



MAHARAKHAM
UNIVERSITY

ผลการดำเนินการจัดการความเสียหายการทุจริตและประพฤติมิชอบ

สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 รอบ 12 เดือน

เหตุการณ์ ความเสี่ยง	การ ประเมิน ความ เสี่ยง ณ เริ่มต้น	มาตรการและการดำเนินการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่คงเหลือเพิ่มเติม	ผลการดำเนินการเพื่อจัดการ ความเสี่ยงการทุจริต	ตัวชี้วัด/ผลการ ดำเนินงาน	ระยะเวลา ดำเนินการ	การประเมิน ความเสี่ยง ณ 12 เดือน	ผู้รับผิดชอบ
1. การอนุมัติอนุญาต ตาม พรบ. การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558							
1.1 การอนุมัติอนุญาต ตาม พรบ. การอำนวยความสะดวก สะดวกในการ พิจารณาอนุญาตของ ทางราชการ พ.ศ. 2558	ไม่พบ ประเด็น ความ เสี่ยง	-	-	-	-	-	-
2. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ							
2.1 ผู้ตรวจสอบภายใน ไม่ปฏิบัติตามหน้าที่ด้วย ความซื่อสัตย์ ตาม กฎหมาย หลักเกณฑ์ ข้อบังคับและ จรรยาบรรณของ หน่วยงานของรัฐกำหนด	9 ปาน กลาง	1. มาตรฐานการตรวจสอบ ภายในและจรรยาบรรณการ ตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ (หน้า 41-42) ใช้ยึดถือปฏิบัติ 2. กฎบัตรการตรวจสอบภายใน (Internal Audit Charter) สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม	1. ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการ ตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณ การตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ (หน้า 41-42) 2. ถือปฏิบัติตามกฎบัตรการ ตรวจสอบภายใน (Internal Audit Charter) สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม	ไม่มีข้อร้องเรียน การปฏิบัติหน้าที่ ของผู้ตรวจสอบ ภายใน	ต.ค. 66 ถึง ก.ย. 67	3 ต่ำ	ผู้อำนวยการ/ นักตรวจ ตรวจสอบภายใน

เหตุการณ์ ความเสี่ยง	การ ประเมิน ความ เสี่ยง เริ่มต้น	มาตรการและการดำเนินการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่คงเหลือเพิ่มเติม	ผลการดำเนินการเพื่อจัดการ ความเสี่ยงการทุจริต	ตัวชี้วัด/ผลการ ดำเนินงาน	ระยะเวลา ดำเนินการ	การประเมิน ความเสี่ยง ณ 12 เดือน	ผู้รับผิดชอบ
2.2 ผู้ตรวจสอบภายใน รับสิ่งของที่จะทำให้เกิด หรือ ก่อให้เกิดความ ไม่เที่ยงธรรม	9 ปาน กลาง	ใช้ยึดถือปฏิบัติ 3. จรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบ ภายใน สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม (หน้า 2) ข้อ 2 1. จรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบ ภายใน สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม (หน้า 2) ข้อ 2 2. กฎบัตรการตรวจสอบภายใน (internal Audit Charter) 3. ประกาศ สำนักตรวจสอบ ภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม เรื่อง นโยบายไม่รับของขวัญ (NO Gift Policy) 4. แจ้งเวียนประกาศ มหาวิทยาลัยมหาสารคาม เรื่อง นโยบายคุณธรรมและความ โปร่งใส ปราศจากการทุจริต	3. มีการแจ้งเวียนและถือปฏิบัติตาม จรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายใน สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัย มหาสารคาม (หน้า 2) ข้อ 1 1. ถือปฏิบัติตามกฎบัตรการตรวจสอบ ภายใน (internal Audit Charter) 2. ถือปฏิบัติตามประกาศ สำนัก ตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัย มหาสารคาม เรื่อง นโยบายไม่รับ ของขวัญ (NO Gift Policy) 3. ถือปฏิบัติตามจรรยาบรรณของ ผู้ตรวจสอบภายใน สำนักตรวจสอบ ภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม (หน้า 2) ข้อ 2	ไม่มีข้อร้องเรียนผู้ ตรวจสอบภายใน	ต.ค. 66 ถึง ก.ย. 67	3 ต่ำ	ผู้อำนวยการ/ นักตรวจ ตรวจสอบภายใน

เหตุการณ์ ความเสี่ยง	การ ประเมิน ความ เสี่ยง ณ เริ่มต้น	มาตรการและการดำเนินการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่คงเหลือเพิ่มเติม	ผลการดำเนินการเพื่อจัดการ ความเสี่ยงจากการทุจริต	ตัวชี้วัด/ผลการ ดำเนินงาน	ระยะเวลา ดำเนินการ	การประเมิน ความเสี่ยง ณ 12 เดือน	ผู้รับผิดชอบ
		ประกาศเจตจำนงสุจริตในการ บริหารงานมหาวิทยาลัย มหาสารคาม 5. แจ้งเวียนประกาศ มหาวิทยาลัย มหาสารคาม เรื่องประกาศนโยบาย ไม่รับของขวัญ (NO Gift Policy)					
3. การจัดซื้อจัดจ้าง							
คณะกรรมการตรวจรับ พัสดุ ไม่ได้ดำเนินการตรวจ นับพัสดุ ให้ถูกต้อง ครบถ้วน	9 ปาน กลาง	1. ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560	1. กรมการตรวจรับถือปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560	การตรวจรับพัสดุ ถูกต้องครบถ้วน ทุกครั้ง	ต.ค. 66 ถึง ก.ย. 67	3 ต่ำ	ผู้อำนวยการ/ เจ้าหน้าที่พัสดุ
4. การบริหารงานบุคคล							
การบริหารงานบุคคล	ไม่พบ ประเด็น ความ เสี่ยง	-	-	-	-	-	-

เหตุการณ์ ความเสี่ยง	การ ประเมิน ความ เสี่ยง ณ เริ่มต้น	มาตรการและการดำเนินการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่คงเหลือเพิ่มเติม	ผลการดำเนินการเพื่อจัดการ ความเสี่ยงการทุจริต	ตัวชี้วัด/ผลการ ดำเนินงาน	ระยะเวลา ดำเนินการ	การประเมิน ความเสี่ยง ณ 12 เดือน	ผู้รับผิดชอบ
5. การมีผลประโยชน์ทับซ้อน							
เลือกจัดซื้อ จัดจ้างจาก ร้านค้าที่เป็นญาติหรือ คนรู้จัก	9 ปาน กลาง	1. ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 2. ประกาศมหาวิทยาลัย มหาสารคาม เรื่อง นโยบาย คุณธรรมและความโปร่งใส ปราศจากทุจริต ประกาศ ณ วันที่ 2 มกราคม 2567 3. ประกาศสำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม เรื่อง เจตจำนงสุจริตในการบริหารงาน สำนักตรวจสอบภายใน	1. ให้ผู้มีหน้าที่ดำเนินการตรวจสอบ คุณสมบัติของผู้ยื่นข้อเสนอแต่ละ รายว่าเป็นผู้ผลผลิตประโยชน์ร่วมกัน หรือไม่ 2. แจ้งให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ถือปฏิบัติ ตามประกาศมหาวิทยาลัย มหาสารคาม เรื่อง นโยบายคุณธรรม และความโปร่งใส ปราศจากทุจริต และประกาศสำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม เรื่อง เจตจำนงสุจริตในการบริหารงาน อย่างเคร่งครัด	ไม่มีการเลือก จัดซื้อ จัดจ้าง จากร้านค้าที่ เป็นญาติหรือคน รู้จัก	ต.ค. 66 ถึง ก.ย. 67	3 ต่ำ	ผู้อำนวยการ/ เจ้าหน้าที่พัสดุ