

## แบบฟอร์มการประเมินตนเอง เพื่อการป้องกันและปราบปรามการทุจริตมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี

แบบ C-1

หน่วยงาน : สำนักงานสภามหาวิทยาลัย

งานหลัก	งานย่อย	เหตุการณ์หลัก	เหตุการณ์สุ่มเสี่ยง	<input checked="" type="checkbox"/> เลือกตัวเลือกที่ตรงกับหน่วยงานของท่าน
งานหลัก : งานประชุมสภามหาวิทยาลัย	งานย่อย : การดำเนินการจัดประชุมสภามหาวิทยาลัย	1. การยักยอก (Asset Misappropriation Fraud)	1.1 ปลอมแปลงเอกสารเบิกเงิน	✓
			1.2 เบิกค่าใช้จ่ายสูงเกินจริง	✓
			1.3 เซ็นต์รับงานที่ยังไม่เสร็จ	
			1.4 จ่ายเงินเดือน / ค่าแรงให้พนักงานที่ไม่มีตัวตน	
			1.5 นำเอกสารมาเบิกเงินซ้ำ	
			1.6 ปลอมแปลงลายเซ็นผู้อนุมัติจ่ายเงิน	
			1.7 ขายเป็นเงินสดแต่บันทึกเป็นลูกหนี้ นำเงินสดเข้ากระเป๋า	
			1.8 นำเงินสดย่อยไปหมุนใช้ส่วนตัว	
			1.9 อื่นๆ โปรดระบุ.....	
			2. ทุจริตด้านจัดซื้อ (Procurement Fraud)	2.1 มีความสัมพันธ์ส่วนตัวกับผู้ขาย
		2.2 ผู้ขายที่เสนอราคาไม่มีตัวตนจริง		
		2.3 ราคาขาย/ค่าบริการของผู้ขายสูงเกินจริงและสูงกว่าราคาตลาด		
		2.4 อื่นๆ โปรดระบุ.....		
		3. การติดสินบน และการคอร์รัปชั่น (Bribery & Corruption)	3.1 การติดสินบน	
			3.2 การให้หรือรับเงินใต้โต๊ะ	
			3.3 การคอร์รัปชั่น	
			3.4 การกรรโชกทรัพย์	
			3.5 การหลอกลวง	
			3.6 การสมรู้ร่วมคิด	
			3.7 การฟอกเงิน	
			3.8 อื่นๆ โปรดระบุ.....	

งานหลัก	งานย่อย	เหตุการณ์หลัก	เหตุการณ์สุ่มเสี่ยง	<input checked="" type="checkbox"/> เลือกตัวเลือกที่ตรงกับหน่วยงานของท่าน
		4. อาชญากรรมทางไซเบอร์ (Cyber Crime)	4.1 การแฮกเข้าสู่ระบบคอมพิวเตอร์เพื่อเข้าถึงข้อมูลส่วนบุคคล	
			4.2 การนำ User / Password ของผู้อื่นไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว	
			4.3 อื่นๆ โปรดระบุ.....	
		5. Fraudulent Financial Reporting (การตกแต่งรายงานทางการเงิน)	5.1 รับรู้รายได้ไม่ถูกต้อง	
			5.2 รับรู้รายการบัญชีไม่ถูกหมวดบัญชี	
			5.3 ไม่รับรู้หนี้สินที่เกิดขึ้น	
			5.4 ไม่รับรู้ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น	
			5.5 บันทึกบัญชีผิดพลาด	
			5.6 ประเมินทรัพย์สินไม่เหมาะสม (อายุการใช้งาน มูลค่าซาก)	
			5.7 อื่นๆ โปรดระบุ.....	

★ ข้อแนะนำในการจัดทำ แบบ C-1 :

- 1) งานหลักและงานย่อย คืองานตามภารกิจหรือพันธกิจของหน่วยงานและต้องระบุรายละเอียดลงไปกับลงมือปฏิบัติการ
- 2) เหตุการณ์หลัก คือ การเลือกเหตุการณ์จากแนวคิด 5 ประเภทการทุจริตและความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริต
- 3) เลือกเหตุการณ์สุ่มเสี่ยงที่สอดคล้องกับพันธกิจและกระบวนการปฏิบัติงานของหน่วยงานของท่าน แล้วนำเหตุการณ์สุ่มเสี่ยงที่เลือกไปจัดทำกิจกรรมควบคุมตามแบบฟอร์ม C-2 ต่อไป

## แบบกำหนดรายละเอียดการประเมินตนเองเพื่อการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ปิงบประมาณ พ.ศ. 2564

แบบ C-2

งานหลัก	งานย่อย	ประเภทความเสี่ยง/ เหตุการณ์สุ่มเสี่ยง (ตามแบบ C-1)	ระบุลักษณะงานที่มี โอกาสเกิดการทุจริต	ประเมินค่าความเสี่ยงก่อนมีกิจกรรม				รหัส กิจกรรม ควบคุม	กิจกรรมควบคุม	ระดับความเสี่ยง ที่ยอมรับได้			
				L	I	T1	ระบุเกณฑ์ ผลกระทบ			L	I	T1	ระบุเกณฑ์ ผลกระทบ
งานหลัก : งานประชุมสภา มหาวิทยาลัย	งานย่อย : การดำเนินการจัด ประชุมสภา มหาวิทยาลัย	ประเภท : ความเสี่ยงด้านการเงิน และทรัพย์สิน (F) เหตุการณ์หลัก : การยักยอก (Asset Misappropriation Fraud) เหตุการณ์สุ่มเสี่ยง : 1) ปลอมแปลงเอกสาร เบิกเงิน 2) เบิกค่าใช้จ่าย สูงเกินจริง	1) การเบิกค่าใช้จ่ายใน การเดินทางไป ปฏิบัติงานนอกเขต พื้นที่ เช่น ค่ายาน พาหนะ ค่าที่พัก 2) การเบิกค่าใช้จ่ายใน การจัดทำเอกสาร ประกอบการประชุม 3) การเบิกค่าใช้จ่าย อาหารว่างและ อาหารกลางวัน	2	1	2 (M)	ด้าน การเงิน	C	1) กำหนดให้มีผู้ตรวจสอบ เอกสารการเงินระหว่างงาน ของหน่วยงานโดยอ้างอิงจาก ข้อมูลเดิมเพื่อเปรียบเทียบ ความเป็นไปได้ของค่าใช้จ่าย ที่เกิดขึ้น 2) หัวหน้าหน่วยงานสอบสวน เอกสารการเงิน	1	1	1 (L)	ด้าน การเงิน
										1	1	1 (L)	ด้าน การเงิน

หมายเหตุ : L คือ ค่าโอกาสของการทุจริต (Likelihood), I คือ ค่าผลกระทบ (Impact)

เกณฑ์การให้คะแนนค่าโอกาสของการทุจริต (Likelihood)

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
3	สูงมาก	มีช่องว่างสูงมากที่เป็นโอกาสให้เกิดการทุจริตได้โดยง่าย
2	สูง	มีช่องว่างมากที่เป็นโอกาสให้เกิดการทุจริตได้
1	น้อย	มีช่องว่างบางส่วนที่เป็นโอกาสให้เกิดการทุจริตได้

เกณฑ์การให้คะแนนค่าโอกาสของการทุจริต (Likelihood)

ค่าคะแนน	ด้านการเงิน	คำอธิบาย
3	มีผลกระทบต่อการเงิน และหรือทรัพย์สินของ มหาวิทยาลัยให้เกิดความเสียหายระดับสูง	มูลค่ารวมด้านการเงิน หรือทรัพย์สิน หรือทั้งสอง ประเภทรวมมากกว่า 1,000,000 บาท
2	มีผลกระทบต่อการเงิน และหรือทรัพย์สินของ มหาวิทยาลัยให้เกิดความเสียหายระดับปานกลาง	มูลค่ารวมด้านการเงิน หรือทรัพย์สิน หรือทั้งสอง ประเภทรวมกันระหว่าง 100,000-1,000,000 บาท
1	มีผลกระทบต่อการเงิน และหรือทรัพย์สินของ มหาวิทยาลัยให้เกิดความเสียหายระดับต่ำ	มูลค่ารวมด้านการเงิน หรือทรัพย์สิน หรือทั้งสอง ประเภทรวมกันต่ำกว่า 100,000 บาท

การประเมินความเสี่ยงจากการทุจริต

ค่าผลกระทบ (I)	โอกาส (L)		
	1	2	3
3	H	E	E
2	M	H	E
1	L	M	H

โอกาส (L)

รหัสกิจกรรมควบคุม

- แนวทางที่ 1 กิจกรรมเพิ่มแรงจูงใจในทางบวกเพื่อสร้างความเข้าใจและร่วมต่อต้านการทุจริตในทุกด้าน (กำหนดรหัสกิจกรรม A)
- แนวทางที่ 2 กิจกรรมการลดแรงจูงใจในทางลบที่อาจชักจูงไปสู่การตัดสินใจดำเนินการทุจริต (กำหนดรหัสกิจกรรม B)
- แนวทางที่ 3 กิจกรรมการลดโอกาสและช่องว่างต่าง ๆ ที่เอื้อต่อการทุจริต (กำหนดรหัสกิจกรรม C)

แบบฟอร์มรายละเอียดการกำหนดกิจกรรมรายเดือนเพื่อการป้องกันและปราบปรามการทุจริต

แบบ C-3

กิจกรรมควบคุม	การดำเนินการตามกิจกรรมควบคุม											รายละเอียดการดำเนินงาน (โปรดระบุ)	
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.		ก.ย.
1) กำหนดให้มีผู้ตรวจสอบเอกสารการเงินระหว่างงานของหน่วยงานโดยอ้างอิงจากข้อมูลเดิมเพื่อเปรียบเทียบความเป็นไปได้ของค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น	9	18	27	36	45	54	54	63	72	81	90	100	
2) หัวหน้าหน่วยงานสอบทานเอกสารการเงิน	9	18	27	36	45	54	54	63	72	81	90	100	

★ ข้อแนะนำในการจัดทำ แบบ C-3 :

- นำกิจกรรมควบคุมจากแบบฟอร์ม C-2 มาวางแผนการดำเนินงาน
- กำหนดรายละเอียดการดำเนินงานตามกิจกรรมควบคุมที่กำหนดขึ้น และเพื่อใช้ในการรายงานผลการดำเนินงานให้กับมหาวิทยาลัยทราบต่อไป