัวชี้วัดความเสี่ยง
			แผน																ตัวอย่าง				ตัวอย่าง	ผลการดำเนินกิจกรรม
			ผล																					ผลตัวชี้วัดความเสี่ยง
			แผน																ตัวอย่าง				ตัวอย่าง	ผลการดำเนินกิจกรรม
			ผล																					ผลตัวชี้วัดความเสี่ยง
			แผน																ตัวอย่าง				ตัวอย่าง	ผลการดำเนินกิจกรรม
			ผล																					ผลตัวชี้วัดความเสี่ยง
			แผน																ตัวอย่าง				ตัวอย่าง	ผลการดำเนินกิจกรรม
			ผล																					ผลตัวชี้วัดความเสี่ยง
			แผน																ตัวอย่าง				ตัวอย่าง	ผลการดำเนินกิจกรรม
			ผล																					ผลตัวชี้วัดความเสี่ยง
			แผน																ตัวอย่าง				ตัวอย่าง	ผลการดำเนินกิจกรรม
			ผล																					ผลตัวชี้วัดความเสี่ยง

... | (ตย.)การรายงานผลฯ | หน้าปกรายงานผลฯ | 1.ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (S) | 2.ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน(O) | 3.ความเสี่ยงด้านการเงิน (F) | 4.ความเสี่ยงการปฏิบัติตามกฎฯ(C) | 5. ความเสี่ยงด้าน

การทุจริตและประพฤติมิชอบ

ความหมาย

- ประมวลกฎหมายอาญา บทบัญญัติที่ใช้แก่ความผิดทั่วไป หมวดที่ 1 บทนิยาม มาตรา 1 (1)
  "โดยทุจริต" หมายความว่า "เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบด้วยกฎหมายสำหรับตนเองหรือผู้อื่น"

- พระราชบัญญัติ มาตรการของฝ่ายบริหารในการป้องกันและปราบปรามทุจริต พ.ศ. 2551 และพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญ ว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. 2561 มาตรา 4

  "ทุจริตต่อหน้าที่" หมายความว่า " ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในตำแหน่งหรือหน้าที่ หรือปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์ ที่อาจทำให้ผู้อื่นเชื่อว่ามีตำแหน่งหรือหน้าที่ทั้งที่ตนมิได้มีตำแหน่งหรือหน้าที่นั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่

  ทั้งนี้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบสำหรับตนเองหรือผู้อื่น หรือกระทำการอันเป็นความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ราชการหรือความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ในการยุติธรรมตามประมวลกฎหมายอาญาหรือกฎหมายอื่น"

  "ทุจริตในภาครัฐ" หมายความว่า "ทุจริตต่อหน้าที่หรือประพฤติมิชอบในภาครัฐ"

- พระราชบัญญัติ จัดตั้งศาลอาญาคดีทุจริตและประพฤติมิชอบ พ.ศ. 2559 มาตรา 3
  "ประพฤติมิชอบ" หมายความว่า "การกระทำที่ไม่ใช่ทุจริตต่อหน้าที่ แต่เป็นการปฏิบัติหรือละเว้น การปฏิบัติอย่างใดโดยอาศัยเหตุที่มีตำแหน่งหรือหน้าที่อันเป็นการฝ่าฝืนกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หรือมติคณะรัฐมนตรี ที่มุ่งหมายจะควบคุมดูแลการรับ การเก็บรักษา หรือการใช้เงินหรือทรัพย์สินของแผ่นดิน"

ข้อมูลอ้างอิงสำหรับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี

กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ

มาตรา 147 ตามประมวลกฎหมายอาญา

บัญญัติว่า "ผู้ใดเป็นเจ้าพนักงาน มีหน้าที่ซื้อ ทำ จัดการ หรือรักษาทรัพย์ใด เบียดบังทรัพย์นั้นเป็นของตน หรือ เป็นของผู้อื่นโดยทุจริต หรือยอมให้ผู้อื่นเอาทรัพย์นั้นเสีย **ต้องระวางโทษจำคุกตั้งแต่ห้าปี ถึง ยี่สิบปี หรือจำคุกตลอดชีวิต และปรับตั้งแต่สองพันบาทถึงสี่หมื่นบาท"**

มาตรา 157 ตามประมวลกฎหมายอาญา

บัญญัติว่า "ผู้ใดเป็นเจ้าพนักงาน ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ เพื่อให้เกิดความเสียหายแก่ผู้หนึ่งผู้ใด หรือปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยทุจริต **ต้องระวางโทษจำคุกตั้งแต่หนึ่งปี ถึง สิบปี หรือปรับตั้งแต่สองพันบาทถึงสองหมื่นบาท หรือทั้งจำทั้งปรับ"**

มาตรา 82 แห่งพระราชบัญญัติระเบียบข้าราชการพลเรือน พ.ศ. 2535

บัญญัติว่า "ข้าราชการพลเรือนสามัญต้องปฏิบัติ หน้าที่ราชการด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและเที่ยงธรรม ห้ามมิให้อาศัย หรือยอมให้ผู้อื่นอาศัยอำนาจหน้าที่ราชการของตน ไม่ว่าจะ โดยตรงหรือทางอ้อม หาประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่น **การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ราชการโดยมิชอบเพื่อให้ตนเอง หรือผู้อื่นใดได้รับประโยชน์ที่มิควรได้ เป็นการทุจริตต่อหน้าที่ราชการ เป็นความผิดวินัยร้ายแรง"**

หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยาของเจ้าพนักงานของรัฐ พ.ศ. 2563

บัญญัติว่า "เจ้าพนักงานของรัฐจะรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยาได้ดังต่อไปนี้ (1) ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดอันอาจคำนวณเป็นเงิน ได้จากผู้ใดซึ่งมิใช่ญาติที่มีราคาหรือมูลค่าในการรับจากแต่ละบุคคล แต่ละโอกาสไม่เกินสามพันบาท (2) ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดอันอาจคำนวณเป็นเงินได้ที่การให้นั้นเป็นการให้ในลักษณะให้กับบุคคลทั่วไป"

การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดอันอาจคำนวณเป็นเงินได้ที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือมีราคาหรือมีมูลค่ามากกว่าที่กำหนดไว้ ซึ่งเจ้าพนักงานของรัฐได้รับมาโดยมีความจำเป็นอย่างยิ่งที่ต้องรับไว้เพื่อรักษาไมตรี มิตรภาพ หรือความสัมพันธ์อันดีระหว่างบุคคลเจ้าพนักงาน ของรัฐผู้นั้น**ต้องแจ้งรายละเอียด**ข้อเท็จจริงเกี่ยวกับการรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดนั้นต่อหัวหน้าส่วนราชการ ผู้บริหารสูงสุดของรัฐวิสาหกิจ หรือผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานอื่นของรัฐ สถาบัน หรือองค์กรที่เจ้าพนักงานของรัฐผู้นั้นสังกัด ***ภายในสามสิบวัน*** นับแต่วันที่ได้รับสิ่งนั้นไว้

ยุทธศาสตร์ชาติที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ

แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ (21) ประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ. 2561 – 2580)

แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ **มีเป้าหมายหลักเพื่อให้ภาครัฐมีความโปร่งใสปลอดการทุจริตและประพฤติมิชอบ ผ่านการพัฒนาคนและการพัฒนาระบบเพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ** โดยให้ความสำคัญกับการปรับและหล่อหลอมพฤติกรรม “คน” ทุกกลุ่มในสังคมให้มีจิตสำนึกและพฤติกรรมยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต และการส่งเสริมการพัฒนานวัตกรรมในการต่อต้านการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐที่เหมาะสมกับบริบท สภาพปัญหา และพลวัตการทุจริตของแต่ละหน่วยงาน รวมทั้งการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานของกระบวนการและกลไกที่เกี่ยวข้องในการปราบปรามการทุจริต

แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประกอบด้วย 2 แผนย่อย ได้แก่

1) การป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ ที่มุ่งการพัฒนาคนและการพัฒนาระบบในส่วนการพัฒนาคน เน้นการปรับพฤติกรรม “คน” ทุกกลุ่มในสังคม โดยกลุ่มเด็กและเยาวชน เน้นการปลูกฝังและหล่อหลอมให้มีจิตสำนึกและพฤติกรรมยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต ผ่านหลักสูตรการศึกษาภาคบังคับทั้งทฤษฎีและปฏิบัติตั้งแต่ปฐมวัยจนถึงอุดมศึกษา กลุ่มประชาชนทั่วไปเน้นการสร้างวัฒนธรรมและพฤติกรรมสุจริต ควบคู่กับส่งเสริมการมีส่วนร่วมต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ กลุ่มข้าราชการและเจ้าหน้าที่ของรัฐ ส่งเสริมการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน รู้จักแยกแยะเรื่องส่วนตัวออกจากหน้าที่การงาน พร้อมกับสร้างจิตสำนึกและค่านิยมของบุคลากรในการต่อต้านการทุจริต สนับสนุนการมีส่วนร่วมเป็นเครือข่ายเฝ้าระวัง สอดส่อง และแจ้งเบาะแสการทุจริต พร้อมทั้งจัดให้มีมาตรการสนับสนุนและคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส

2) การปราบปรามการทุจริต มุ่งเน้นการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานของกระบวนการและกลไกที่เกี่ยวข้องในการปราบปรามการทุจริต ทั้งในขั้นตอนการสืบสวน/ตรวจสอบเบื้องต้น การดำเนินการทางคดีการยึด/อายัดทรัพย์สินของผู้กระทำความผิด การตัดสินลงโทษผู้กระทำความผิดทั้งทางวินัยและอาญาให้มีความรวดเร็ว การปรับปรุงกฎหมายและตรากฎหมายใหม่เพื่อสนับสนุนให้การบังคับใช้กฎหมายมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น การปรับกระบวนการทำงานด้านการปราบปรามการทุจริตเข้าสู่ระบบดิจิทัลการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและฐานข้อมูลที่สนับสนุนการป้องกันและปราบปรามการทุจริต รวมถึงการเชื่อมโยงระบบข้อมูลเรื่องร้องเรียนระหว่างหน่วยงาน

อ้างอิงจาก : ประกาศสำนักนายกรัฐมนตรี เรื่อง การประกาศแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ

กระบวนงานแบบไหน มีโอกาสมีความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

กระบวนงานที่ **เคยมีประวัติ** การทุจริต

กระบวนงานที่ **ขาดหลักเกณฑ์** ที่เป็นบรรทัดฐาน สามารถยกเว้นได้เป็นรายกรณี

กระบวนงานที่ **ไม่มีขั้นตอน Work Flow** ที่กำกับชัดเจน

กระบวนงานที่ต้องมีระยะเวลาในการพิจารณานาน **มีขั้นตอนสลับซับซ้อน** แต่ผู้มาขอรับบริการมีความต้องการที่รวดเร็ว

กระบวนงานที่ผู้ขอรับบริการเชื่อว่าเป็นประเพณีที่ต้องจ่าย **ค่าอำนวยความสะดวก**

กระบวนงานทำงานในพื้นที่ หรือจุดตำแหน่ง **ไม่มีคนรู้เห็น หรือรู้น้อย**

กระบวนงานที่ต้อง **ใช้ดุลยพินิจ** เช่น ในการตีความ ใช้เอกสารหลักฐานประกอบน้อย การสุ่มตรวจ/จับ

กระบวนงานยัง **ไม่มีมาตรการป้องกัน** ความเสี่ยงการทุจริตที่มีประสิทธิภาพเพียงพอ

กระบวนงานที่ต้องใช้ความรู้วิชาชีพ **เฉพาะด้าน ยากต่อคนนอกจะเข้าใจ**

อ้างอิงจาก : สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.)

ข้อมูลอ้างอิงสำหรับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี

ตัวอย่างพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ

พฤติกรรมที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจ และ ตำแหน่งหน้าที่

- **การใช้อำนาจหน้าที่ช่วยญาติหรือบุคคลอื่นให้เข้าทำงาน**
- **การนำทรัพย์สินของหน่วยงานมาใช้ประโยชน์ส่วนตัว** เช่น ใช้โทรศัพท์ของหน่วยงานติดต่อธุระส่วนตัว การนำรถของราชการ /หน่วยงานไปใช้ส่วนตัว เป็นต้น
- **การใช้ข้อมูลของหน่วยงานเพื่อแสวงหาประโยชน์แก่ตนเองหรือพวกพ้อง** เช่น เจ้าหน้าที่พัสดุทราบมาตรฐาน (spec) วัสดุอุปกรณ์ที่จะใช้ในการประมูล แล้วให้ข้อมูลกับบริษัทเอกชนเพื่อให้ได้เปรียบในการประมูล เป็นต้น
- **การรับงานนอกแล้วก่อให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงานของตน** เช่น การรับจ้างเป็นที่ปรึกษาให้บริษัทเอกชนโดยนำเวลาราชการไปทำงานส่วนตัว เป็นต้น
- **การนำบุคลากรของหน่วยงานไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน**
- **การรับสินบนหรือรับของขวัญในรูปของเงินหรือผลประโยชน์อื่นใด** ส่งผลให้มีการตัดสินใจที่เอื้อประโยชน์แก่ผู้ให้สินบนหรือบุคคลอื่น
- **การเข้าทำงานหลังออกจากงานเดิม โดยใช้ความรู้ ประสบการณ์ หรืออิทธิพลจากที่เคยดำรงตำแหน่งมารับงาน หรือหาประโยชน์ให้กับตนเอง หรือพวกพ้อง** เช่น เคยทำงานเป็นผู้บริหารหน่วยงานกำกับดูแลกิจการโทรคมนาคม แล้วไปทำงานในบริษัทผู้ให้บริการโทรศัพท์ เป็นต้น
- **การลัดคิวให้กับผู้ใช้บริการที่คุ้นเคย**
- **การส่งเสริมหรือสนับสนุนให้ผู้ร่วมงานแสวงหาประโยชน์ส่วนตน**
- **การให้ของขวัญหรือของกำนัลเพื่อหวังความก้าวหน้า หรือ หวังผลประโยชน์ที่มิชอบ**
- **การซื้อขายตำแหน่ง** การจ่ายผลประโยชน์ ทั้งที่เป็นตัวเงินและประโยชน์รูปแบบอื่น เพื่อให้ได้มาซึ่งการเลื่อนระดับ ตำแหน่ง หรือความดีความชอบพิเศษ
- **การเพิกเฉยต่อการรักษาผลประโยชน์ส่วนรวม**
- **การเรียกร้องผลตอบแทน**จากการใช้อิทธิพลในตำแหน่งหน้าที่ เพื่อส่งผลที่เป็นคุณแก่ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งโดยไม่เป็นธรรม
- การที่มีหน้าที่ดูแลหรือจัดการกิจการหรือโครงการใด แล้ว**เข้าไปมีส่วนได้เสีย**เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น
- **การใช้ตำแหน่งหน้าที่หาประโยชน์**ให้กับตนเอง ครอบครัว หรือพวกพ้อง เช่น การใช้อำนาจหน้าที่ทำให้บริษัทของตนหรือครอบครัวได้งานรับเหมาจากองค์กรหรือหน่วยงานที่ตนเองทำงานอยู่ หรือ เจ้าหน้าที่ฝ่ายจัดซื้อจัดจ้างทำสัญญาซื้ออุปกรณ์สำนักงานจากบริษัทของครอบครัวตนเอง เป็นต้น

อ้างอิงจาก: คู่มือการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) สำนักงานปลัดกระทรวงการคลัง

ข้อมูลอ้างอิงสำหรับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี

ตัวอย่างพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ

พฤติกรรมที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจ และ ตำแหน่งหน้าที่

- การออกระเบียบ กฎหมาย ข้อสั่งการต่าง ๆ ที่เอื้อประโยชน์**มีผลประโยชน์ทับซ้อน**
- การแต่งตั้งคณะกรรมการ คณะอนุกรรมการต่าง ๆ ให้กับพรรคพวก **มีระบบเส้นสาย ระบบอุปถัมภ์**
- **ความไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล** เช่น การซื้อ - ขายตำแหน่ง การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการวินัย เป็นต้น
- การใช้อำนาจในการจัดสรรงบประมาณเพื่อจัดทำ**โครงการที่มีผลประโยชน์ทับซ้อน**

พฤติกรรมที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

- การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็น **ของการอนุมัติ อนุญาต โดยไม่ได้ดำเนินการตามลำดับคำขอ**
- เจ้าหน้าที่รัฐ สมยอม หรือมีส่วนรู้เห็นกับบุคคล หรือ นิติบุคคลใน**การใช้อาคารที่ไม่ตรงกับใบรับรอง ใบอนุญาต**
- เจ้าหน้าที่รัฐ สมยอม หรือมีส่วนรู้เห็นกับบุคคล หรือนิติบุคคลใน**การดำเนินการก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน โดยมิชอบด้วยกฎหมาย**
- การดำเนินการยื่นคำขออนุญาต ไม่มีกรอบระยะเวลา อาจก่อให้เกิด**การเรียกรับสินบนเพื่อความรวมเร็วในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต**
- **การรับสินบน**เพื่อให้ตรวจผ่านการอนุญาตต่าง ๆ
- **การปลอมแปลงเอกสาร**การเบิกจ่าย
- **การเรียกรับประโยชน์** เพื่อแลกกับการอนุมัติ อนุญาต
- **การเอื้อประโยชน์**ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์

อ้างอิงจาก: คู่มือแนวทางในการเฝ้าระวังและป้องกันการทุจริตเชิงรุกในหน่วยงานภาครัฐ ปีงบประมาณ 2562
โดย กองป้องกันการทุจริตในภาครัฐ สำนักงาน ป.ป.ท

ข้อมูลอ้างอิงสำหรับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี

ตัวอย่างพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ

พฤติกรรมที่เกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายงบประมาณ และบริหารจัดการทรัพยากร

- การกำหนด TOR ในการจัดซื้อจัดจ้าง **กำหนดขอบเขตงาน หรือ เนื้องานที่เกินความจำเป็น (Over Designs)** เพื่อใช้งบประมาณส่วนนี้ โดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน
- คณะกรรมการ คณะอนุกรรมการต่าง ๆ มี**การประชุมเกินความจำเป็น เพื่อประโยชน์ในการเบิกค่าเบี้ยประชุม**
- การให้สินบน ของขวัญ สินน้ำใจ การเลี้ยงรับรอง ซึ่งนำไปสู่**การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา**
- **การเบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ** เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ เป็นต้น
- **การจัดโครงการต่าง ๆ ที่เกินความจำเป็น** ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณไม่คุ้มค่า ไม่โปร่งใส

อ้างอิงจาก: คู่มือแนวทางในการเฝ้าระวังและป้องกันการทุจริตเชิงรุกในหน่วยงานภาครัฐ ปีงบประมาณ 2562 โดย กองป้องกันการทุจริตในภาครัฐ สำนักงาน ป.ป.ท

พฤติกรรมที่เกี่ยวข้องกับการเบิกค่าตอบแทน

นายชำนาญ ข้าราชการ ได้รับคำสั่งให้ปฏิบัติหน้าที่รักษาพยาบาลผู้ป่วยที่ห้องอุบัติเหตุและฉุกเฉินนอกเวลาทำการของวันทำงานปกติ และวันหยุดราชการ นายชำนาญ **มาปฏิบัติงานล่าช้ากว่าเวลาที่กำหนดไว้ในคำสั่ง แต่กลับใช้สิทธิเบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานเต็มเวลา**โดยลงนามรับรองในเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนว่าตนเองปฏิบัติงานเต็มเวลา อีกทั้งยังเป็นผู้อนุมัติการจ่ายเงินบำรุงของหน่วยบริการสำหรับเป็นค่าตอบแทนการปฏิบัติงานดังกล่าวเต็มเวลา ให้กับตนเองและได้รับเงินที่เบิกจ่ายครบถ้วน ทั้งนี้ นายชำนาญ ได้กระทำการดังกล่าวเป็นระยะเวลาประมาณ 15 ปีทั้งที่ทราบดีว่าตนเองมิได้ปฏิบัติงานเต็มตามเวลาที่กำหนดไว้ในคำสั่ง

อันเป็นการใช้สิทธิเบิกค่าตอบแทน และปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ราชการโดยมิชอบ และทำให้ทางราชการได้รับความเสียหายอย่างร้ายแรงพฤติการณ์ของนายชำนาญดังกล่าว **เป็นการกระทำผิดวินัยอย่างร้ายแรง ฐานปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ราชการโดยมิชอบเพื่อให้เกิดความเสียหายอย่างร้ายแรง และฐานปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ราชการโดยทุจริต** ตามมาตรา 85 (1) แห่งพระราชบัญญัติระเบียบข้าราชการพลเรือน พ.ศ. 2551ลงโทษไล่ออกจากราชการ

อ้างอิงจาก: ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านทุจริต (ศปท.) สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

ข้อมูลอ้างอิงสำหรับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี

ตัวอย่างพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ

พฤติกรรมที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา

- นายทองดี ข้าราชการ ได้ยืมเงินราชการและลงชื่อในโครงการอบรมโดยเป็นผู้เสนอโครงการอบรมทางด้านสุขภาพ รวมจำนวน 2 วัน นายทองดี ได้จัดทำเอกสารหลักฐานขออนุมัติเบิกจ่ายเงินตามโครงการอบรมส่งให้กับฝ่ายการเงินเพื่อหักล้างเงินยืม สำหรับเป็นค่าอาหารว่างและเครื่องดื่มเป็นเงินจำนวน 10,600 บาท **โดยลายมือชื่อของผู้เข้ารับการอบรมในเอกสารประกอบการหักล้างเงินยืม นั้นมิใช่เป็นลายมือชื่อที่แท้จริงของผู้เข้ารับการอบรมแต่เป็นลายมือชื่อปลอม และมิได้มีการจัดอบรมตามโครงการดังกล่าวแต่อย่างใด** พฤติการณ์ของนายทองดี ดังกล่าว เป็นการกระทำผิดวินัยอย่างร้ายแรง ฐานปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ราชการโดยมิชอบเพื่อให้เกิดความเสียหายอย่างร้ายแรงแก่ผู้หนึ่งผู้ใดหรือปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ราชการโดยทุจริต ตามมาตรา 85 (1) แห่งพระราชบัญญัติระเบียบข้าราชการพลเรือน พ.ศ. 2551 ลงโทษไล่ออกจากราชการ

พฤติกรรมที่เกี่ยวข้องกับการเบิกค่าตอบแทน

- นายทองเติม ตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ มีหน้าที่รับผิดชอบโครงการอบรมนักเรียนเกี่ยวกับการป้องกันโรค นายทองเติมได้จัดทำใบสำคัญรับเงินแล้วให้ผู้รับจ้างลงชื่อรับเงินเป็นค่าจ้างทำอาหารให้กับผู้เข้าอบรม เป็นเงินรวม 30,000 บาท **โดยเป็นค่าอาหารรายหัว หัวละ 150 บาท แต่ความจริงจ่ายค่าจ้างให้เพียงหัวละ 50 บาท** นอกจากนี้ ยังได้จัดทำใบสำคัญรับเงินค่าสมนาคุณวิทยากรรวมเป็นเงิน 14,000 บาท ให้วิทยากรที่มาบรรยายลงชื่อเป็นผู้รับเงิน **แต่ความจริงไม่ได้มีการจ่ายเงินให้กับวิทยากรแต่อย่างใด** ทั้งนี้ ใบสำคัญรับเงินทั้ง 2 ฉบับดังกล่าว นายทองเติมได้ลงนามเป็นผู้จ่ายเงินแล้วนำไปขออนุมัติเบิกจ่ายเงินกับทางราชการ พฤติกรรมของนายทองเติมดังกล่าว เป็นการกระทำผิดวินัยอย่างร้ายแรง ฐานปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ราชการโดยทุจริต ตามมาตรา 85 (1) แห่งพระราชบัญญัติระเบียบข้าราชการพลเรือน พ.ศ. 2551 ลงโทษไล่ออกจากราชการ

อ้างอิงจาก: ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านทุจริต (ศปท.) สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

THANK YOU