

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นการประเมินความเสี่ยง	ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				มาตรการควบคุมความเสี่ยง	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
			โอกาสเกิดความเสี่ยง	ผลกระทบของความเสียหาย	ระดับความรุนแรง	ลำดับความเสี่ยง					
-	1. การอนุมัติอนุญาตตาม พรบ. การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	2. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ	2.1 ผู้ตรวจสอบภายในไม่ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ ตามกฎหมาย หลักเกณฑ์ข้อบังคับและจรรยาบรรณของหน่วยงานของรัฐ	1	4	9 ปานกลาง	4	1. มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ (หน้า 41-42) ใช้ยึดถือปฏิบัติ	1. ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ (หน้า 41-42) 2. ถือปฏิบัติตามกฎบัตรการตรวจสอบภายใน (internal Audit Charter)	ม.ค. - ก.ย. 67	ไม่มี	นักตรวจสอบภายใน

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นการประเมินความเสี่ยง	ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง ณ เริ่มต้น				มาตรการควบคุม ความเสี่ยง	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
			โอกาส เกิด ความ เสี่ยง	ผล กระทบ ของ ความ เสี่ยง	ระดับ ความ รุนแรง	ลำดับ ความ เสี่ยง					
		กำหนด					2. กฎบัตรการตรวจสอบภายใน (internal Audit Charter) สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัย มหาสารคาม ใช้ยึดถือปฏิบัติ 3. จรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายใน สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัย มหาสารคาม (หน้า 2) ข้อ 2	สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ใช้ยึดถือปฏิบัติ 3. มีการแจ้งเวียนและถือปฏิบัติตามจรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายใน สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม (หน้า 2) ข้อ 1			
		2.2 ผู้ตรวจสอบภายในรับสิ่งของที่จะทำให้เกิดหรือก่อให้เกิดความไม่เที่ยงธรรม	1	4	9 ปานกลาง	3	1. จรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายใน สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม (หน้า 2) ข้อ 2 2. กฎบัตรการตรวจสอบภายใน	1. ถือปฏิบัติตามกฎบัตรการตรวจสอบภายใน (internal Audit Charter) 2. ถือปฏิบัติตามประกาศสำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม เรื่อง นโยบายไม่รับ	ม.ค. - ก.ย. 67	ไม่มี	นักตรวจสอบภายใน

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นการประเมินความเสี่ยง	ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง ณ เริ่มต้น				มาตรการควบคุม ความเสี่ยง	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
			โอกาส เกิด ความ เสี่ยง	ผล กระทบ ของ ความ เสี่ยง	ระดับ ความ รุนแรง	ลำดับ ความ เสี่ยง					
							(internal Audit Charter) 3. ประกาศ สำนักตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัยมหาสารคาม เรื่องนโยบายไม่รับของขวัญ (NO Gift Policy) 4. แจ้งเวียนประกาศมหาวิทยาลัยมหาสารคาม เรื่องนโยบายคุณธรรมและความโปร่งใสปราศจากการทุจริต ประกาศเจตจำนงสุจริตในการบริหารงานมหาวิทยาลัยมหาสารคาม และประกาศนโยบายไม่รับของขวัญ (NO Gift Policy)	ของขวัญ (NO Gift Policy) 3. ถือปฏิบัติตามจรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายใน สำนักตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัยมหาสารคาม (หน้า 2) ข้อ 2			

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นการประเมินความเสี่ยง	ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง ณ เริ่มต้น				มาตรการควบคุมความเสี่ยง	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
			โอกาสเกิดความเสี่ยง	ผลกระทบของความเสียหาย	ระดับความรุนแรง	ลำดับความเสียหาย					
การตรวจรับพัสดุ	3. การการจัดซื้อจัดจ้าง	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุไม่ดำเนินการตรวจนับพัสดุให้ถูกต้องครบถ้วน	1	4	9 ปานกลาง	2	1. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560	ให้กรรมการตรวจรับถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560	ม.ค. - ก.ย. 67	ไม่มี	เจ้าหน้าที่พัสดุ
	4. การบริหารงานบุคคล	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	5. การมีผลประโยชน์ทับซ้อน	เลือกจัดซื้อจัดจ้างจากร้านค้าที่เป็นญาติหรือคนรู้จัก	1	4	9 ปานกลาง	1	1. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 2. ประกาศมหาวิทยาลัยมหาสารคาม เรื่อง นโยบายคุณธรรมและความโปร่งใส ปราศจากทุจริต ประกาศ ณ วันที่ 2 มกราคม 2567 3. ประกาศสำนักตรวจสอบภายใน	1. ให้ผู้มีหน้าที่ดำเนินการตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ยื่นข้อเสนอแต่ละรายว่าเป็นผู้มีผลประโยชน์ร่วมกันหรือไม่ 2. แจ้งให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ถือปฏิบัติตามประกาศมหาวิทยาลัยมหาสารคาม เรื่อง นโยบายคุณธรรมและความโปร่งใส ปราศจากทุจริต และประกาศสำนักตรวจสอบ	ม.ค. - ก.ย. 67	ไม่มี	เจ้าหน้าที่พัสดุ

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นการประเมินความเสี่ยง	ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง ณ เริ่มต้น				มาตรการควบคุม ความเสี่ยง	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
			โอกาส เกิด ความ เสี่ยง	ผล กระทบ ของ ความ เสี่ยง	ระดับ ความ รุนแรง	ลำดับ ความ เสี่ยง					
							มหาวิทยาลัย มหาสารคาม เรื่อง เจตจำนงสุจริตในการ บริหารงาน สำนัก ตรวจสอบภายใน	ภายใน มหาวิทยาลัย มหาสารคาม เรื่อง เจตจำนงสุจริตในการ บริหารงาน อย่างเคร่งครัด			