

- **วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

เพื่อให้มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ มีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

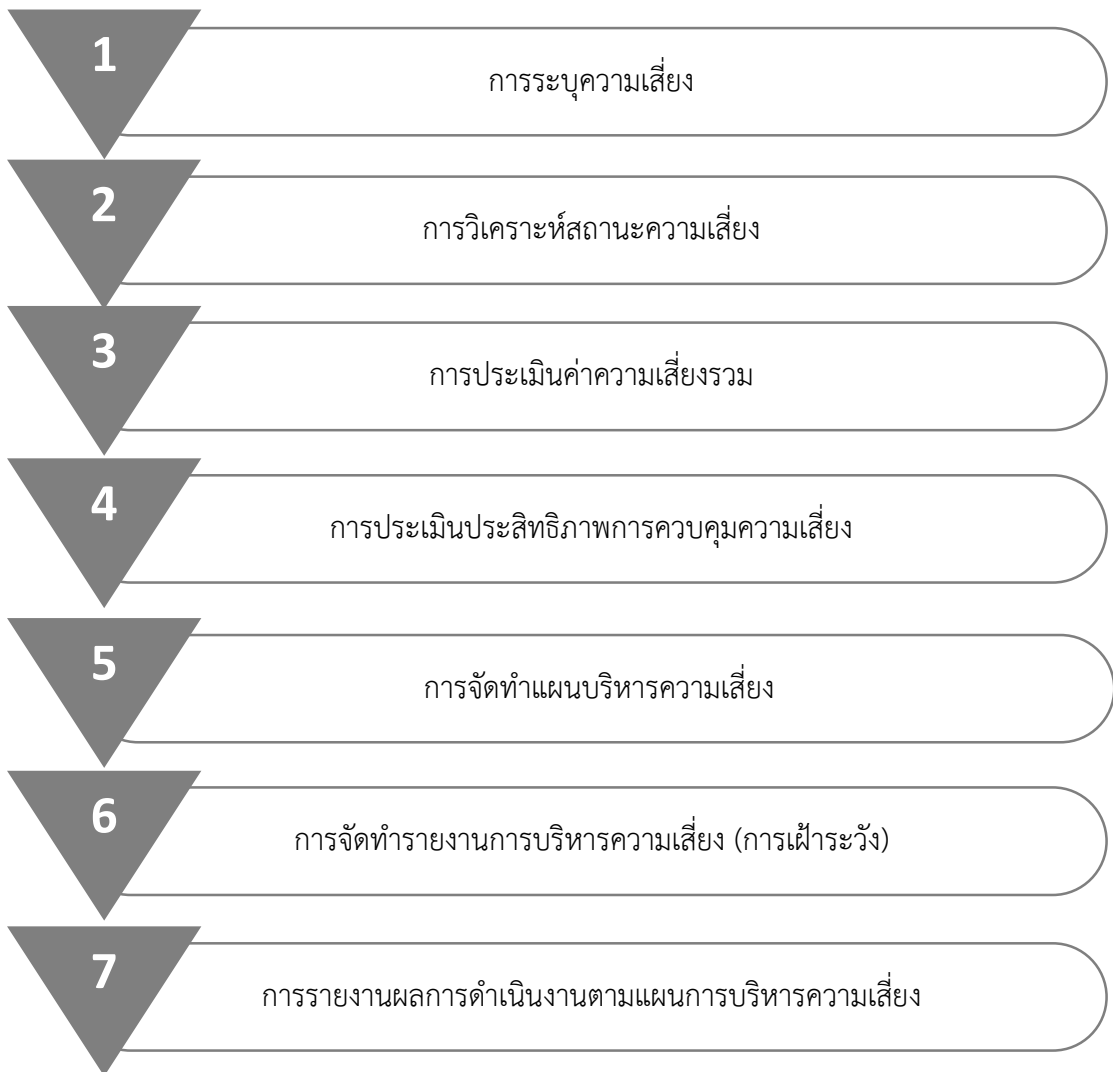
วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร

- 1) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่จะทำให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้และสามารถควบคุมได้ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ
- 2) เพื่อกำหนดมาตรการ กิจกรรมในการจัดการความเสี่ยง และมีการติดตามประเมินอย่างต่อเนื่อง
- 3) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบริหารงานขององค์กรให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันในการบรรลุ ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้
- 4) เพื่อให้บุคลากรได้รับรู้ ตระหนักและเห็นความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบในทิศทางเดียวกัน

- **กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

ยึดกรอบตามหลักของ “การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)” ตามมาตรฐาน COSO 2013 (Committee of Sponsoring Organizations 2013) ซึ่งมีความสำคัญในการป้องกัน ฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายใน โดยแผนนบริหารความเสี่ยง จะเน้นตามมาตรฐาน COSO 2013 องค์ประกอบที่ 2 หลักการที่ 8 ในเรื่องการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นหลัก

- การประเมินความเสี่ยงการทุจริต



● เกณฑ์การประเมินโอกาส และผลกระทบความเสี่ยงทุจริต

การกำหนดเกณฑ์ประเมินมาตรฐาน ระดับ “โอกาส” และ “ผลกระทบ”

ระดับโอกาส	ระดับผลกระทบ
● การบริหารจัดการในมติกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ	● ด้านภาพลักษณ์/ชื่อเสียง
● การบริหารคุณธรรมและความโปร่งใส	● ด้านการเงิน
	● ด้านความสำเร็จเชิงกลยุทธ์/การปฏิบัติงาน

เกณฑ์ประเมินมาตรฐาน ระดับโอกาส

การบริหารจัดการในมติกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ		
ระดับ	โอกาส	ความถี่ / ความหมาย
5	สูงมาก	อัตราการร้องเรียนเพิ่มเติมเฉลี่ย 3 ปีซ้อนหลัง สูงกว่า 5% ขึ้นไป
4	มาก	อัตราการร้องเรียนเพิ่มเติมเฉลี่ย 3 ปีซ้อนหลัง ตั้งแต่ 4 - 5%
3	ปานกลาง	อัตราการร้องเรียนเพิ่มเติมเฉลี่ย 3 ปีซ้อนหลัง ตั้งแต่ 3 - 4%
2	น้อย	อัตราการร้องเรียนเพิ่มเติมเฉลี่ย 3 ปีซ้อนหลัง ตั้งแต่ 2 - 3%
1	น้อยมาก	อัตราการร้องเรียนเพิ่มเติมเฉลี่ย 3 ปีซ้อนหลัง ต่ำกว่า 2%

การบริหารคุณธรรมและความโปร่งใส		
ระดับ	โอกาส	ความถี่
5	สูงมาก	มีแนวโน้มต่ำกว่าเกรด A (คะแนน 85 – 94.99) เกิดขึ้นมากกว่า 3 ปีต่อเนื่อง
4	มาก	มีแนวโน้มต่ำกว่าเกรด A (คะแนน 85 – 94.99) เกิดขึ้นติดต่อกัน 3 ปี
3	ปานกลาง	มีแนวโน้มต่ำกว่าเกรด A (คะแนน 85 – 94.99) เกิดขึ้นติดต่อกัน 2 ปี
2	น้อย	มีแนวโน้มต่ำกว่าเกรด A (คะแนน 95 - 100) เกิดขึ้นไม่ติดต่อกัน
1	น้อยมาก	ไม่มีแนวโน้มต่ำกว่าเกรด A (คะแนน 95-100) /ไม่เคยเกิดขึ้น

เกณฑ์ประเมินมาตรฐาน ระดับผลกระทบ “ความเสี่ยงระดับปฏิบัติการ”

ด้านภาพลักษณ์ / ชื่อเสียง			
ระดับ	ผลกระทบ	ความถี่ / ความหมาย	
5	สูงมาก	มีการเผยแพร่ข่าวทางสถานีโทรทัศน์	มีผลกระทบต่อชื่อเสียงของมหาวิทยาลัยในระดับนานาชาติ
4	สูง	มีการเผยแพร่ข่าวทางสื่อสังคมออนไลน์	มีผลกระทบต่อชื่อเสียงของมหาวิทยาลัยในระดับชาติ
3	ปานกลาง	มีการเผยแพร่ข่าวผ่านหนังสือพิมพ์	มีผลกระทบต่อชื่อเสียงของมหาวิทยาลัยในระดับจังหวัด
2	ต่ำ	มีการเผยแพร่ข่าวที่รับรู้ในสถาบันและชุมชนโดยรอบสถาบัน	มีผลกระทบต่อชื่อเสียงของในระดับภายในมหาวิทยาลัย
1	ต่ำมาก	มีการเผยแพร่ข่าวที่รับรู้กันเฉพาะภายในสถาบัน	มีผลกระทบต่อชื่อเสียงในระดับหน่วยงาน

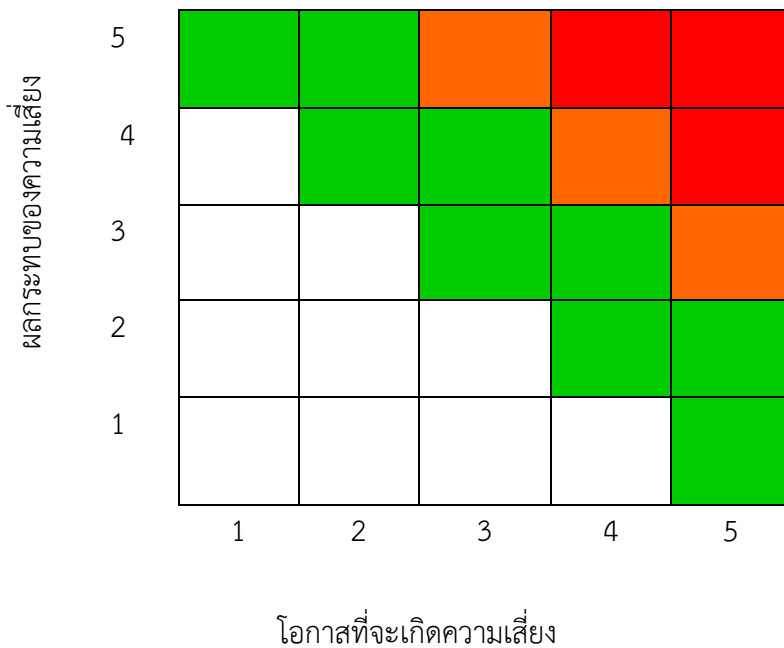
ด้านการเงิน (โครงการ/บริการวิชาการ)			ด้านการเงิน (การบริหารสินทรัพย์)
ระดับ	ผลกระทบ	ความถี่ / ความหมาย	ความถี่ / ความหมาย
5	สูงมาก	อัตราผลตอบแทนต่ำกว่า Benefit/Cost ต่ำกว่าหรือเท่ากับ 0.5	รายได้หลังหักค่าใช้จ่ายต่อมูลค่าสินทรัพย์ ปัจจุบัน ต่ำกว่าร้อยละ 2 (ไม่รวมที่ดินราชพัสดุ)
4	สูง	อัตราผลตอบแทน Benefit/Cost อยู่ในช่วง 0.51 - 0.60	รายได้หลังหักค่าใช้จ่ายต่อมูลค่าสินทรัพย์ ปัจจุบัน ตั้งแต่ร้อยละ 2 - 4
3	ปานกลาง	อัตราผลตอบแทน Benefit/Cost อยู่ในช่วง 0.61 - 0.70	รายได้หลังหักค่าใช้จ่ายต่อมูลค่าสินทรัพย์ ปัจจุบัน ตั้งแต่ร้อยละ 4 - 6
2	ต่ำ	อัตราผลตอบแทน Benefit/Cost อยู่ในช่วง 0.71 - 0.80	รายได้หลังหักค่าใช้จ่ายต่อมูลค่าสินทรัพย์ ปัจจุบัน ตั้งแต่ร้อยละ 6 - 8
1	ต่ำมาก	อัตราผลตอบแทน Benefit/Cost มากกว่า 0.80	รายได้หลังหักค่าใช้จ่ายต่อมูลค่าสินทรัพย์ ปัจจุบัน สูงกว่าร้อยละ 8

ด้านการเงิน (โครงการ/บริการวิชาการ)			ด้านการเงิน (การบริหารสินทรัพย์)	ด้านการเงิน (มูลค่าความเสียหาย)
ระดับ	ผลกระทบ	ความถี่ / ความหมาย	ความถี่ / ความหมาย	ความถี่ / ความหมาย
5	สูงมาก	อัตราผลตอบแทนต่ำกว่า Benefit/Cost ต่ำกว่าหรือเท่ากับ 0.5	รายได้หลังหักค่าใช้จ่ายต่อมูลค่าสินทรัพย์ปัจจุบันต่ำกว่าร้อยละ 2 (ไม่รวมที่ดินราชพัสดุ)	มูลค่าที่มีผลด้านการเงิน มากกว่า 1,000,000 บาท
4	สูง	อัตราผลตอบแทน Benefit/Cost อยู่ในช่วง 0.51 - 0.60	รายได้หลังหักค่าใช้จ่ายต่อมูลค่าสินทรัพย์ปัจจุบัน ตั้งแต่ร้อยละ 2 - 4 (ไม่รวมที่ดินราชพัสดุ)	มูลค่าที่มีผลด้านการเงิน 500,000 - 1,000,000 บาท
3	ปานกลาง	อัตราผลตอบแทน Benefit/Cost อยู่ในช่วง 0.61 - 0.70	รายได้หลังหักค่าใช้จ่ายต่อมูลค่าสินทรัพย์ปัจจุบัน ตั้งแต่ร้อยละ 4 - 6 (ไม่รวมที่ดินราชพัสดุ)	มูลค่าที่มีผลด้านการเงิน 100,000- 500,000 บาท
2	ต่ำ	อัตราผลตอบแทน Benefit/Cost อยู่ในช่วง 0.71 - 0.80	รายได้หลังหักค่าใช้จ่ายต่อมูลค่าสินทรัพย์ปัจจุบัน ตั้งแต่ร้อยละ 6 - 8 (ไม่รวมที่ดินราชพัสดุ)	มูลค่าที่มีผลด้านการเงิน 50,000- 100,000 บาท
1	ต่ำมาก	อัตราผลตอบแทน Benefit/Cost มากกว่า 0.80	รายได้หลังหักค่าใช้จ่ายต่อมูลค่าสินทรัพย์ปัจจุบัน สูงกว่าร้อยละ 8 (ไม่รวมที่ดินราชพัสดุ)	มูลค่าที่มีผลด้านการเงิน ต่ำกว่า 50,000 บาท

ด้านบุคลากรและองค์กร			
ระดับ	ผลกระทบ	ความถี่ / ความหมาย	
5	สูงมาก	การฟ้องร้องดำเนินคดี และเรียกร้องค่าเสียหายที่สำคัญ ซึ่งเป็นคดีสำคัญมาก รวมถึงการฟ้องร้องที่เกิดจากการรวมตัวกันของผู้ที่ได้รับความเสียหาย	มีผลกระทบต่อมหาวิทยาลัยและองค์กรภายนอก
4	สูง	การไม่ปฏิบัติตามหรือฝ่าฝืนข้อกำหนด ระเบียบ ข้อบังคับ ซึ่งอาจส่งผลถึงความผิดทางอาญา	มีผลกระทบต่อมหาวิทยาลัย
3	ปานกลาง	การไม่ปฏิบัติตามหรือฝ่าฝืนข้อกำหนด ระเบียบ ข้อบังคับ ซึ่งอาจส่งผลถึงความผิดทางวินัย	มีผลกระทบในระดับคณะ สถาบัน สำนัก ศูนย์ หรือหน่วยงานที่มีฐานะเทียบเท่า
2	ต่ำ	การไม่ปฏิบัติตามหรือฝ่าฝืนข้อกำหนด ระเบียบ ข้อบังคับ ซึ่งอาจส่งผลถึงความผิดทางจรรยาบรรณหรือการตักเตือน	มีผลกระทบในระดับงาน/ฝ่าย/สาขาวิชา
1	ต่ำมาก	การปฏิบัติตามข้อกำหนด ระเบียบ ข้อบังคับ ไม่ครบถ้วนบางขั้นตอน	มีผลกระทบในระดับบุคลากร

- แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)

เกณฑ์มาตรฐานระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk / Risk Matrix)



	<b>สูงมาก</b>	ความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีแผน/มาตรการเพื่อลดความเสี่ยงทันที
	<b>สูง</b>	ความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีแผน/มาตรการเพื่อลดความเสี่ยง
	<b>ปานกลาง</b>	ความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการทบทวนความเพียงพอของมาตรการควบคุมที่มีอยู่
	<b>น้อย</b>	ความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องมีการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง

## ● การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและการจัดการ

เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล สร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร มหาวิทยาลัยจึงกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ให้มหาวิทยาลัย วิทยาเขต ส่วนงานและหน่วยงาน ดำเนินการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

1. การบริหารความเสี่ยงต้องคำนึงถึงความเสี่ยงทั้งภายในและภายนอก อาทิ ด้านการเมือง กฎหมาย เศรษฐกิจ สังคม เทคโนโลยี ภัยพิบัติทางธรรมชาติ และโรคระบาดร้ายแรง โดยความเสี่ยงที่สำคัญของมหาวิทยาลัย ได้แบ่งออกเป็น 2 ระดับ ดังนี้

### 1.1 ความเสี่ยงระดับยุทธศาสตร์ ได้แก่

- 1) ยุทธศาสตร์ที่ 1 การสร้างสรรค์ศาสตร์แห่งแผ่นดินเพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน
- 2) ยุทธศาสตร์ที่ 2 การพัฒนาสู่ความเป็นเลิศทางวิชาการในระดับสากล
- 3) ยุทธศาสตร์ที่ 3 การเพิ่มคุณภาพและประสิทธิภาพการดำเนินงานตามภารกิจ
- 4) ยุทธศาสตร์ที่ 4 การใช้หลักธรรมาภิบาลในการบริหารจัดการอย่างยั่งยืน
- 5) ยุทธศาสตร์ที่ 5 การเพิ่มศักยภาพในการบริหารและจัดหาทรัพยากร เพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลง

### 1.2 ความเสี่ยงระดับปฏิบัติการ ได้แก่

- 1) ด้านภาพลักษณ์และชื่อเสียง (Reputation risks)
- 2) ด้านวิชาการ (Academic risks)
- 3) ด้านการเงิน (Financial risks)
- 4) ด้านการดำเนินงาน (Operation risks)
- 5) ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ (Compliance risks)

2. ให้มหาวิทยาลัยจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ตามข้อ 1 และถ่ายทอดแผนฯ ให้ส่วนงาน/หน่วยงานนำสู่การปฏิบัติ

3. ให้ส่วนกลางบางเขน ได้แก่ สำนักงานสภามหาวิทยาลัย ส่วนงานเทียบเท่าระดับคณะ/สถาบัน/สำนัก/วิทยาลัย/ศูนย์ และหน่วยงานในสังกัดสำนักงานมหาวิทยาลัย จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงโดย

- นำความเสี่ยงในแผนบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย ตามข้อ 2 และความเสี่ยงตามข้อ 1 มาประเมินค่าโอกาสที่จะเกิดและค่าผลกระทบ

- จัดลำดับความเสี่ยง และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของส่วนงาน/หน่วยงาน

4. ให้วิทยาเขตกำแพงแสน วิทยาเขตศรีราชา และวิทยาเขตเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดสกลนคร จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงโดย

- นำความเสี่ยงในแผนบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย ตามข้อ 2 และความเสี่ยงตามข้อ 1 มาประเมินค่าโอกาสที่จะเกิดและค่าผลกระทบ

- จัดลำดับความเสี่ยง และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงของวิทยาเขต



5. ให้ส่วนงานในวิทยาเขต จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงโดย

- นำความเสี่ยงในแผนบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย ตามข้อ 2 และความเสี่ยงในแผนบริหารความเสี่ยงของวิทยาเขต ตามข้อ 4 รวมถึงความเสี่ยงตามข้อ 1 มาประเมินค่าโอกาสที่จะเกิดและค่าผลกระทบ
- จัดลำดับความเสี่ยง และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ของส่วนงานในวิทยาเขต

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ระดับมหาวิทยาลัย ได้ร่วมระบุความเสี่ยง ทั้งภายในและภายนอกองค์กรของมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ในแต่ละยุคศาสตร์ รวมทั้งสิ้น 3 ความเสี่ยง (ซึ่งจากการวิเคราะห์ประเมินสถานะความเสี่ยง ไม่พบความเสี่ยงการทุจริตในระดับมหาวิทยาลัย) ดังนี้

ระดับยุคศาสตร์	ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่	ปัจจัยความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
<b>ยุคศาสตร์ที่ 1</b> การสร้างสรรค์ ศาสตร์แห่งแผ่นดิน เพื่อการพัฒนาที่ยั่งยืน	1. ผลงานวิจัย ผลงาน สร้างสรรค์ และนวัตกรรม ไม่ตอบสนองต่อการนำไปใช้ ประโยชน์ในระดับประเทศ	1. ช่องทางและวิธีการเผยแพร่ผลงาน 2. ผู้วิจัยขาดการติดตาม (follow up) การนำผลงานไปใช้ประโยชน์ 3. ความรู้ความเข้าใจของผู้วิจัยเกี่ยวกับความสำเร็จ (Outcome) และผลกระทบ (Impact) ที่ กลุ่มเป้าหมายของงานวิจัยจะได้รับ 4. การสร้างความร่วมมือระหว่างภาครัฐและเอกชน เพื่อทำวิจัยที่ตอบโจทย์วิจัยระดับประเทศ ยังไม่ ครอบคลุมทุกวิทยาเขต 5. กระบวนการสนับสนุนการจดสิทธิบัตร และอนุ สิทธิบัตรที่คล่องตัว ไม่ล่าช้าต่อการนำไปใช้ประโยชน์ เชิงพาณิชย์	รองอธิการบดีฝ่ายวิจัยและ สร้างสรรค์  รองอธิการบดีฝ่ายนวัตกรรม และกิจการเพื่อสังคม  รองอธิการบดีวิทยาเขตต่างๆ
<b>ยุคศาสตร์ที่ 2</b> การพัฒนาสู่ความเป็น เลิศทางวิชาการ ในระดับสากล	2. ผลการจัดอันดับของ มหาวิทยาลัยโลกในระดับ มหาวิทยาลัย และสาขา เป้าหมายยังไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย	1. การสนับสนุนงบประมาณในการวางแผนกลยุทธ์ ด้านการจัดอันดับมหาวิทยาลัย 2. ความรู้ความเข้าใจของอาจารย์และบุคลากรในการ ขับเคลื่อนให้ได้ผลงานในการจัดอันดับ Ranking รวมถึงการจัดเก็บข้อมูล 3. การดำเนินงานไม่เป็นไปตามเกณฑ์ QS Ranking	รองอธิการบดีฝ่ายวิจัย  รองอธิการบดีฝ่ายพัฒนา คุณภาพ  รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการ  รองอธิการบดีวิทยาเขตต่างๆ
<b>ยุคศาสตร์ที่ 5</b> การเพิ่มศักยภาพ ในการบริหารและจัดทา ทรัพยากร เพื่อรองรับ การเปลี่ยนแปลง	3. การนำไปใช้ประโยชน์ ของทรัพยากรที่ดิน พื้นที่ ใช้สอย สิ่งปลูกสร้าง และ ทรัพย์สินไม่เป็นไปตาม เป้าหมายที่มหาวิทยาลัย กำหนด	กระบวนการประชาสัมพันธ์ ดูแลลูกค้า และสร้าง ความสัมพันธ์กับลูกค้า ที่จะมาใช้ทรัพยากรที่ดิน ยังไม่ ชัดเจน และยังไม่ตอบสนองความต้องการของลูกค้า	รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร  รองอธิการบดีวิทยาเขตต่างๆ

สำหรับความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ ระดับวิทยาเขตและระดับส่วนงาน หน่วยงาน (คณะ สถาบัน สำนัก กอง  
ศูนย์) จากการประเมินความเสี่ยงระดับปฏิบัติการ 5 ด้าน พบว่า การวิเคราะห์ประเมินสถานะความเสี่ยง มีความ  
เสี่ยงการทุจริตที่เหลืออยู่ในระดับปฏิบัติการ 3 ด้าน คือ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ ด้านการทุจริตที่  
เกิดจากการเงิน ด้านการทุจริตที่เกิดจากภาพลักษณ์/ชื่อเสียง รวม 3 ความเสี่ยง ดังนี้

ยุทธศาสตร์/ ด้าน	ความเสี่ยงที่ยัง เหลืออยู่	การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง			ปัจจัยความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัดของการ จัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ				
ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎเกณฑ์ ข้อบังคับ	เกิดการทุจริตใน การดำเนินงาน	ปานกลาง	สูง	สูง	1. การควบคุมติดตาม กำกับดูแล การปฏิบัติงานตามกฎเกณฑ์ที่ เกี่ยวข้อง	1.กำกับติดตามการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามข้อบังคับ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ว่าด้วย การบริหารงบประมาณ การเงิน และทรัพย์สิน พ.ศ. 2561 ,ประกาศ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ เรื่อง การเบิกจ่ายเงินตอบแทนการ ปฏิบัติงานนอกเวลาราชการของ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ , ประกาศมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการรับเงิน การเบิกเงิน การจ่ายเงิน การบัญชี และรายงานการเงินของ มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ รวมถึง ระเบียบว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุ เพื่อการวิธีและ พัฒนาและเพื่อการให้บริการทาง วิชาการ มาใช้ในการควบคุม และ ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ด้านการเงิน การคลัง และพัสดุของ มหาวิทยาลัย	1.1 ร้อยละข้อ ร้องเรียนที่ลดลงจาก ปีก่อน	กองคลัง

ยุทธศาสตร์/ ด้าน	ความเสี่ยงที่ยัง เหลืออยู่	การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง			ปัจจัยความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัดของการ จัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ				
ด้านการ ปฏิบัติตาม กฎเกณฑ์ ข้อบังคับ	เกิดการทุจริตใน การดำเนินงาน	ปานกลาง (Medium)	สูง (High)	สูง (High)	1.การควบคุมติดตาม กำกับดูแล การปฏิบัติงานตามกฎเกณฑ์ที่ เกี่ยวข้อง 2.มาตรการควบคุม ติดตาม กำกับ ดูแลที่มี ประสิทธิภาพ	1.1คณะวิทยาศาสตร์ ศรีราชา สื่อสาร/ชี้แจง/ประชาสัมพันธ์ ข้อบังคับ มก. ว่าด้วยการบริหาร งบประมาณ การเงิน และทรัพย์สิน พ.ศ. 2561 ,ประกาศ มก. เรื่อง การ เบิกจ่ายเงินตอบแทนการปฏิบัติงาน นอกเวลาราชการของมก. , ประกาศ มก. เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการรับ เงิน การเบิกเงิน การจ่ายเงิน การ บัญชีและรายงานการเงินของ มก. รวมถึงระเบียบว่าด้วยการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุ เพื่อการ วิจัยและพัฒนาและเพื่อการ ให้บริการทางวิชาการ มาใช้ในการ ควบคุม และติดตามการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ด้านการเงิน การคลัง และพัสดุของมหาวิทยาลัย 1.2 ดำเนินการจัดทำ Work Process ด้านการเงินให้ครบถ้วน ชัดเจน 2.1 จัดทำแนวทางการดำเนิน มาตรการควบคุม ติดตาม กำกับดูแล โอกาสเกิดการทุจริตในการ ดำเนินงาน	1.1 ร้อยละข้อ ร้องเรียนที่ลดลง จาก ปีก่อน 1.2 จำนวน Work Process ด้านการเงิน 2.1 แนวทางการ ดำเนินมาตรการ ควบคุม ติดตาม กำกับดูแลโอกาสเกิด การทุจริตในการ ดำเนินงาน	คณะ วิทยาศาสตร์ ศรีราชา

ยุทธศาสตร์/ ด้าน	ความเสี่ยงที่ยัง เหลืออยู่	การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง			ปัจจัยความเสี่ยง	การจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัดของการ จัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ				
ด้าน ภาพลักษณ์ และชื่อเสียง	การทุจริตสอบ ออนไลน์ของนิสิต นำมาซึ่งการ อุทธรณ์ร้องเรียน ของนิสิตและ ผู้ปกครอง	ปานกลาง- สูง	ปาน กลาง-สูง	สูง	1. สถานการณ์ Covid-19 ทำให้มี การจัดการเรียนสอนและการจัด สอบ ต้องปรับเป็นรูปแบบเป็น ออนไลน์ 2. การทุจริตสามารถเกิดขึ้นได้ง่าย เนื่องจากการสอบแบบออนไลน์ 3. ขาดระบบการจัดการ และความรู้ ด้านเทคโนโลยีในการป้องกันการ ทุจริตการทดสอบแบบออนไลน์ 4. ขาดประสิทธิภาพการจัดการข้อ ร้องเรียนนิสิตและผู้ปกครอง 5. การดำเนินการตอบสนองข้อ ร้องเรียนมีความล่าช้า	1. หาแนวทางป้องกัน หรือลดการ ทุจริตสอบของนิสิต 2. จัดทำระบบการจัดการข้อ ร้องเรียนที่ชอบด้วยกฎหมาย และ ระเบียบ ข้อบังคับ มก. 3. ตอบสนองข้อร้องเรียนที่เกิดขึ้น อย่างทัน่วงที	1. การทุจริตสอบของ นิสิตลดลง 2. การอุทธรณ์ ร้องเรียนของนิสิต และผู้ปกครอง ไม่ ส่งผลกระทบต่อ ภาพลักษณ์องค์กร	คณะ วิศวกรรมศาสตร์ กำแพงแสน
ด้านการเงิน	การจัดซื้ออุปกรณ์ ที่จำเป็นต่อการ เปลี่ยนรูปแบบการ ทำงานแบบ online	น้อย	ปาน กลาง-สูง	น้อย	การทุจริตในการจัดซื้ออุปกรณ์ที่ จำเป็นต่อการปฏิบัติงานรูปแบบ Online	จัดหาคู่เทียบในการทำธุรกรรม	อุปกรณ์ที่จัดซื้อมาใช้ มีประสิทธิภาพและ สามารถสนับสนุนการ ปฏิบัติงาน Online	บัณฑิตวิทยาลัย