



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของบุคลากร  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

โดย  
มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครศรีอยุธยา

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของบุคลากร**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566**  
**มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครศรีอยุธยา**

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครศรีอยุธยา ได้ทำการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่ก่อให้เกิดการทุจริตของหน่วยงานและได้ศึกษาปัญหาและแนวโน้ม โอกาส ในการเกิดการทุจริต เพื่อระบุ และประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดขึ้นจากการทุจริต หรือข้อผิดพลาดทั้งในระดับงบประมาณ บัญชี พัสดุ โดยการทำความเข้าใจกิจกรรมและสภาพแวดล้อมของ หน่วยงาน รวมถึงการควบคุมภายในของการเงิน บัญชี และพัสดุ ซึ่งให้สอดคล้องกับกฎระเบียบ ข้อบังคับใน การปฏิบัติงาน เพื่อการบรรลุเป้าหมายและเกิดผลสัมฤทธิ์ และเล็งเห็นว่าความเสี่ยงในการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ของหน่วยงานในภาพรวม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

โดยในการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบของมหาวิทยาลัยราชภัฏ พระนครศรีอยุธยาได้วิเคราะห์ถึงโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดการทุจริตประพฤติมิชอบตามภาระหน้าที่ ประกอบด้วยความเสี่ยง 4 ด้าน ดังนี้

- 1) การจัดซื้อจัดจ้าง
- 2) ด้านการเรียนการสอน
- 3) การทำงานวิจัย
- 4) ระบบการเงินและบัญชี

● KNOWN FACTOR ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าเกิดขึ้นมาก่อน คาดหมายได้ว่ามี โอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ

● UNKNOWN FACTOR ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/ พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

**1. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง (Analyze the risk)**

วิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริต ของแต่ละการทุจริต/โอกาสที่จะเกิด ตามสี่ เขี้ยว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสี่ ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

เขียว	ความเสี่ยงระดับต่ำ ไม่ต้องทำอะไร นอกจากปฏิบัติตามกฎการควบคุมที่มีอยู่
เหลือง	ความเสี่ยงระดับปานกลาง หากเกิดขึ้นสามารถแก้ไขได้ และยังใช้กฎการควบคุมที่มีอยู่ได้
ส้ม	ความเสี่ยงระดับสูง มีผลกระทบภายในหน่วยงาน เกี่ยวข้องกับหลายหน่วยงานหลายคนหรือมีขั้นตอนมาก ยากแก่การควบคุม ไม่สามารถติดตามอย่างใกล้ชิดหรือตลอดเวลา
แดง	ความเสี่ยงระดับสูงมาก มีผลกระทบต่อบุคคลภายนอก เกี่ยวข้องกับหลายหน่วยงาน หลายคนหรือมีขั้นตอนมาก ยากแก่การควบคุม ไม่สามารถติดตามอย่างใกล้ชิดหรือตลอดเวลา

## 2. เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix )

ตารางที่ 1 เทียบระดับโอกาสที่ความเสี่ยงนั้นจะเกิดขึ้น (LIKELIHOOD)

โอกาสที่จะเกิด	ระดับ	ความถี่โดยเฉลี่ย
สูงมาก	5	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูงมาก (เกิน 4 ครั้ง) ขึ้นไป หรือเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา
สูง	4	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูง ( 1 - 3 ครั้ง เป็นรายไตรมาส/ช่วงสิ้นปีงบประมาณ)
ปานกลาง	3	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น (ไม่เกิน 2 ครั้ง)
น้อย	2	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น (ไม่เกิน 1 ครั้ง)
น้อยมาก	1	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

ตารางที่ 2 เทียบระดับผลกระทบต่อองค์กร กรณีที่ความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น (IMPACT)

โอกาสที่จะเกิด	ระดับ	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)
สูงมาก	5	เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้มูลความผิด เข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม
สูง	4	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
ปานกลาง	3	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงานหรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอก เข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
น้อย	2	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
น้อยมาก	1	แทบจะไม่มี

3. การวัดระดับความเสี่ยง (Level of Risk)

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็น สีส้ม และ สีแดง จากตารางที่ 2 มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากการพิจารณาองค์ประกอบที่สำคัญ 2 ประการ คือ

$$\text{จัดระดับความเสี่ยง (R)} = \text{ระดับโอกาสที่ความเสี่ยงนั้นจะเกิดขึ้น (I)} \times \text{ระดับผลกระทบ (L)}$$

ระดับความเสี่ยง	สี	ความหมาย
1 - 3	เขียว	ต่ำ
4 - 6	เหลือง	ปานกลาง
5 - 12	ส้ม	สูง
10 ขึ้นไป	แดง	สูงมาก

เกณฑ์วัดระดับความรุนแรงความเสี่ยงการทุจริต

RISK SCORE					
โอกาสเกิด ( L ) Likelihood	ผลกระทบ ( I ) Impact				
	1	2	3	4	5
5	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
4	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
3	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
2	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
1	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

ถึงแม้โอกาสของการเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) นั้น จะน้อย แต่เมื่อเกิดแล้วมีผลกระทบสูง มีความเสียหายมาก (Impact) ระดับความรุนแรงจึงสูง – สูงมาก ตามไปด้วย

### 3.1 ข้อมูลวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพัตมิชอบของบุคลากร

ความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพัตมิชอบของบุคลากรมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครศรีอยุธยา ได้วิเคราะห์ถึงโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดการทุจริตประพัตมิชอบตามความสอดคล้องกับภาระหน้าที่ของหน่วยงานประกอบด้วยความเสี่ยง 4 ด้าน ดังนี้

- 1) การจัดซื้อจัดจ้าง
- 2) ด้านการเรียนการสอน
- 3) การทำงานวิจัย
- 4) ระบบการเงินและบัญชี

#### 3.1.1 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Key Controls in place & Further Actions to be Taken)

การจัดระดับความเสี่ยง = โอกาสการเกิดเหตุการณ์ x ความรุนแรงของผลกระทบ

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (ขั้นตอนการดำเนินงาน)	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ระดับโอกาสที่ ความเสี่ยงจะ เกิดขึ้น (L=Likelihood)	ระดับ ผลกระทบเมื่อ ความเสี่ยง เกิดขึ้น (I=Impact)	ระดับความ เสี่ยง RISK SCORE (L x I)
1. การจัดซื้อจัดจ้าง	1. ด้านการกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ <ul style="list-style-type: none"> <li>1.1 การถือคสเปค การกำหนดสเปค กีดกัน เอื้อประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคารายใด รายหนึ่ง</li> <li>1.2 การจัดทำราคากลางสูงเกินจริง ไม่สอดคล้องกับสเปคที่กำหนด</li> <li>1.3 ไม่มีการประกาศราคากลางในเว็บไซต์ของหน่วยงาน</li> </ul> 2. ด้านการจัดซื้อวัสดุสิ้นเปลือง <ul style="list-style-type: none"> <li>2.1 การแบ่งซื้อ</li> <li>2.2 การใช้ดุลยพินิจในการขยายเวลา การต่อสัญญา และผลการประกวดราคา</li> <li>2.3 การไม่พิจารณาผู้เสนอราคาที่มีคุณสมบัติถูกต้องครบถ้วน ตามเงื่อนไขที่กำหนด และเสนอราคาต่ำสุด</li> <li>2.4 ไม่ได้ซื้อของจริงตามสเปคที่กำหนดหรือซื้อของคุณภาพต่ำ และราคาไม่เหมาะสม</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ได้รับพัสดุครุภัณฑ์ที่ไม่ตรงกับความต้องการอย่างแท้จริง</li> <li>- การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินการ</li> <li>- โดนยึดงบประมาณจากสำนักงบประมาณ</li> </ul>	4	5	20

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (ขั้นตอนการดำเนินงาน)	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ระดับโอกาสที่ ความเสี่ยงจะ เกิดขึ้น (L=Likelihood)	ระดับ ผลกระทบเมื่อ ความเสี่ยง เกิดขึ้น (I=Impact)	ระดับความ เสี่ยง RISK SCORE (L x I)
	<p>3. ด้านบุคคล</p> <p>3.1 เจ้าหน้าที่พัสดุ หัวหน้างานพัสดุ และผู้ที่เกี่ยวข้องไม่ซื่อสัตย์สุจริต</p> <p>3.2 ผู้ควบคุมกำกับดูแลงานพัสดุขาดทักษะและองค์ความรู้ในเรื่องการใช้กฎระเบียบ</p> <p>4. ด้านระบบงาน</p> <p>4.1 ไม่มีการแบ่งแยกหน้าที่ที่ชัดเจน เช่น เจ้าหน้าที่การเงิน และเจ้าหน้าที่พัสดุ เป็นบุคคลคนเดียวกัน หรือเจ้าหน้าที่การเงิน และเจ้าหน้าที่บัญชี เป็นบุคคลคนเดียวกัน</p> <p>4.2 ไม่มีระบบการควบคุมภายในที่ดี เช่น การมอบหมายงาน การแบ่งแยกหน้าที่ การตรวจสอบถ่วงดุลที่เหมาะสม</p> <p>4.3 การแต่งตั้งคณะกรรมการและการทำหน้าที่ของคณะกรรมการชุดต่าง ๆ ไม่เหมาะสม</p>				

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (ขั้นตอนการดำเนินงาน)	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ระดับโอกาสที่ ความเสี่ยงจะ เกิดขึ้น (L=Likelihood)	ระดับ ผลกระทบเมื่อ ความเสี่ยง เกิดขึ้น (I=Impact)	ระดับความ เสี่ยง RISK SCORE (L x I)
	<p>4.4 การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญาหรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ไม่ตรวจความแท้จริงของพัสดุตามเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการตรวจรับ ไม่ตรวจสอบคุณภาพและปริมาณ</p> <p>4.5 การตรวจพัสดุที่มีความเป็นเทคนิคสูง ซับซ้อนมาก ไม่ใช้บริการผู้เชี่ยวชาญ</p> <p>4.6 ผู้ขายหรือผู้รับจ้างส่งมอบงานล่าช้ากว่าสัญญาไม่ได้แจ้งสงวนสิทธิการปรับตามสัญญา</p> <p>4.7 การตรวจรับพัสดุไม่ทำตามเกณฑ์พิจารณาไปก่อน หรือล่าช้า และกรรมการติดภารกิจราชการมาก</p> <p>4.8 ตรวจรับพัสดุที่มีความซับซ้อนมาก มีเอกสารมาก</p> <p>4.9 การอนุมัติให้ขยายระยะเวลา งด หรือลดค่าปรับโดยไม่มีเหตุผลอันสมควรตามความเป็นจริง</p> <p>4.10 การเบิกจ่ายล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด</p>				



ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (ขั้นตอนการดำเนินงาน)	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ระดับโอกาสที่ ความเสี่ยงจะ เกิดขึ้น (L=Likelihood)	ระดับ ผลกระทบเมื่อ ความเสี่ยง เกิดขึ้น (I=Impact)	ระดับความ เสี่ยง RISK SCORE (L x I)
2. ด้านการเรียนการสอน	2.1 ผิดจรรยาบรรณวิชาชีพผิดวินัยในการปฏิบัติงาน 2.2 บุคลากรละเลยต่อการปฏิบัติงานตามจรรยาบรรณในวิชาชีพประสิทธิภาพการสอนของอาจารย์ไม่ตรงกับ มคอ. และขาดเทคนิคการถ่ายทอดประสิทธิภาพผล 2.3 การเรียนรู้ของนักศึกษาไม่เป็นไปตามคุณลักษณะบัณฑิตที่พึงประสงค์ 2.4 นักศึกษาขาดความพร้อมในการเรียนรู้ 2.5 หลักสูตรไม่ได้มาตรฐานตามเกณฑ์หรือไม่มีการบูรณาการกับการเรียนการสอน	-การจัดการเรียนการสอนไม่มีประสิทธิภาพ -ผลการเรียนรู้ของนักศึกษาไม่ได้คุณภาพ -หลักสูตรไม่ได้มาตรฐานตามเกณฑ์มหาวิทยาลัยกำหนด	3	5	15
3. การทำงานวิจัย	3.1 การพิจารณาทุนวิจัยไม่เป็นธรรม 3.2 การผลิตผลงานทางด้านงานวิจัยน้อยขาดความสนใจในการทำวิจัย 3.3 การปกปิดข้อมูลเกี่ยวกับสัญญาทุนหรืองานวิจัย 3.4 การดำเนินงานวิจัยไม่เป็นไปตามแผน 3.5 การเก็บข้อมูลทำวิจัยไม่เป็นความจริง	-การบริหารจัดการเงินทุนวิจัยไม่มีประสิทธิภาพ -ผลงานวิจัยไม่สามารถนำไปใช้ประโยชน์ได้จริง -ผลงานวิจัยมีจำนวนน้อยไม่ผ่านเกณฑ์ที่มหาวิทยาลัยกำหนด	2	5	10

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (ขั้นตอนการดำเนินงาน)	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น	ระดับโอกาสที่ ความเสี่ยงจะ เกิดขึ้น (L=Likelihood)	ระดับ ผลกระทบเมื่อ ความเสี่ยง เกิดขึ้น (I=Impact)	ระดับความ เสี่ยง RISK SCORE (L x I)
4. ระบบการเงิน และบัญชี	4.1 ระบบการเงินและบัญชีมีความซับซ้อนของ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็นบุคคลเดียวกันการรับเงิน สดแล้วไม่ออกใบเสร็จรับเงิน	ภาพลักษณ์มหาวิทยาลัยไม่ น่าเชื่อถือ	2	5	10

### 3.1.2 การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (ขั้นตอนการดำเนินงาน/เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น)	มาตรการควบคุมความ เสี่ยง การทุจริตและประพฤติมิชอบ/ แนวทางการจัดการความเสี่ยง	การดำเนินการ	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
1. การจัดซื้อจัดจ้าง	1. ด้านการกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ 1.1 การถือคสเปค การกำหนดสเปค กีดกัน เอื้อประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคารายใด รายหนึ่ง 1.2 การจัดทำราคากลางสูงเกินจริง ไม่สอดคล้อง กับสเปคที่กำหนด 1.3 ไม่มีการประกาศราคากลางในเว็บไซต์ของ หน่วยงาน 2. ด้านการจัดซื้อวัสดุสิ้นเปลือง 1.1 การแบ่งซื้อ	-ควรมีการตรวจสอบ การจัดซื้อ/จัดจ้างตาม รายไตรมาส -ควรวเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ -ควรมีการสรุปผลการจัดการเรื่อง ร้องเรียนด้านการจัดซื้อ-จัดจ้าง และด้านการปฏิบัติงาน	-กิจกรรมตรวจสอบ การจัดซื้อ -จัดจ้างตาม รายไตรมาส -จัดทำแนวปฏิบัติ ขั้นตอนการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับ การจัดซื้อจัดจ้าง และสื่อสารกับ	1 ต.ค.- 30 ก.ย.	งานพัสดุ คณะ สำนัก สถาบัน

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (ขั้นตอนการดำเนินงาน/เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น)	มาตรการควบคุมความเสี่ยง การทุจริตและประพฤติมิชอบ/ แนวทางการจัดการความเสี่ยง	การดำเนินการ	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
	<p>1.2 การใช้ดุลยพินิจในการขยายเวลา การต่อสัญญา และผลการประกวดราคา</p> <p>1.3 การไม่พิจารณา ผู้เสนอราคาที่มีคุณสมบัติถูกต้องครบถ้วน ตามเงื่อนไขที่กำหนด และเสนอราคาต่ำสุด</p> <p>1.4 ไม่ได้ซื้อของจริงตามสเปคที่กำหนดหรือซื้อของคุณภาพต่ำ และราคาไม่เหมาะสม</p> <p>3. ด้านบุคคล</p> <p>3.1 เจ้าหน้าที่พัสดุ หัวหน้างานพัสดุ และผู้ที่เกี่ยวข้องไม่ซื่อสัตย์สุจริต</p> <p>3.2 ผู้ควบคุมกำกับดูแลงานพัสดุขาดทักษะและองค์ความรู้ในเรื่องการใช้กฎระเบียบ</p> <p>4. ด้านระบบงาน</p> <p>4.1 ไม่มีการแบ่งแยกหน้าที่ที่ชัดเจน เช่น เจ้าหน้าที่การเงิน และเจ้าหน้าที่พัสดุ เป็นบุคคลคนเดียวกัน หรือเจ้าหน้าที่การเงิน และเจ้าหน้าที่บัญชี เป็นบุคคลคนเดียวกัน</p> <p>4.2 ไม่มีระบบการควบคุมภายในที่ดี เช่น การมอบหมายงาน</p>	<p>-ควรมีการให้ความรู้ของหลักการปฏิบัติราชการที่ดีเกี่ยวกับการพัสดุ</p> <p>-ควรมีระบบมาตรการที่เข้มข้นกับผู้ที่ส่งงานล่าช้า</p>	<p>บุคลากรผู้ที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุ</p> <p>-กิจกรรมประชุมเชิงปฏิบัติการ</p> <p>สรุปผลการจัดการเรื่องร้องเรียนด้านการจัดซื้อ-จัดจ้าง และด้านการปฏิบัติงาน</p> <p>- โครงการอบรมเชิงปฏิบัติการพัฒนาศักยภาพผู้ที่รับผิดชอบด้านงานพัสดุ บัญชีและการเงิน</p> <p>-มีมาตรการหรือบทลงโทษหรือปรับสำหรับผู้ส่งงานล่าช้า</p>		

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (ขั้นตอนการดำเนินงาน/เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น)	มาตรการควบคุมความเสี่ยง การทุจริตและประพฤติมิชอบ/ แนวทางการจัดการความเสี่ยง	การดำเนินการ	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
	<p>การแบ่งแยกหน้าที่ การตรวจสอบถ่วงดุลที่เหมาะสม</p> <p>4.3 การแต่งตั้งคณะกรรมการและการทำหน้าที่ของคณะกรรมการชุดต่างๆ ไม่เหมาะสม</p> <p>4.4 การตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามสัญญาหรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ไม่ตรวจสอบความแท้จริงของพัสดุตามเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการตรวจรับ ไม่ตรวจสอบคุณภาพและปริมาณ</p> <p>4.5 การตรวจพัสดุที่มีความเป็นเทคนิคสูง ซับซ้อนมาก ไม่ใช้บริการผู้เชี่ยวชาญ</p> <p>4.6 ผู้ขายหรือผู้รับจ้างส่งมอบงานล่าช้ากว่าสัญญาไม่ได้แจ้งสงวนสิทธิการปรับตามสัญญา</p> <p>4.7 การตรวจรับพัสดุไม่ทำตามเกณฑ์พิจารณาไปก่อน หรือล่าช้า และกรรมการติดภารกิจราชการมาก</p> <p>4.8 ตรวจรับพัสดุที่มีความซับซ้อนมาก มีเอกสารมาก</p> <p>4.9 การอนุมัติให้ขยายระยะเวลา งด หรือลดค่าปรับโดยไม่มีเหตุผลอันสมควรตามความเป็นจริง</p>				

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (ขั้นตอนการดำเนินงาน/เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น)	มาตรการควบคุมความเสี่ยง การทุจริตและประพฤติมิชอบ/ แนวทางการจัดการความเสี่ยง	การดำเนินการ	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
	4.10 การเบิกจ่ายล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนที่ กำหนด				
2. ด้านการเรียน การสอน	2.1 ผิดจรรยาบรรณวิชาชีพ 2.2 ผิดวินัยในการปฏิบัติงาน 2.3 บุคลากรละเลยต่อการปฏิบัติงานตาม จรรยาบรรณในวิชาชีพประสิทธิภาพการสอนของ อาจารย์ไม่ตรงกับ มคอ. และขาดเทคนิคการ ถ่ายทอดประสิทธิภาพผลการเรียนรู้ของนักศึกษาไม่ เป็นไปตามคุณลักษณะบัณฑิตที่พึงประสงค์ นักศึกษาขาดความพร้อมในการเรียนรู้	-ควรมีการให้ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับจรรยาบรรณในวิชาชีพ -ควรมีการปรับปรุงหรือบูรณาการ หลักสูตรตามรอบระยะเวลา -ควรมีระบบและกลไกการประเมิน การเรียนการสอนของอาจารย์	-อบรมระเบียบวินัย จรรยาบรรณใน วิชาชีพ -ทุกหลักสูตร ปรับปรุงตามกรอบ ระยะเวลาที่กำหนด -แต่งตั้ง คณะกรรมการ ประเมินการเรียน การสอนของ อาจารย์	1 ต.ค.- 30 ก.ย.	งาน ทรัพยากร บุคคล
3. การทำงานวิจัย	3.1 การพิจารณาทุนวิจัยไม่เป็นธรรมาภิบาลผลิตผล งานทาง 3.2 ด้านงานวิจัยน้อยอาจารย์ขาดความสนใจในการ ทำวิจัย 3.3 การปกปิดข้อมูลเกี่ยวกับสัญญาทุนหรืองานวิจัย	-ควรมีคณะกรรมการและ ผู้ทรงคุณวุฒิจากภายนอกร่วม พิจารณา -ควรมีการปกปิดข้อมูล ผู้เสนอโครงการหรืองานวิจัยเพื่อ	-แต่งตั้ง คณะกรรมการใน การพิจารณาทุนที่มี ผู้ทรงคุณวุฒิจาก ภายนอกร่วมเป็น คณะกรรมการ	1 ต.ค.- 30 ก.ย.	สถาบันวิจัย และพัฒนา

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง (ขั้นตอนการดำเนินงาน/เหตุการณ์ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น)	มาตรการควบคุมความเสี่ยง การทุจริตและประพฤติมิชอบ/ แนวทางการจัดการความเสี่ยง	การดำเนินการ	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
	3.4 การดำเนินงานวิจัยไม่เป็นไปตามแผนการเก็บ ข้อมูลทำวิจัยไม่เป็นความจริง	ป้องกันการไม่เป็นธรรมใน การพิจารณา -ควรมีคณะกรรมการติดตามเร่งรัด ผลงานวิจัยให้แล้วเสร็จตามกรอบ ระยะเวลาที่กำหนด -ควรมีมาตรการส่งเสริมให้อาจารย์ ทำงานวิจัยเพิ่มขึ้น	-จัดทำประกาศและ เกณฑ์การนำเสนอ โครงการหรือ งานวิจัย -แต่งตั้ง คณะกรรมการ ติดตามเร่งรัด ผลงานวิจัยให้เสร็จ ตามระยะเวลา -ประกาศมาตรการ ส่งเสริมให้อาจารย์ ทำงานวิจัย		
4. ระบบการเงินและ บัญชี	4.1 ระบบการเงินและบัญชีมีความซ้ำซ้อนของ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็นบุคคลเดียวกัน 4.2 การรับเงินสดแล้วไม่ออกใบเสร็จรับเงิน	ควรวางระบบการเงินและบัญชีให้ มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และ มีการรายงานไปยังผู้บริหารราย ไตรมาส	-ปรับปรุงและ พัฒนาระบบ การเงินและบัญชีให้ มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้	1 ต.ค.- 30 ก.ย.	งานการเงิน และบัญชี

-----