

ผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม  
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 รอบ 12 เดือน

เหตุการณ์ ความเสี่ยง	การ ประเมิน ความ เสี่ยง ณ เริ่มต้น	มาตรการและการดำเนินการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่คงเหลือเพิ่มเติม	ผลการดำเนินการเพื่อจัดการ ความเสี่ยงการทุจริต	ตัวชี้วัด/ผลการดำเนินงาน	การ ประเมิน ความ เสี่ยง ณ 12 เดือน	ผู้รับผิดชอบ
<b>2) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่</b>						
1. ผู้ตรวจสอบภายใน ไม่ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความ ซื่อสัตย์ ตามกฎหมาย หลักเกณฑ์ ข้อบังคับและ จรรยาบรรณของหน่วยงาน ของรัฐกำหนด	ต่ำ 5 (1,3)	1. มีมาตรฐานการตรวจสอบ ภายในและจริยธรรมการ ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของ ส่วนราชการ (หน้า 41-42) ใช้ยึดถือปฏิบัติ 2. มีจรรยาบรรณของนัก ตรวจสอบภายใน ยึดถือปฏิบัติ 3. มีกฎบัตรการตรวจสอบภายใน (internal Audit Charter) สำนัก ตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัย มหาสารคาม ใช้ยึดถือปฏิบัติ 4. จรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบ ภายใน สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม	1. นักตรวจสอบภายในถือปฏิบัติตาม มาตรฐานการตรวจสอบภายในและ จริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ของส่วนราชการ (หน้า 41-42) 2. มีจรรยาบรรณของนักตรวจสอบภายใน ยึดถือปฏิบัติ 3. มีกฎบัตรการตรวจสอบภายใน (internal Audit Charter) สำนัก ตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัย มหาสารคาม ใช้ยึดถือปฏิบัติ 4. จรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายใน สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัย มหาสารคาม	ตัวชี้วัด : ผลการดำเนินงาน : .....	ต่ำ 5 (1,3)	นักตรวจ ตรวจสอบภายใน

เหตุการณ์ ความเสี่ยง	การ ประเมิน ความ เสี่ยง ณ เริ่มต้น	มาตรการและการดำเนินการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่คงเหลือเพิ่มเติม	ผลการดำเนินการเพื่อจัดการ ความเสี่ยงการทุจริต	ตัวชี้วัด/ผลการดำเนินงาน	การ ประเมิน ความ เสี่ยง ณ 12 เดือน	ผู้รับผิดชอบ
2. ผู้ตรวจสอบภายในรับ สิ่งของที่จะทำให้เกิดหรือ ก่อให้เกิดความไม่เที่ยงธรรม	ปานกลาง 8 (2,3)	1. มีกฎบัตรการตรวจสอบภายใน (internal Audit Charter) สำนัก 2. มีประกาศมหาวิทยาลัย มหาสารคาม เรื่อง นโยบายไม่รับ ของขวัญ (NO Gift Policy) เพื่อใช้ เป็นมาตรการป้องกันการทุจริต ลงวันที่ 3 มีนาคม 2565 3. จรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบ ภายใน สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม	1. มีกฎบัตรการตรวจสอบภายใน (internal Audit Charter) สำนัก 2. มีประกาศมหาวิทยาลัยมหาสารคาม เรื่อง นโยบายไม่รับของขวัญ (NO Gift Policy) เพื่อใช้เป็นมาตรการป้องกันการ ทุจริต ลงวันที่ 3 มีนาคม 2565 3. จรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายใน สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัย มหาสารคาม	ตัวชี้วัด : ผลการดำเนินงาน : .....	ต่ำ 5 (1,3)	นักตรวจ ตรวจสอบภายใน
3. ผู้ตรวจสอบภายใน ไม่มี ความระมัดระวังรอบคอบ ปกปิดความลับ และนำ ข้อมูลต่าง ๆ ไปใช้แสวงหา ผลประโยชน์	ต่ำ 5 (1,3)	1. มีมาตรฐานการตรวจสอบ ภายในและจริยธรรมการ ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของ ส่วนราชการ (หน้า 41-42) ใช้ยึดถือปฏิบัติ 2. มีจรรยาบรรณของนัก ตรวจสอบภายใน ยึดถือปฏิบัติ 3. มีกฎบัตรการตรวจสอบภายใน (internal Audit Charter) สำนัก ตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัย มหาสารคาม ใช้ยึดถือปฏิบัติ 4. จรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบ ภายใน สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม	1. มีมาตรฐานการตรวจสอบภายในและ จริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ของส่วนราชการ (หน้า 41-42) ใช้ยึดถือปฏิบัติ 2. มีจรรยาบรรณของนักตรวจสอบภายใน ยึดถือปฏิบัติ 3. มีกฎบัตรการตรวจสอบภายใน (internal Audit Charter) สำนัก ตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัย มหาสารคาม ใช้ยึดถือปฏิบัติ 4. จรรยาบรรณของผู้ตรวจสอบภายใน สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัย มหาสารคาม	ตัวชี้วัด : ผลการดำเนินงาน : .....	ต่ำ 5 (1,3)	นักตรวจ ตรวจสอบภายใน

เหตุการณ์ ความเสี่ยง	การ ประเมิน ความ เสี่ยง ณ เริ่มต้น	มาตรการและการดำเนินการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่คงเหลือเพิ่มเติม	ผลการดำเนินการเพื่อจัดการ ความเสี่ยงการทุจริต	ตัวชี้วัด/ผลการดำเนินงาน	การ ประเมิน ความ เสี่ยง ณ 12 เดือน	ผู้รับผิดชอบ
<b>2) ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร</b>						
1. บุคลากรไม่มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีของหน่วยงาน	ปานกลาง 8 (2,3)	1. ระเบียบมหาวิทยาลัยมหาสารคาม ว่าด้วยเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย พ.ศ. 2539 และระเบียบมหาวิทยาลัยมหาสารคาม ว่าด้วยเงินรายได้มหาวิทยาลัย (ฉบับที่ 4 ) พ.ศ. 2553 2. ประกาศ เรื่อง มาตรการเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารงบประมาณรายจ่ายเงินแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 3. ประกาศ เรื่อง มาตรการเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารงบประมาณรายจ่ายเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 4. คำสั่งการแบ่งงานและหน้าที่ความรับผิดชอบ ของบุคลากรสำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ที่ 3504/2565 ลงวันที่ 28 ธันวาคม พ.ศ. 2565	1. ระเบียบมหาวิทยาลัยมหาสารคาม ว่าด้วยเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย พ.ศ. 2539 และระเบียบมหาวิทยาลัยมหาสารคาม ว่าด้วยเงินรายได้มหาวิทยาลัย (ฉบับที่ 4 ) พ.ศ. 2553 2. ประกาศ เรื่อง มาตรการเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารงบประมาณรายจ่ายเงินแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 3. ประกาศ เรื่อง มาตรการเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารงบประมาณรายจ่ายเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 4. คำสั่งการแบ่งงานและหน้าที่ความรับผิดชอบ ของบุคลากรสำนักตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัยมหาสารคาม ที่ 3504/2565 ลงวันที่ 28 ธันวาคม พ.ศ. 2565 5. แผนการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	ตัวชี้วัด : ผลการดำเนินงาน : .....	ต่ำ 5 (1,3)	บุคลากรสำนักตรวจสอบภายใน

เหตุการณ์ ความเสี่ยง	การ ประเมิน ความ เสี่ยง เริ่มต้น	มาตรการและการดำเนินการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่คงเหลือเพิ่มเติม	ผลการดำเนินการเพื่อจัดการ ความเสี่ยงการทุจริต	ตัวชี้วัด/ผลการดำเนินงาน	การ ประเมิน ความ เสี่ยง ณ 12 เดือน	ผู้รับผิดชอบ
		5. แผนการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 6. ผลการใช้จ่ายงบประมาณ ไตรมาสที่ 1 ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2566	6. ผลการใช้จ่ายงบประมาณ ไตรมาส ที่ 1 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566			
2. บุคลากรไม่ทราบข้อมูล เกี่ยวกับแผนการใช้จ่าย งบประมาณประจำปี ของหน่วยงาน	ปานกลาง 8 (2,3)	1. แจ้งเวียนแผนการใช้จ่าย งบประมาณ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2566 ให้บุคลากรในหน่วยงานทราบ 2. คำสั่งการแบ่งงานและหน้าที่ ความรับผิดชอบ ของบุคลากร สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ที่ 3504/2565 ลงวันที่ 28 ธันวาคม พ.ศ. 2565 3. แผนการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	1. แจ้งเวียนแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ให้บุคลากรในหน่วยงานทราบทางเว็บไซต์ สำนักตรวจสอบภายใน <a href="https://audit.msu.ac.th">https://audit.msu.ac.th</a> 2. คำสั่งการแบ่งงานและหน้าที่ความ รับผิดชอบ ของบุคลากรสำนักตรวจสอบ ภายในมหาวิทยาลัยมหาสารคาม ที่ 3504/2565 ลงวันที่ 28 ธันวาคม พ.ศ. 2565 3. แผนการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2566	ตัวชี้วัด : ผลการดำเนินงาน : .....	ต่ำ 5 (1,3)	บุคลากรสำนัก ตรวจสอบภายใน