

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/รับสินบนจากการดำเนินงาน
ตามภารกิจของส่วนงานประจำปี พ.ศ. 2568



แผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่

ประเด็นความเสี่ยง : การกระทำความผิดที่เป็นการทุจริตในหน้าที่

ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงด้านกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk)

**การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/รับสินบนจากการดำเนินงาน
ตามภารกิจของส่วนงานประจำปี พ.ศ. 2568**

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของคณะบริหารธุรกิจ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ในประเด็นความเสี่ยง “การกระทำความผิดที่เป็นการทุจริตในหน้าที่” ซึ่งประกอบด้วยประเด็นความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน ดังนี้

- (1) การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ (หน้าที่ 3)
- (2) การจัดซื้อจัดจ้าง (หน้าที่ 3)
- (3) การบริหารงานบุคคล (หน้าที่ 3)

ซึ่งในแต่ละประเด็นความเสี่ยงข้างต้นมีรายละเอียดประกอบด้วย

- (1) เหตุการณ์ความเสี่ยง (หน้าที่ 3)
- (2) ระดับของความเสี่ยง (หน้าที่ 4-6 และหน้าที่ 7)
- (3) วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง (หน้าที่ 6 และหน้าที่ 9)

แบบฟอร์มวิเคราะห์ความเสี่ยง

คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ชื่อประเด็นความเสี่ยง : การกระทำความผิดที่เป็นการทุจริตในหน้าที่

ประเภทความเสี่ยง : ความเสี่ยงด้านกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ

เหตุการณ์ความเสี่ยง: บุคลากรมีการเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใดเพื่อเอื้อประโยชน์ในเรื่องการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจของคณะฯ การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารงานบุคคล

ตารางที่ 1 สาเหตุหลักจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่นำไปสู่ความเสี่ยง

ปัจจัยภายใน
1. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ 1.1 บุคลากรขาดความตระหนักรู้ต่อบทบาทความรับผิดชอบของตนเองต่อสังคม หรือขาดจริยธรรมในการทำงาน 1.2 บุคลากรมีพฤติกรรมที่ไม่พึงประสงค์ (ติดการพนัน/ติดเหล้า/ติดเกม) 1.3 ระบบปฏิบัติงานเอื้อต่อการทุจริต (การรับเงินสด การตรวจวัสดุคงคลัง) 2. การจัดซื้อจัดจ้าง 2.1 การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะที่กำกวม ผู้เสนอราคา/เฉพาะรายใดรายหนึ่งใกล้เคียงยี่ห้อโดยยี่ห้อหนึ่ง 2.2 การปฏิบัติงานไม่ถูกต้องไม่ครบถ้วนตาม พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ 2.3 การนำทรัพย์สินราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัว 2.4 ความสัมพันธ์ส่วนบุคคลระหว่างผู้ที่เกี่ยวข้องในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างกับผู้รับจ้าง 3. การบริหารงานบุคคล 3.1 การดำเนินการคัดเลือก/สรรหาพนักงานไม่เป็นไปตามกฎ ระเบียบ 3.2 การเลื่อนตำแหน่งที่สูงขึ้นที่ไม่เป็นธรรม หรือไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ 3.3 การประเมินผลการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นธรรม
ปัจจัยภายนอก
1. กฎ ระเบียบ มีจำนวนมาก และบางครั้งถูกยกเลิกหรือมีการแก้ไขเพิ่มเติม 2. สภาพเศรษฐกิจตกต่ำที่กระทบต่อการดำเนินชีวิต

ตารางที่ 2 ผลกระทบของความเสี่ยงต่อหน่วยงาน

1. ผลกระทบต่อระดับความโปร่งใส ชื่อเสียง และความเชื่อมั่นต่อคณะฯ/มหาวิทยาลัย

ตารางที่ 3 การกำหนดตัวชี้วัดความเสี่ยง/ตัวบ่งชี้ความเสี่ยง/สัญญาณเตือนภัย (KRI)

KRI 1 : จำนวนข้อร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

KRI 2 : จำนวนข้อร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

KRI 3 : จำนวนข้อร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบด้านการบริหารงานบุคคล

KRI	Risk Limit (เพดานความเสี่ยง)	
	Risk Appetite (ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้)	Risk Tolerance (ช่วงเบี่ยงเบนจากระดับที่ยอมรับได้)
1	ข้อร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ ที่มีนัยสำคัญ ไม่เกิน 1 เรื่อง	ข้อร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ ที่มีนัยสำคัญ 2 เรื่อง
2	ข้อร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ที่มีนัยสำคัญ ไม่เกิน 1 เรื่อง	ข้อร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ที่มีนัยสำคัญ 2 เรื่อง
3	ข้อร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบด้านการบริหารงานบุคคล ที่มีนัยสำคัญ ไม่เกิน 1 เรื่อง	ข้อร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบด้านการบริหารงานบุคคล ที่มีนัยสำคัญ 2 เรื่อง

ตารางที่ 4 ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (ค่า L : Likelihood)

(L1 จำนวนข้อร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ)

ระดับ	ความหมาย
5	ข้อร้องเรียนที่มีนัยสำคัญมากกว่า 5 เรื่องขึ้นไป
4	ข้อร้องเรียนที่มีนัยสำคัญ 4 เรื่อง
3	ข้อร้องเรียนที่มีนัยสำคัญ 3 เรื่อง
2	ข้อร้องเรียนที่มีนัยสำคัญ 2 เรื่อง
1	ข้อร้องเรียนที่มีนัยสำคัญ ไม่เกิน 1 เรื่อง

ระบุเหตุผลและข้อมูลประกอบการประเมินระดับโอกาส (L) (ถ้ามี)

- ประเมินค่า L1 = ระดับ 1 (ไม่มีข้อร้องเรียนที่มีนัยสำคัญ)

ตารางที่ 4 ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (ค่า L : Likelihood)

(L2 จำนวนข้อร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้าง)

ระดับ	ความหมาย
5	ข้อร้องเรียนที่มีนัยสำคัญมากกว่า 5 เรื่องขึ้นไป
4	ข้อร้องเรียนที่มีนัยสำคัญ 4 เรื่อง
3	ข้อร้องเรียนที่มีนัยสำคัญ 3 เรื่อง
2	ข้อร้องเรียนที่มีนัยสำคัญ 2 เรื่อง
1	ข้อร้องเรียนที่มีนัยสำคัญ ไม่เกิน 1 เรื่อง

ระบุเหตุผลและข้อมูลประกอบการประเมินระดับโอกาส (L) (ถ้ามี)

- ประเมินค่า L2 = ระดับ 1 (ไม่มีข้อร้องเรียนที่มีนัยสำคัญ)

ตารางที่ 4 ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (ค่า L : Likelihood)

(L3 จำนวนข้อร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบด้านการบริหารงานบุคคล)

ระดับ	ความหมาย
5	ข้อร้องเรียนที่มีนัยสำคัญมากกว่า 5 เรื่องขึ้นไป
4	ข้อร้องเรียนที่มีนัยสำคัญ 4 เรื่อง
3	ข้อร้องเรียนที่มีนัยสำคัญ 3 เรื่อง
2	ข้อร้องเรียนที่มีนัยสำคัญ 2 เรื่อง
1	ข้อร้องเรียนที่มีนัยสำคัญ ไม่เกิน 1 เรื่อง

ระบุเหตุผลและข้อมูลประกอบการประเมินระดับโอกาส (L) (ถ้ามี)

- ประเมินค่า L3 = ระดับ 1 (ไม่มีข้อร้องเรียนที่มีนัยสำคัญ)

ตารางที่ 5 ระดับผลกระทบ/ความรุนแรงหากเกิดความเสียหาย (ค่า I : Impact)

(I1 ด้านชื่อเสียง)

ระดับ	ความหมาย
5	เกิดความเสียหายด้านชื่อเสียงในระดับบุคคลและมหาวิทยาลัย
4	เกิดความเสียหายด้านชื่อเสียงในระดับบุคคลและส่วนงาน
3	เกิดความเสียหายด้านชื่อเสียงในระดับบุคคลและภาควิชา/หน่วยงาน
2	เกิดความเสียหายด้านชื่อเสียงในระดับบุคคล
1	ไม่มีการเสียชื่อเสียง

ระบุเหตุผลและข้อมูลประกอบการประเมินระดับผลกระทบ (I) (ถ้ามี)

- ประเมินค่า I1 = ระดับ 1 (ไม่มีการเสียชื่อเสียง)

ตารางที่ 5 ระดับผลกระทบ/ความรุนแรงหากเกิดความเสียหาย (ค่า I : Impact)

(I2 มูลค่าความเสียหายต่อองค์กรหรือบุคคลภายนอก หรือเทียบเท่าความเสียหาย)

ระดับ	ความหมาย
5	มูลค่าความเสียหาย เกิน 1,000,000 บาทขึ้นไป
4	มูลค่าความเสียหาย ตั้งแต่ 500,001 – 1,000,000 บาท
3	มูลค่าความเสียหาย ตั้งแต่ 100,001 – 500,000 บาท
2	มูลค่าความเสียหายไม่เกิน 100,000 บาท
1	ไม่มีมูลค่าความเสียหาย

ระบุเหตุผลและข้อมูลประกอบการประเมินระดับผลกระทบ (I) (ถ้ามี)

- ประเมินค่า I2 = ระดับ 1 ไม่มีมูลค่าความเสียหาย

ตารางที่ 6 ประเมินระดับความเสี่ยงที่มีอยู่
คะแนน $L \times I : 1 \times 1 = 1$ (ระดับ ต่ำมาก)

ผลกระทบ	โอกาสเกิด				
	L1	L2	L3	L4	L5
I5	5	10	15	20	25
I4	4	8	12	16	20
I3	3	6	9	12	15
I2	2	4	6	8	10
I1	1	2	3	4	5

ตารางที่ 7 ประเมินระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
คะแนน $L \times I : 1 \times 2 = 2$ (ระดับ ต่ำมาก)

ผลกระทบ	โอกาสเกิด				
	L1	L2	L3	L4	L5
I5	5	10	15	20	25
I4	4	8	12	16	20
I3	3	6	9	12	15
I2	2	4	6	8	10
I1	1	2	3	4	5

ตารางที่ 8 มาตรการควบคุมความเสี่ยง

กิจกรรม/มาตรการควบคุมความเสี่ยงของปีงบประมาณ 2568

มาตรการควบคุมความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	งบประมาณ	ลดโอกาสหรือลดความรุนแรง
1. จัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต (เชื่อมโยงกับ CMU-OIT)	คณบดี	ไม่ใช้งบประมาณ	ลดโอกาส
2. พัฒนาระบบการรับข้อร้องเรียนและการจัดการข้อร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ	ผู้ช่วยคณบดี (สื่อสารองค์กร)	ไม่ใช้งบประมาณ	ลดโอกาส
3. มีระบบการดักเตือน ลงโทษที่เหมาะสม	รองคณบดี (HR)	ไม่ใช้งบประมาณ	ลดโอกาส
4. ส่งเสริมการสร้างจิตสำนึกด้านจริยธรรมและความโปร่งใส (ITA)	คณบดี	ไม่ใช้งบประมาณ	ลดโอกาส

ตารางที่ 9 กำหนดผู้รับผิดชอบ

ผู้รับผิดชอบความเสี่ยง	คณบดี รองคณบดี (HR)
หน่วยงานที่รับผิดชอบ	งานบริหารทั่วไป หน่วย HR งานพัฒนาและขับเคลื่อนยุทธศาสตร์

****หมายเหตุ:** คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ ไม่มีการกิจการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558 จึงไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการรับสินบนในกระบวนการอนุมัติ อนุญาต เนื่องจากหน่วยงานไม่มีการกิจการอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558

การประเมินค่าความเสี่ยงเพื่อการจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ 2568

หน่วยงานเจ้าของความเสี่ยง : คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่

ประเภทความเสี่ยง (1)	ประเด็นความเสี่ยง (2)	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุความเสี่ยง (3)	ผลกระทบ ของความเสี่ยง (4)	ตัวชี้วัด ความเสี่ยง (KRI) (5)	Risk Appetite (6)	Risk Tolerance (7)	ผลประเมิน ระดับความเสี่ยง (8)			ระดับความเสี่ยง ที่ยอมรับได้ (9)		
							L	I	LxI	L	I	LxI
ความเสี่ยงด้าน กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	<u>การกระทำความผิด ที่เป็นการทุจริตใน หน้าที่</u>	<u>ปัจจัยภายใน</u> 1. <u>การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การ ให้บริการตามภารกิจ</u> 1.1 บุคลากรขาดความตระหนักต่อ บทบาทความรับผิดชอบของตนเองต่อ สังคม หรือขาดจริยธรรมในการทำงาน 1.2 บุคลากรมีพฤติกรรมที่ไม่พึงประสงค์ (ติดการพนัน/ติดหนึ่นอกระบบ) 1.3 ระบบปฏิบัติงานเื้อต่อการทุจริต (การรับเงินสด การตรวจวัสดุคงคลัง) <u>2. การจัดซื้อจัดจ้าง</u> 2.1 การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะ เฉพาะที่กีดกัน ผู้เสนอราคา/เฉพาะรายใดรายหนึ่ง ใกล้เคียงยี่ห้อใดยี่ห้อหนึ่ง 2.2 การปฏิบัติงานไม่ถูกต้องไม่ครบถ้วน ตาม พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ	1. ผลกระทบต่อ ระดับความโปร่งใส ชื่อเสียง และความ เชื่อมั่นต่อคณะฯ/ มหาวิทยาลัย	1. จำนวนข้อร้องเรียน การทุจริตและประพฤติ มิชอบด้านการใช้ อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตาม ภารกิจ 2. จำนวนข้อร้องเรียน การทุจริตและประพฤติ มิชอบด้านการจัดซื้อจัด จ้าง 3. จำนวนข้อร้องเรียน การทุจริตและประพฤติ มิชอบด้านการ บริหารงานบุคคล	1. ข้อร้องเรียนการทุจริตและ ประพฤติมิชอบด้านการใช้ อำนาจตามกฎหมาย/การ ให้บริการตามภารกิจที่มี นัยสำคัญ ไม่เกิน 1 เรื่อง 2. ข้อร้องเรียนการทุจริตและ ประพฤติมิชอบด้านการจัดซื้อ จัดจ้างที่มีนัยสำคัญ ไม่เกิน 1 เรื่อง 3. ข้อร้องเรียนการทุจริตและ ประพฤติมิชอบด้านการ บริหารงานบุคคลที่มีนัยสำคัญ ไม่เกิน 1 เรื่อง	1. ข้อร้องเรียนการทุจริตและ ประพฤติมิชอบด้านการใช้ อำนาจตามกฎหมาย/การ ให้บริการตามภารกิจที่มี นัยสำคัญ 2 เรื่อง 2. ข้อร้องเรียนการทุจริตและ ประพฤติมิชอบด้านการจัดซื้อ จัดจ้างที่มีนัยสำคัญ 2 เรื่อง 3. ข้อร้องเรียนการทุจริตและ ประพฤติมิชอบด้านการ บริหารงานบุคคลที่มีนัยสำคัญ 2 เรื่อง	1	1	1 ต่ำ มาก	1	2	2 ต่ำ มาก

ประเภท ความเสี่ยง (1)	ประเด็นความเสี่ยง (2)	ปัจจัยเสี่ยง/ สาเหตุความเสี่ยง (3)	ผลกระทบ ของความเสี่ยง (4)	ตัวชี้วัด ความเสี่ยง (KRI) (5)	Risk Appetite (6)	Risk Tolerance (7)	ผลประโยชน์ ระดับความเสี่ยง (8)			ระดับความเสี่ยง ที่ยอมรับได้ (9)		
							L	I	LxI	L	I	LxI
		2.3 การนำทรัพย์สินราชการไปใช้ ประโยชน์ส่วนตน 2.4 ความสัมพันธ์ส่วนบุคคลระหว่างผู้ที่เกี่ยวข้องในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างกับ ผู้รับจ้าง <u>3. การบริหารงานบุคคล</u> 3.1 การดำเนินการคัดเลือก/สรรหา พนักงานไม่เป็นไปตามกฎ ระเบียบ 3.2 การเลื่อนตำแหน่งที่สูงขึ้นที่ไม่เป็น ธรรม หรือไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ 3.3 การประเมินผลการปฏิบัติงานที่ไม่ เป็นธรรม <i>ปัจจัยภายนอก</i> 1. กฎ ระเบียบ มีจำนวนมาก และ บางครั้งถูกยกเลิกหรือมีการแก้ไขเพิ่มเติม 2. สภาวะเศรษฐกิจตกต่ำที่กระทบต่อการ ดำเนินชีวิต										

ชื่อส่วนงาน : คณะบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่
แผนการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2568

CMU-RM 2

ประเภทความเสี่ยง (1)	ประเด็นความเสี่ยง (2)	กิจกรรมมาตรการควบคุม วิเคราะห์ประเด็นความเสี่ยงปีงบประมาณ 2568 (3)	การจัดการความเสี่ยง/ กิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม ปีงบประมาณ 2568 (4)	ผู้รับผิดชอบ (5)
ความเสี่ยงด้านกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ (C)	การกระทำความผิดที่เป็นการทุจริตในหน้าที่ (1) การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตาม ภารกิจ (2) การจัดซื้อจัดจ้าง (3) การบริหารงานบุคคล	1. จัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต 2. พัฒนาระบบการรับข้อร้องเรียนและการจัดการข้อร้องเรียนการทุจริต และประพฤติมิชอบ 3. มีระบบการตักเตือน ลงโทษที่เหมาะสม 4. ส่งเสริมการสร้างจิตสำนึกด้านจริยธรรมและความโปร่งใส (ITA)		คนบดี รองคนบดี (HR)