

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
และประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ 2566



คณะเภสัชศาสตร์ มหาวิทยาลัยมหิดล





ตารางแสดงระดับความเสี่ยงและแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหิดล

Risk
Appetite

ตารางแสดงระดับ
ความเสี่ยง

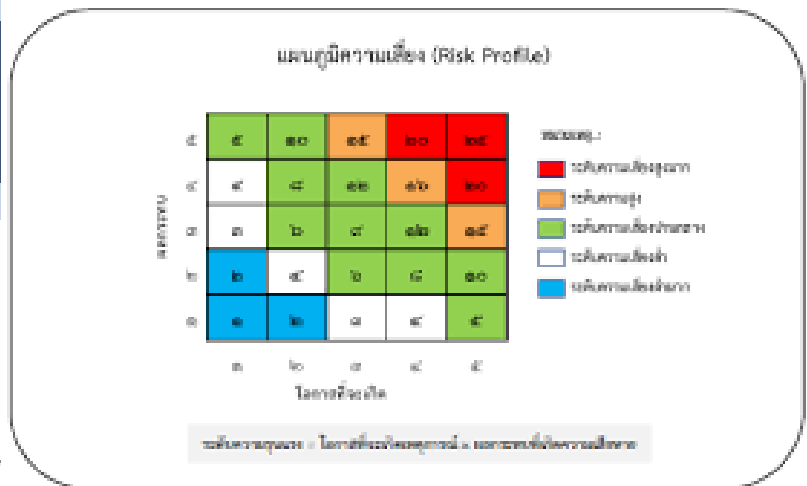
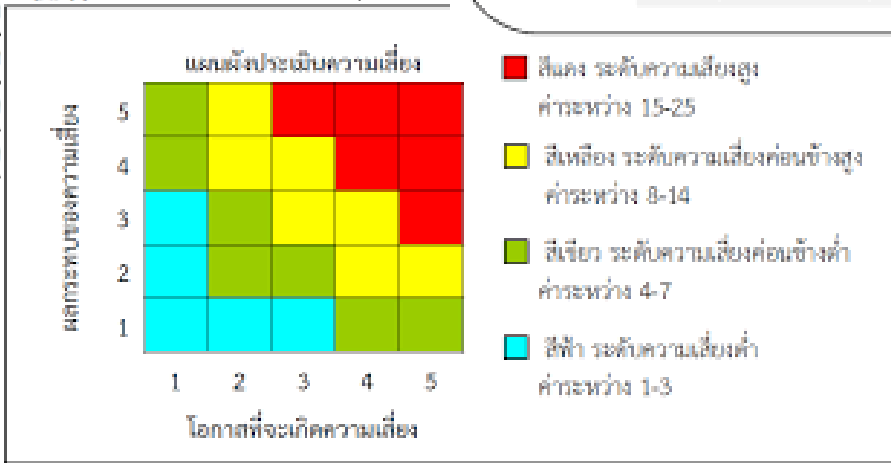
ระดับ ความเสี่ยง	ความหมาย
สูงมาก (โซนสีแดง)	ระดับความเสี่ยงที่มหาวิทยาลัยไม่สามารถยอมรับได้ และ จำเป็นต้องวางแผนบริหารจัดการอย่างเร่งด่วน
สูง (โซนสีส้ม)	ระดับความเสี่ยงที่ส่วนงานจะต้องวางแผนบริหารจัดการภายใน ส่วนงาน
ปานกลาง (โซนสีเหลือง)	ระดับความเสี่ยงที่มหาวิทยาลัยยอมรับได้ แต่ต้องมีการติดตามเฝ้า ระวังและกำกับดูแลมาตรการการควบคุมที่มีอยู่ให้ดำเนินไปอย่าง สม่ำเสมอและต่อเนื่อง
ต่ำ (โซนสีเขียว)	ระดับความเสี่ยงที่มหาวิทยาลัยยอมรับได้ เนื่องจากมีมาตรการ ควบคุมที่เพียงพอแล้ว

ระดับผลกระทบ (Impact)	5	1X5	2X5	3X5	4X5	5X5
	4	1X4	2X4	3X4	4X4	5X4
	3	1X3	2X3	3X3	4X3	5X3
	2	1X2	2X2	3X2	4X2	5X2
	1	1X1	2X1	3X1	4X1	5X1
		1	2	3	4	5
		ระดับโอกาสเกิด (Likelihood)				

แนวทางการ
บริหารความเสี่ยง

ผลกระทบ (I)						
สูงมาก	5	H	H	H	VH	VH
สูง	4	H	H	H	VH	VH
ปานกลาง	3	M	M	M	H	H
ต่ำ	2	VL	VL	L	M	M
ต่ำมาก	1	VL	VL	L	L	L
		1	2	3	4	5
โอกาส (L)		ต่ำมาก	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก

ระดับความเสี่ยง Degree of Risk	VH	มีความเสี่ยงสูงมาก (Extreme หรือ Very high)
	H	มีความเสี่ยง
	M	มีความเสี่ยง
	L	มีความเสี่ยง
	VL	มีความเสี่ยง



ระดับความเสี่ยงและแนวทางการจัดการ

ตารางแสดงระดับความเสี่ยง

ระดับผลกระทบ (Impact)	5	1X5	2X5	3X5	4X5	5X5
	4	1X4	2X4	3X4	4X4	5X4
	3	1X3	2X3	3X3	4X3	5X3
	2	1X2	2X2	3X2	4X2	5X2
	1	1X1	2X1	3X1	4X1	5X1
	1	2	3	4	5	
	ระดับโอกาสเกิด (Likelihood)					

ตารางแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยง	แนวทางการจัดการ
สูงมาก (แดง)	ลดความเสี่ยง หรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หรือร่วมจัดการความเสี่ยง
สูง (ส้ม)	ร่วมจัดการความเสี่ยง หรือลดความเสี่ยง
ปานกลาง (เหลือง)	ยอมรับความเสี่ยง หรือลดความเสี่ยง
ต่ำ (เขียว)	ยอมรับความเสี่ยง

ขั้นตอนการบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหิดล

Objective Setting

- พิจารณายุทธศาสตร์ ระดับมหาวิทยาลัย + วัตถุประสงค์/ เป้าประสงค์
- พิจารณายุทธศาสตร์ ระดับส่วนงาน + วัตถุประสงค์/ เป้าประสงค์

Monitoring

- การติดตามประเมินผลทุกขั้นตอนของการบริหารความเสี่ยง
- รายงานผลการบริหารความเสี่ยงให้ฝ่ายบริหารทราบ

สารสนเทศ



การสื่อสาร

Event Identification

- ระบุเหตุการณ์ความเสี่ยงสำคัญที่เชื่อมโยงกับการบรรลุวัตถุประสงค์
- พิจารณาจากปัจจัยภายใน - ภายนอก
- Risk or PROBLEM

Risk Response

- เลือกวิธีการตอบสนองความเสี่ยงที่เหมาะสมได้แก่ Accept / Reduce / Avoid / Share

Information

Communication

Risk Assessment

- ประเมิน Impact & Likelihood

Control Activities

- ประเมินความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Existing Controls)
- Control Self-Assessment (CSA): อ้างอิงตาม COSO-2013

การดำเนินงานบริหารความเสี่ยง ปีงบประมาณ 2561-2565

ปีงบประมาณ 2561 ความเสี่ยงทั้งหมด 20 เหตุการณ์

ปีงบประมาณ 2562 ความเสี่ยงทั้งหมด 22 เหตุการณ์

ปีงบประมาณ 2563 ความเสี่ยงทั้งหมด 17 เหตุการณ์

ปีงบประมาณ 2564 ความเสี่ยงทั้งหมด 17 เหตุการณ์

ระดับความเสี่ยง	ปี 62	ปี 63	ปี 64	ปี 65 (ก่อน)	ปี 65 (หลัง)
สูงมาก	5	6	7	6	2
สูง	14	8	5	5	6
ปานกลาง	2	2	5	5	8
ต่ำ	1	1	-	-	-
รวม	22	17	17	16	16

ปี 66
6
8
3
2

19

การบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ 2566



ด้านการเงิน



ขาดสภาพคล่องทางการเงิน

โอกาสเกิด	ผลกระทบ	ความเสี่ยง
2	4	สูง

- สาเหตุ
1. ผลการดำเนินการของคณะไม่เป็นไปตามที่วางแผน เช่น รายได้จากงานประชุมวิชาการ รายได้จากการให้บริการทางวิชาการ ลดลง
 2. เงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรรจากรัฐบาลลดลง
 3. มีค่าใช้จ่ายนอกเหนือจากแผนการใช้เงินรายได้ที่ตั้งไว้ สูง

แผนจัดการปีงบประมาณ 2566

1. ด้านการบริหารจัดการ (งานแผน & งานคลัง)
 - 1.1 ปรับแผนการงบประมาณเงินรายได้ ปีงบประมาณ 2566
 - 1.2 สรุปและรายงานสถานภาพทางการเงินให้กับผู้บริหารและคกก.ประจำส่วนงาน
2. ด้านการให้บริการทางวิชาการ (งานแผน & งานคลัง)
 - 2.1 ทำข้อตกลงระหว่างคณะกับหน่วยให้บริการวิชาการและภาควิชา
 - 2.2 สร้างกลยุทธ์ในการดึงดูดลูกค้าเพื่อให้มาใช้บริการของคณะฯ
3. เพิ่มช่องทางการหารายได้ (งานคลัง)
 - 3.1 กลยุทธ์ในการเพิ่มยอดเงินบริจาค และทรัพย์สินบริจาค
 - 3.2 เพิ่มช่องทางการจำหน่ายสินค้าผ่านระบบ online

KRI

1. ค่ากำไรจากการดำเนินงาน (EBITDA) เป็นบวก
2. จำนวนครั้งการนำเงินสำรองมาใช้



บุคลากรไม่ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560

โอกาสเกิด	ผลกระทบ	ความเสี่ยง
2	4	สูง

- สาเหตุ 1. กฎระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา
2. ความไม่เข้าใจของผู้รับบริการเกี่ยวกับระเบียบ
 3. ความต้องการพัสดุ/งานบริการของผู้ใช้ขัดกับระเบียบพัสดุ

แผนจัดการ

1. จัดอบรมการจัดทำเอกสารคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ เพื่อให้ผู้กำหนดคุณลักษณะของพัสดุได้ทราบถึงรายละเอียดและข้อกำหนดของพัสดุ
2. ร้อยละความเข้าใจของผู้ที่ได้รับการอบรมระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 มากกว่าร้อยละ 80

KRI

1. ร้อยละการเปลี่ยนวิธีการดำเนินการจัดหาพัสดุที่มีมูลค่า $\geq 500,000$ บาท
2. มูลค่าการจัดซื้อพัสดุ (มูลค่า $< 500,000$ บาท) ที่ผลิตในประเทศ \geq ร้อยละ 60
3. ร้อยละมูลค่าการจัดซื้อ/จ้าง (มูลค่า $< 500,000$ บาท) ที่ไม่ซื้อจาก SME กรณีที่มี SME จำหน่าย/บริการ



การดัดแปลงและเผยแพร่ข้อมูลอันเป็นเท็จในสื่อสังคมออนไลน์

โอกาสเกิด	ผลกระทบ	ความเสี่ยง
2	3	ปานกลาง

สาเหตุ การนำข้อมูลและตราสัญลักษณ์ของคณะฯ ไปดัดแปลง และ/หรือ ทำซ้ำ และเผยแพร่ในสื่อสังคมออนไลน์

แผนจัดการปิงบประมาณ 2566

1. มีนโยบายที่ชัดเจนเรื่องการดัดแปลงและเผยแพร่ข้อมูลอันเป็นเท็จในสื่อสังคมออนไลน์
2. สร้างมาตรการและบทลงโทษสำหรับผู้กระทำการเรื่องการดัดแปลงและเผยแพร่ข้อมูลอันเป็นเท็จในสื่อสังคมออนไลน์

KRI

1. ไม่พบการดัดแปลงข้อมูลเท็จในสื่อสังคมออนไลน์
2. ไม่พบการเผยแพร่บทความเท็จในสื่อสังคมออนไลน์



การประเมินความเสี่ยงการ ทุจริตและประพฤติมิชอบ



การนำรถยนต์ไปใช้โดยไม่เป็นไปตามข้อบังคับ
มหาวิทยาลัยมหิดล

โอกาสเกิด	ผลกระทบ	ความเสี่ยง
1	1	ต่ำ

- สาเหตุ 1. บุคลากรขาดคุณธรรมในการปฏิบัติงาน
2. ไม่มีการตรวจสอบและควบคุมดูแลการใช้รถยนต์ของคณะฯ

แผนจัดการปิงบประมาณ 2566

1. หัวหน้าหน่วยอาคารและสถานที่ควบคุมการใช้รถยนต์ให้เป็นไปตามระเบียบ
2. มีการรายงานการใช้พลังงานรถยนต์ในที่ประชุม

KRI

1. ไม่เกิดการนำรถยนต์ไป
ใช้โดยไม่เป็นไปตาม
ข้อบังคับ
มหาวิทยาลัยมหิดล

โอกาสเกิด	ผลกระทบ	ความเสี่ยง
4	5	สูงมาก

คณะฯ ถูกฟ้องร้องเกี่ยวกับการละเมิด พระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

- สาเหตุ**
1. การนำข้อมูลของส่วนบุคคลไปเปิดเผย
 2. การเก็บข้อมูลที่ไม่มีประสิทธิภาพ / ความประมาท
 3. ไม่มีระบบรักษาความปลอดภัยของข้อมูล
 4. บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่อง พรบ.

KRI

1. ไม่เกิดการละเมิด พ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล

แผนจัดการ

1. จัดอบรมและสร้างวิธีการทำความเข้าใจให้แก่บุคลากรและนักศึกษาถึง พ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล
2. มีการประเมินผลการรับรู้ พ.ร.บ. คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล ทั้งบุคลากรและนักศึกษา
3. ส่วนของบริการวิชาการ ผู้รับบริการลงนามเอกสารให้ความยินยอมในการเก็บรวบรวม/ ใช้/เปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคล ทุกคน





ตัวชี้วัดที่ 10 การป้องกันการทุจริต
ตัวชี้วัดย่อยที่ 10.1 การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต
การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต
ข้อ O36 การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิชอบประจำปี

ตัวชี้วัดที่ 10 การป้องกันการทุจริต เป็นตัวชี้วัดที่มีวัตถุประสงค์เพื่อประเมินการเผยแพร่ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันบนเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อเปิดผลการดำเนินการต่าง ๆ ของหน่วยงานให้สาธารณชนได้รับทราบใน 2 ประเด็น คือ

- (1) การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต ได้แก่ เจตจํานงสุจริตของผู้บริหาร การประเมินความเสี่ยงเพื่อการป้องกันการทุจริต การเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กร และแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต และ
- (2) มาตรการภายในเพื่อป้องกันการทุจริต ได้แก่ มาตรการภายในเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสและป้องกันการทุจริต ซึ่งการเผยแพร่ข้อมูลในประเด็นข้างต้นแสดงถึงการให้ความสำคัญต่อผลการประเมินเพื่อนำไปสู่การจัดทำมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสภายในหน่วยงาน และมีการกำกับติดตามการนำไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม

ข้อ	ข้อมูล	องค์ประกอบด้านข้อมูล
O36	การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิชอบประจำปี	<ul style="list-style-type: none"> ○ แสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤตินิชอบ ○ มีข้อมูลรายละเอียดของผลการประเมิน อย่างน้อยประกอบด้วย เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง ○ เป็นการดำเนินการในปี พ.ศ. 2565

19. การรับสินบนจากบุคคลภายนอก

โอกาสเกิด	ผลกระทบ	ความเสี่ยง
1	3	ปานกลาง

- สาเหตุ**
1. มีส่วนได้ส่วนเสียเพื่อผลประโยชน์ส่วนตัว
 2. มีช่องทางที่ทำให้เกิดการทุจริตได้
 3. ระบบการควบคุมและตรวจสอบ

แผนจัดการป้องกันประมาณ 2566

1. การเสริมสร้างกิจกรรมเพื่อส่งเสริมคุณธรรมและจริยธรรมในการดำเนินงาน
2. จัดตั้งคณะกรรมการฯ เพื่อตรวจรับรายการต่างๆ โดยกำกับดูแลติดตามการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ระเบียบ หลักเกณฑ์ ของมหาวิทยาลัยฯ อย่างเคร่งครัด
3. สร้างช่องทางการร้องเรียนด้านการทุจริต

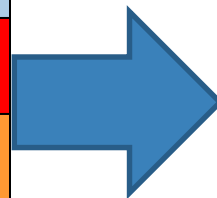
KRI

1. ไม่เกิดการรับสินบนทุกรูปแบบ



สรุปแผนการบริหารความเสี่ยง คณะเภสัชศาสตร์ ปีงบประมาณ 2566

ระดับความเสี่ยง	ปี 66
สูงมาก	6
สูง	8
ปานกลาง	3
ต่ำ	2
รวม	19



ความเสี่ยงที่คณะฯ ต้องดำเนินการ
ตามแผนการจัดการในปี 2566