



ผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566

| ประเภทความเสี่ยง   | ประเด็นความเสี่ยง  | การจัดการความเสี่ยง/<br>กิจกรรมการควบคุม   | ผลการดำเนินงาน<br>ตามกิจกรรม<br>ควบคุม | รายละเอียดการดำเนินงาน<br>ตามกิจกรรมควบคุม  | ระดับความเสี่ยง |   |               | ระบุข้อมูล(Data)<br>ที่ใช้ประกอบการประเมิน  |
|--|--|--|--|---|-----------------|---|---------------|---|
|  |  |  |  |   | L               | I | L x I         |   |
| ความเสี่ยงด้าน<br>กฎระเบียบ ข้อบังคับ<br>(compliance risk) | การไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบที่<br>เกี่ยวข้องและการทุจริตในหน้าที่ | ๑.พัฒนาระบบการรับข้อ<br>ร้องเรียนและการจัดการข้อ<br>ร้องเรียน  | ทำแล้ว                                 | พัฒนาระบบ Messenger Live<br>Chat ที่มีลักษณะเป็นการสื่อสารได้<br>สองทาง (two way<br>communication) ที่สามารถตอบ<br>คำถาม/ข้อร้องเรียน (Q & A) ได้<br>ทางหน้าเว็บไซต์คณะฯ  | ๑               | ๑ | ๑<br>(ต่ำมาก) | ผลการตรวจสอบและการประเมิน<br>ของ สตน. ประจำปีงบประมาณ<br>พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยมีข้อตรวจพบ<br>ความเสี่ยงในการปฏิบัติงานระดับสี<br>เขียว (ระดับต่ำ) จำนวน ๑๑ ความ<br>เสี่ยง และความเสี่ยงระดับสีเหลือง<br>(ระดับปานกลาง) จำนวน ๖ ความ<br>เสี่ยง |
|  |  | ๒.มีการตรวจสอบภายในและ<br>รายงานผลอย่างเป็นระบบ<br>และสม่ำเสมอ   | ทำแล้ว                                 | หน่วยงานภายในคณะฯ มีการจัดทำ<br>ระบบการควบคุมภายในในการกิจที่<br>มีความสำคัญตามพันธกิจและได้<br>รายงานผลการดำเนินงานควบคุม<br>ภายใน ประจำปี ๒๕๖๖ ตาม<br>แบบฟอร์ม ปค.๕ ต่อสำนักงานการ<br>ตรวจสอบภายใน (สตน.)   |                 |   |               |   |
|  |  | ๓.เพิ่มมาตรการควบคุมภายใน<br>และใช้เทคโนโลยีในการ<br>จัดการทางการเงินเพื่อความ<br>ถูกต้อง  | ทำแล้ว                                 | คณะฯ ได้มีการพัฒนาระบบ e-<br>budget เพื่อใช้ในการบริหารจัดการ<br>ด้านการเงินของคณะฯ ให้มี<br>ประสิทธิภาพ โปร่งใส และ<br>ตรวจสอบได้  |                 |   |               |   |
|  |  | ๔. อบรมสัมมนา/ ชักซ้อมทำ<br>ความเข้าใจ/ ให้ความรู้<br>เกี่ยวกับข้อกฎหมาย และ<br>ระเบียบข้อบังคับที่ผิดพลาด<br>บ่อย ๆ พร้อมทั้งมีช่องทางให้<br>คำปรึกษา เช่น การเบิก<br>จ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป | ทำแล้ว                                 | ๑.วันที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖<br>คณะสังคมศาสตร์ จัดกิจกรรม<br>แลกเปลี่ยนเรียนรู้ (KM) “จิบกาแฟ<br>แชร์ไอเดีย #EP๑ งานก้านเงิน”<br>โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างพื้นที่การ<br>แลกเปลี่ยนเรียนรู้และการปฏิ<br>สัมพันธ์ระหว่างบุคลากร ตลอดจน<br>สร้างความรู้ความเข้าใจในการ<br>ปฏิบัติงานด้านการเงินที่ถูกต้อง โดย<br>ยึดหลักคุณธรรมและความโปร่งใส |                 |   |               |   |

| ประเภทความเสี่ยง | ประเด็นความเสี่ยง | การจัดการความเสี่ยง/<br>กิจกรรมการควบคุม | ผลการดำเนินงาน<br>ตามกิจกรรม<br>ควบคุม | รายละเอียดการดำเนินงาน<br>ตามกิจกรรมควบคุม   | ระดับความเสี่ยง |   |       | ระบุข้อมูล(Data)<br>ที่ใช้ประกอบการประเมิน |
|------------------|-------------------|--|--|--|-----------------|---|-------|--|
|                  |                   |  |  |  | L               | I | L x I |  |
|                  |                   |  |  | <p>๒. วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ งานบริหารงานวิจัย บริการวิชาการ และวิเทศสัมพันธ์ ร่วมกับศูนย์วิจัยและบริการวิชาการ และงานการเงิน การคลังและพัสดุได้จัดโครงการ Training for Trainers : ปฏิบัติการ เรียนรู้และสรุปข้อมูลเพื่อการเบิก จ่ายเงินงบประมาณโครงการที่ ถูกต้อง มีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ บุคลากรในสังกัดสามารถเบิกจ่าย เงินงบประมาณโครงการ/กิจกรรม ต่างๆ ได้อย่างถูกต้อง</p> <p>๓. งานบริหารงานวิจัยฯ ได้จัด โครงการตรวจสอบเบื้องต้น (pre-audit) เพื่อให้คณาจารย์และนักวิจัย ในสังกัดคณะสังคมศาสตร์ที่ดำเนิน โครงการวิจัยในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ สามารถเก็บเอกสารหลักฐาน ได้อย่างถูกต้องครบถ้วน เป็นไป ตามระเบียบด้านการเงินและพัสดุ</p> <p>๔.งานการเงินฯ ได้จัดทำขั้นตอน กระบวนการอนุมัติ และเบิกจ่ายเงิน ยืมตรงจ่าย แบ่งออกได้ ๓ เรื่อง ดังนี้ ๑) ขั้นตอนการจ่ายเงินยืม ๒) ขั้นตอนส่งใช้เงินยืม และ ๓) ขั้นตอนการจ่ายเงินยืมตรงจ่าย</p> <p>มช. ตั้งแต่จำนวน ๕๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป และได้แจ้งให้ภาควิชาและ ส่วนงานต่างๆ ทราบและถือเป็นแนว ปฏิบัติ</p> |                 |   |       |  |

| ประเภทความเสี่ยง | ประเด็นความเสี่ยง | การจัดการความเสี่ยง/<br>กิจกรรมการควบคุม | ผลการดำเนินงาน<br>ตามกิจกรรม<br>ควบคุม | รายละเอียดการดำเนินงาน<br>ตามกิจกรรมควบคุม   | ระดับความเสี่ยง |   |       | ระบุข้อมูล(Data)<br>ที่ใช้ประกอบการประเมิน |
|------------------|-------------------|--|--|--|-----------------|---|-------|--|
|                  |                   |  |  |  | L               | I | L x I |  |
|                  |                   |  |  | <p>๕. งานการเงินฯ ได้จัดทำแนวปฏิบัติในการเบิกเงินอุดหนุนทั่วไป โดยให้คณะดำเนินการตั้งหนี้ใบสำคัญ (ฎีกา) และแนบใบสำคัญรับเงิน และส่งไปเบิกจ่าย เพื่อเป็นความคล่องตัวของคณะฯ และให้เก็บหลักฐานการเบิกจ่ายไว้ที่คณะฯ เพื่อรอการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีต่อไป</p> <p>๖. วันที่ ๑๙ พฤษภาคม ๒๕๖๖ คณะสังคมศาสตร์ ได้จัดกิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ “จิบกาแฟแชนร์ ไอเดีย #EP๒ งานก่านเงิน” โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างพื้นที่การแลกเปลี่ยนเรียนรู้และการปฏิสัมพันธ์ระหว่างบุคลากร ตลอดจนสร้างความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านการเงินที่ถูกต้อง โดยยดี หลักความโปร่งใสและประสิทธิภาพ</p> |                 |   |       |  |
|                  |                   | ๕.มีระบบการตักเตือน ลงโทษที่เหมาะสม      |  | <p>งานการเงินฯ ได้จัดทำรายงานเงินทตรงมทุนเวียนคณะสังคมศาสตร์ และสรุปรายงานอายุลูกหนี้เงินยืมทตรงม เสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหารประจำคณะฯ ทุกเดือน เพื่อตรวจสอบ ติดตาม และแจ้งเตือนไปยังบุคลากรที่ได้ทำการยืมเงินทตรงม เพื่อให้ทราบสถานะและดำเนินการการคืนเงินให้เป็นไปตามระเบียบของมหาวิทยาลัย</p>  |                 |   |       |  |

| ประเภทความเสี่ยง | ประเด็นความเสี่ยง | การจัดการความเสี่ยง/<br>กิจกรรมการควบคุม                          | ผลการดำเนินงาน<br>ตามกิจกรรม<br>ควบคุม | รายละเอียดการดำเนินงาน<br>ตามกิจกรรมควบคุม  | ระดับความเสี่ยง |   |       | ระบุข้อมูล(Data)<br>ที่ใช้ประกอบการประเมิน |
|------------------|-------------------|---|--|---|-----------------|---|-------|--|
|                  |                   |   |  |   | L               | I | L x I |  |
|                  |                   | ๖.ส่งเสริมการสร้างจิตสำนึกด้าน<br>จริยธรรมและความโปร่งใส<br>(ITA) | ทำแล้ว                                 | <p>๑. คณะได้มีการแต่งตั้ง<br/>“คณะกรรมการขับเคลื่อนระบบ<br/>คุณธรรมและความโปร่งใส คณะ<br/>สังคมศาสตร์ มหาวิทยาลัยเชียงใหม่” ประกอบด้วย ๑) คณะ<br/>กรรมการดำเนินงาน CMU-ITA และ<br/>๒) ๒) คณะทำงานสนับสนุน<br/>โครงการ CMU-ITA เพื่อทำหน้าที่<br/>ขับเคลื่อนโครงการ CMU-ITA ตาม<br/>นโยบายของมหาวิทยาลัย</p> <p>๒. คณะฯ ได้มีการจัดทำประกาศ<br/>เรื่อง นโยบายไม่ให้และไม่รับ<br/>ของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจาก<br/>การปฏิบัติหน้าที่ในทุกเทศกาลและ<br/>ทุกโอกาส (No Gift Policy) และได้<br/>เสนอแจ้งที่ประชุมคณะกรรมการ<br/>บริหารฯ ในคราวประชุมครั้งที่<br/>๓/๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๒๙ มีนาคม<br/>๒๕๖๖ เพื่อให้ผู้บริหาร คณาจารย์<br/>และบุคลากรสายสนับสนุนยึดถือ<br/>เป็นแนวทางปฏิบัติ</p> <p>๓. คณะฯ ได้ดำเนินการเพื่อรองรับ<br/>การประเมินระบบคุณธรรมและ<br/>ความโปร่งใสของคณะฯ ประจำปี<br/>งบประมาณ ๒๕๖๖ ประกอบด้วย<br/>การประเมินการรับรู้ของผู้มีส่วนได้<br/>เสียภายใน (IIT) และภายนอก (EIT)<br/>รวมถึงการเผยแพร่ข้อมูล<br/>สาธารณะ (OIT)</p> |                 |   |       |  |

| ประเภทความเสี่ยง | ประเด็นความเสี่ยง | การจัดการความเสี่ยง/<br>กิจกรรมการควบคุม | ผลการดำเนินงาน<br>ตามกิจกรรม<br>ควบคุม | รายละเอียดการดำเนินงาน<br>ตามกิจกรรมควบคุม  | ระดับความเสี่ยง |   |       | ระบุข้อมูล(Data)<br>ที่ใช้ประกอบการประเมิน |
|------------------|-------------------|--|--|---|-----------------|---|-------|--|
|                  |                   |  |  |   | L               | I | L x I |  |
|                  |                   |  |  | ๔. คณะได้ดำเนินการเผยแพร่ข้อมูล<br>สาธารณะให้รับทราบโดยทั่วกันผ่าน<br><a href="https://www.soc.cmu.ac.th/ita/">https://www.soc.cmu.ac.th/ita/</a>   |                 |   |       |  |
|                  |                   | ๗. จัดทำแผนป้องกันการทุจริต              | ทำแล้ว                                 | คณะฯ ได้มีการจัดทำ “แผนป้องกัน<br>การทุจริต คณะสังคมศาสตร์<br>มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ ประจำปี<br>งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖” เสนอ<br>ต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร<br>ประจำคณะฯ และได้ขับเคลื่อนการ<br>ดำเนินการผ่านกลไก “คณะกรรมการ<br>ขับเคลื่อนระบบคุณธรรมและ<br>ความโปร่งใส คณะสังคมศาสตร์<br>มหาวิทยาลัยเชียงใหม่” |                 |   |       |  |