



**แนวทางการปฏิบัติงาน เรื่อง การรายงานรายการความขัดแย้งทางผลประโยชน์**  
**ศูนย์ตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหิดล พ.ศ. 2564**

เพื่อให้การปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน ของมหาวิทยาลัยมหิดล เป็นไปด้วยความเรียบร้อย  
 เที่ยงธรรม โปร่งใส มีคุณภาพงานที่เชื่อถือได้ และได้รับการยอมรับจากบุคคลทั่วไป ศูนย์ตรวจสอบภายใน  
 จึงได้จัดทำแนวทางการปฏิบัติงาน เรื่อง การรายงานรายการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ดังนี้

**วัตถุประสงค์**

1. เพื่อกำหนดแนวทางในการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร  
 ศูนย์ตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหิดล ให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานตรวจสอบ  
 ภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ การปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน กฎบัตร และกรอบคุณธรรมของ  
 ผู้ตรวจสอบภายใน
2. เพื่อกำหนดกระบวนการแสดงความรับผิดชอบของผู้ตรวจสอบภายใน ต่อการป้องกันและแก้ไข  
 หากเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือคาดว่าจะเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างผลประโยชน์  
 ของส่วนตัวและของมหาวิทยาลัยมหิดล
3. เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตรวจสอบภายในได้อย่างเป็นอิสระและเที่ยงธรรม

**คำนิยาม**

“งานตรวจสอบภายใน” หมายถึง กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นซึ่งดำเนินงานผ่านกลไกการตรวจสอบ  
 ภายใน และกิจกรรมการให้คำปรึกษา

“ความขัดแย้งทางผลประโยชน์” หมายถึง สถานการณ์หรือการกระทำที่ผู้ตรวจสอบภายใน ไม่ว่าจะ  
 มีตำแหน่งทางบริหารหรือไม่ ซึ่งอยู่ในฐานะอันเป็นที่ไว้วางใจ ต้องเลือกระหว่างภาระหน้าที่และผลประโยชน์  
 ส่วนตัวหรือพวกพ้อง กับประโยชน์ของมหาวิทยาลัยมหิดล ซึ่งอาจมีส่วนทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติภารกิจ  
 แม้ว่าผลลัพธ์ที่ออกมาจะไม่ผิดจรรยาบรรณหรือไม่เหมาะสม แต่ความไม่เหมาะสมที่เกิดขึ้นนั้นสามารถค่อยๆ  
 บ่อนทำลายความเชื่อมั่นที่มีต่อผู้ตรวจสอบภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายใน กิจกรรมการตรวจสอบภายใน  
 วิชาชีพตรวจสอบภายใน และสามารถบั่นทอนความสามารถของผู้ตรวจสอบภายในทั้งที่มีหรือไม่มีตำแหน่งทาง  
 บริหาร ในการปฏิบัติงานตามหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างเที่ยงธรรม

## มาตรการที่พึงปฏิบัติในการจัดการกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์

1. ผู้ตรวจสอบภายในต้องยึดมั่นในการสร้างและคงไว้ซึ่งความอิสระและความเที่ยงธรรมในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
2. ผู้ตรวจสอบภายในต้องไม่ใช้อำนาจหน้าที่กับหน่วยรับตรวจเพื่อให้กระทำการใดๆ ที่เอื้อประโยชน์ให้กับตนเองหรือพวกพ้อง
3. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยทัศนคติที่เที่ยงธรรม ไม่มีอคติ มีความซื่อสัตย์ สุจริต พึงหลีกเลี่ยงไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และไม่ควรให้ปัจจัยใดๆ เข้ามามีผลกระทบต่อการใช้วิจารณญาณในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ให้คำปรึกษา หรือให้ความเห็นในรายงาน
4. ผู้ตรวจสอบภายในไม่ควรรับมอบหมายในการงานที่ไม่ใช่งานด้านการตรวจสอบ หรือในกิจกรรมใดๆ ที่ผู้อำนวยการศูนย์ตรวจสอบภายในเห็นว่าอาจมีผลกระทบต่อความเป็นอิสระ และความเที่ยงธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน เช่น การเป็นกรรมการถาวรในคณะกรรมการต่างๆ ซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการปฏิบัติงานตรวจสอบที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมนั้น

อย่างไรก็ตาม ผู้ตรวจสอบภายในอาจปฏิบัติหน้าที่ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับกิจกรรมที่ผู้บริหารมอบหมาย ซึ่งผู้อำนวยการศูนย์ตรวจสอบภายในเห็นชอบด้วยว่า ผู้ตรวจสอบภายในได้ประเมินแล้วพบว่าผลกระทบต่อความเป็นอิสระ และเที่ยงธรรม ในการตรวจสอบในอนาคตนั้น มีความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้

5. ในการมอบหมายงานให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้อำนวยการศูนย์ตรวจสอบภายในต้องมั่นใจว่าผู้ตรวจสอบภายในไม่มีความสัมพันธ์กับบุคลากรในหน่วยงาน/หน่วยงานหรือกิจกรรมนั้นๆ ในฐานะที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้อง เช่น คู่สมรส บุตร หรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ หรืออาจมีความสัมพันธ์ต่อกันที่จะส่งผลให้การปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในขาดความเที่ยงธรรม

6. ในการปฏิบัติงานที่ต้องใช้เวลานานหลายปี หรือการปฏิบัติงานตรวจสอบเป็นประจำทุกงวด ต้องมีการพิจารณาสับเปลี่ยนผู้ตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เกิดความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรมในการปฏิบัติงาน ยกเว้น กรณีที่ต้องใช้ความชำนาญเฉพาะในการตรวจสอบ แต่ไม่ควรมีการสับเปลี่ยนมากเกินไปจนทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน

7. ผู้ตรวจสอบภายในจะต้องไม่มีอคติกับผู้บริหารหน่วยรับตรวจ ไม่ว่าผู้บริหารหน่วยรับตรวจจะยอมรับหรือไม่ยอมรับในคำแนะนำหรือข้อเสนอแนะที่ตนเคยเสนอไว้ในครั้งก่อน

8. หากจำเป็นต้องมีบุคคลภายนอกเข้ามาปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในด้วย บุคคลภายนอกนั้นไม่ควรเป็นผู้ที่มีความรับผิดชอบในการบริหารงานของมหาวิทยาลัยมหิดล และผู้อำนวยการศูนย์ตรวจสอบภายในต้องจัดการให้บุคคลภายนอกนั้นรายงานการเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์ตามแนวทางนี้ทุกครั้ง

## การรายงานเมื่อมีรายการความขัดแย้งทางผลประโยชน์

เมื่อมีรายการที่พิจารณาได้ว่า อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกิดขึ้น ไม่ว่าจะเป็นโดยข้อเท็จจริง หรือพฤติกรรมที่แสดงให้เห็นว่าไม่เป็นไปตาม มาตรการที่พึงปฏิบัติในการจัดการกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ข้างต้น ผู้ตรวจสอบภายใน ไม่ว่าจะมิตำแหน่งทางบริหารหรือไม่ ต้องเปิดเผยรายละเอียดของสิ่งที่เกิดขึ้น พร้อมผลกระทบต่องบประมาณ**ทันที**

## การเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บุคลากรของศูนย์ตรวจสอบภายใน ครอบคลุมตั้งแต่ผู้บริหารระดับผู้อำนวยการ ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้ปฏิบัติงานอื่นที่สนับสนุนภารกิจหลักของศูนย์ตรวจสอบภายใน และบุคคลภายนอกที่ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน ต้องเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง คือ ในไตรมาสแรกของทุกปีงบประมาณ โดยใช้แบบฟอร์ม ดังนี้

แบบฟอร์มที่ 1 : แบบรายงานการเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) ของผู้ตรวจสอบภายใน ศูนย์ตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหิดล โดยรายงานในภาพรวมของศูนย์ตรวจสอบภายในเสนอต่ออธิการบดี และคณะกรรมการตรวจสอบการบริหารงานประจำมหาวิทยาลัย

แบบฟอร์มที่ 2 : การเปิดเผยข้อขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) ของผู้ตรวจสอบภายใน ศูนย์ตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหิดล โดยให้บุคลากรของศูนย์ตรวจสอบภายใน ผู้ปฏิบัติงานอื่นที่สนับสนุนภารกิจหลักของศูนย์ตรวจสอบภายใน และบุคคลภายนอกที่ได้รับการแต่งตั้งให้เข้ามาปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในรายงานต่อ ผู้อำนวยการศูนย์ตรวจสอบภายใน

ให้เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป ศูนย์ตรวจสอบภายใน เป็นผู้จัดเก็บแบบรายงานทั้งแบบฟอร์มที่ 1 และ 2 ไว้ให้ครบถ้วน ปลอดภัย เป็นเวลา 10 ปี

ประกาศ ณ วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2564

เป็นต้นไป



(ศาสตราจารย์ นายแพทย์บรรจง มไหสวริยะ)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหิดล



(ดร.ทวีศักดิ์ กอนันต์กุล)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบการบริหารงานประจำมหาวิทยาลัย



แบบรายงานการเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และยืนยันการ  
ปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์ เที่ยงธรรม ระดับหน่วยงาน มหาวิทยาลัยมหิดล  
ประจำปีงบประมาณ .....

เรียน คณะกรรมการตรวจสอบการบริหารงานประจำมหาวิทยาลัย และ อธิการบดี

ตอนที่ 1 ข้อมูลเกี่ยวกับหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ชื่อหน่วยงาน .....

จำนวนบุคลากรทั้งสิ้น ..... คน ประกอบด้วย

- |                      |                                                   |
|----------------------|---------------------------------------------------|
| 1. ชื่อ - สกุล ..... | ตำแหน่ง ....(หัวหน้าหน่วยงาน)....                 |
| 2. ชื่อ - สกุล ..... | ตำแหน่ง นักตรวจสอบภายใน                           |
| 3. ชื่อ - สกุล ..... | ตำแหน่ง นักตรวจสอบภายใน                           |
| 4. ชื่อ - สกุล ..... | ตำแหน่ง นักตรวจสอบภายใน                           |
| 5. ชื่อ - สกุล ..... | ตำแหน่ง นักตรวจสอบภายใน                           |
| 6. ชื่อ - สกุล ..... | ตำแหน่ง นักตรวจสอบภายใน                           |
| 7. ชื่อ - สกุล ..... | ตำแหน่ง นักตรวจสอบภายใน                           |
| 8. ชื่อ - สกุล ..... | ตำแหน่ง นักตรวจสอบภายใน                           |
| 9. ชื่อ - สกุล ..... | ตำแหน่ง ....(เช่น เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป).... |

ตอนที่ 2 การเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์

2.1 เนื่องจากบุคลากรได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานอื่นนอกเหนือจาก การตรวจสอบภายในและการให้คำปรึกษา เช่น  
เป็นคณะกรรมการ/คณะทำงาน

☐ ไม่พบบุคลากรที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

☐ พบบุคลากรที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จำนวน ..... คน โดยได้รับมอบหมายงาน ดังนี้

( ) เป็นคณะกรรมการ/คณะทำงาน คือ

1) ชื่อคณะกรรมการ/คณะทำงาน.....

คำสั่งที่ .....สั่ง ณ วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

2) ชื่อคณะกรรมการ/คณะทำงาน.....

คำสั่งที่ .....สั่ง ณ วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

(\*\*ถ้ามีมากกว่า 2 คน หรือ 2 คณะกรรมการ/คณะทำงาน ให้จัดทำเอกสารเพื่อแนบเพิ่มเติม)

( ) ปฏิบัติหน้าที่อื่น (โปรดอธิบาย).....

(\*\*ถ้ามีรายละเอียดมาก หรือมีหลายกรณี ให้จัดทำเอกสารเพื่อแนบเพิ่มเติม)

2.2 เนื่องจากบุคลากรมี คู่สมรส บิดา มารดา บุตร ญาติสนิท บุตรบุญธรรม ปฏิบัติงานอยู่ในส่วนงาน/หน่วยงาน  
มหาวิทยาลัยมหิดล

☐ ไม่มี

☐ มี จำนวน ..... คน

( ) เท่ากับประมาณเดิม ( ) มากกว่าประมาณเดิม ( ) น้อยกว่าประมาณเดิม

( ) เป็นระดับปฏิบัติ ( ) เป็นระดับหัวหน้างานขึ้นไป (โปรดระบุตำแหน่ง และชื่อส่วนงาน) .....

2.3 เนื่องจากบุคลากร หรือญาติตาม 2.2 มีนิติกรรมที่อาจเป็นความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กับ มหาวิทยาลัยมหิดล

☐ ไม่มี

☐ มี/อาจมี เนื่องจาก (หากมีกรณี โปรดอธิบายเพิ่มเติมในเอกสารแนบ)

( ) ญาติตาม 2.2 เข้ามาก่อนนิติสัมพันธ์โดยตรงกับมหาวิทยาลัยมหิดล (จำนวน ..... คน)

( ) ญาติตาม 2.2 เข้ามาก่อนนิติสัมพันธ์กับมหาวิทยาลัยมหิดล ผ่านนิติบุคคลที่ตนปฏิบัติงาน (จำนวน ..... คน)

( ) นักตรวจสอบภายในทำธุรกิจกับหรือเป็นผู้ถือหุ้นในนิติบุคคลที่มีญาติตาม 2.2 เป็นผู้บริหาร และเข้ามาก่อนนิติสัมพันธ์กับมหาวิทยาลัยมหิดล (จำนวน ..... คน)

### ตอนที่ 3 การรับรองตนเอง

3.1 ...(ชื่อหน่วยงานตรวจสอบภายใน).... ขอยืนยัน และรับรองในเรื่องต่างๆ ดังนี้

☐ นักตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบคุณธรรม ศูนย์ตรวจสอบภายใน และตามหลักจริยธรรมและจรรยาบรรณของผู้บริหาร/พนักงาน/บุคลากร มหาวิทยาลัยมหิดล

☐ นักตรวจสอบภายในปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย โดยยึดถือประโยชน์ส่วนรวมของมหาวิทยาลัยมหิดล ใช้อำนาจตามตำแหน่งหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้เป็นไปโดยสุจริตเที่ยงธรรม ไม่กระทำการที่ก่อให้เกิดความไม่น่าเชื่อถือ ไม่น่าไว้วางใจในการปฏิบัติหน้าที่ รวมทั้งให้ข้อมูลจากการปฏิบัติหน้าที่อย่างถูกต้อง ชัดเจน ครบถ้วน เพื่อประโยชน์ในการบริหารงานของมหาวิทยาลัยมหิดล

☐ ไม่มีนักตรวจสอบภายในใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับผลประโยชน์ทั้งทางตรงและทางอ้อมจากบุคคลหรือหน่วยงานที่เข้ามาก่อนนิติสัมพันธ์กับมหาวิทยาลัยมหิดล ซึ่งการเรียกรับผลประโยชน์ดังกล่าวส่งผลต่อการตัดสินใจหรือเอื้อประโยชน์แก่นักตรวจสอบภายใน หรือหน่วยรับตรวจ

☐ ไม่มีนักตรวจสอบภายในประกอบธุรกิจ หรือมีส่วนได้ส่วนเสียกับธุรกิจที่เข้ามาก่อนนิติสัมพันธ์กับหน่วยรับตรวจ

☐ ไม่มีนักตรวจสอบภายในทำงานพิเศษ หรือประกอบธุรกิจ โดยอาศัยตำแหน่งหน้าที่ในมหาวิทยาลัยมหิดล ในการสร้างความน่าเชื่อถือ

☐ ไม่มีนักตรวจสอบภายในนำข้อมูลภายในของมหาวิทยาลัยมหิดล ที่ได้รับทราบ หรือที่ได้จากการปฏิบัติหน้าที่ไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือผู้อื่น และจะไม่เปิดเผยข้อมูลนั้นแก่บุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่

☐ ไม่มีนักตรวจสอบภายในใช้ทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยมหิดล เพื่อประโยชน์ส่วนตัว

หากมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลตามที่ได้รายงานไว้ข้างต้น หน่วยงานจะรายงานผู้บริหารให้ทราบโดยทันที

ลงชื่อ ..... ผู้รายงาน  
(.....)

(ผู้อำนวยการศูนย์ตรวจสอบภายใน)

วันที่ ..... / ..... / .....

## หมายเหตุ

1. “ญาติสนิท” หมายถึง บุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต ทางการสมรสทั้งโดยการจดทะเบียนสมรสและไม่จดทะเบียนสมรสตามกฎหมาย เช่น บิดา มารดา คู่สมรส บุตร บุตรบุญธรรม ที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ พี่น้อง ลุง ป้า น้า อา รวมทั้งคู่สมรสของบุคคลดังกล่าวด้วย

## 2. ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

2.1 ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หมายถึง สถานการณ์ที่บุคคลหนึ่งมีบทบาทหน้าที่และ/หรือความสัมพันธ์อื่นที่มีวัตถุประสงค์หรือผลประโยชน์ขัดแย้งบทบาทหน้าที่ในองค์กรทำให้การปฏิบัติงานของบุคคลนั้นขาดความเป็นอิสระและเป็นกลาง ความขัดแย้งอาจเกิดขึ้นจากผลประโยชน์ส่วนตัว ไม่สอดคล้องกับผลประโยชน์ขององค์กรจึงทำให้บุคคลนั้นต้องอยู่ในสภาวะการณ์ที่ต้องเลือกทางใดทางหนึ่ง ซึ่งอาจไม่ก่อให้เกิดผลประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร และอาจนำไปสู่การทุจริตและประพฤติมิชอบ (ที่มา : คำแนะนำ: การนำมาตราฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน)

2.2 ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) หมายถึง ความสัมพันธ์ใดๆ ที่ทำให้องค์กรไม่ได้ประโยชน์สูงสุดที่พึงได้รับ ความขัดแย้งทางผลประโยชน์นี้อาจทำให้ผู้ปฏิบัติงานเกิดความลำเอียงและไม่สามารถปฏิบัติภาระหน้าที่ได้อย่างเที่ยงธรรม (ที่มา: มาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน ฉบับ พ.ศ. 2547 จัดทำโดยสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย – ฉบับปัจจุบัน คือ

## 3. ตัวอย่างรายการที่ถือเป็นความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ได้แก่

- การนำข้อมูลที่เป็นความลับของ มหาวิทยาลัยมหิดล ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือนำความเสียหายมาสู่มหาวิทยาลัยมหิดล โดยเจตนา

- มีส่วนได้ส่วนเสียในทางหุ้นส่วน บริษัทที่ประกอบธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับมหาวิทยาลัยมหิดล หรือในการทำสัญญากับมหาวิทยาลัยมหิดล

- การเรียกรับหรือรับผลประโยชน์จากผู้รับเหมา ผู้ประกอบการ ผู้ขายสินค้าหรือผู้ให้บริการ บุคคลหรือองค์กรใดที่มีธุรกิจเกี่ยวเนื่องกับมหาวิทยาลัยมหิดล

- ปฏิบัติงานหรือเป็นกรรมการขององค์กรอื่นที่เป็นคู่แข่ง หรือมีกิจการที่มีผลประโยชน์ขัดแย้งกับมหาวิทยาลัยมหิดล

- การรับหรือให้เพื่อจูงใจให้มีการกระทำการใดสิ่งหนึ่งที่ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของมหาวิทยาลัยมหิดล

- ฯลฯ

|                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                              | <b>แบบรายงานการเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์ด้านการตรวจสอบภายใน<br/>และยืนยันการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์ เทียบธรรม ระดับบุคลากร<br/>มหาวิทยาลัยมหิดล</b> |
| <input type="checkbox"/> ประจำปีงบประมาณ ..... <input type="checkbox"/> เมื่อเกิด หรืออาจเกิดกรณี                                                             |                                                                                                                                                            |
| เรียบ ..... (ผู้บังคับบัญชาสูงสุดของผู้รายงาน)                                                                                                                |                                                                                                                                                            |
| <b>ตอนที่ 1 ข้อมูลทั่วไป</b>                                                                                                                                  |                                                                                                                                                            |
| ข้าพเจ้า (นาย/นาง/นางสาว)..... นามสกุล.....<br>ตำแหน่ง.....                                                                                                   |                                                                                                                                                            |
| <b>ตอนที่ 2 การเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์</b>                                                                                                            |                                                                                                                                                            |
| <b>2.1 ข้าพเจ้าได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่อื่นนอกเหนือจาก การตรวจสอบภายในและการให้คำปรึกษา เช่น</b>                                                        |                                                                                                                                                            |
| <input type="checkbox"/> เป็นคณะกรรมการ/คณะทำงาน คือ                                                                                                          |                                                                                                                                                            |
| 1) ชื่อคณะกรรมการ/คณะทำงาน .....<br>ตามคำสั่งที่ .....สั่ง ณ วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....                                                                    |                                                                                                                                                            |
| 2) ชื่อคณะกรรมการ/คณะทำงาน .....<br>ตามคำสั่งที่ .....สั่ง ณ วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....                                                                    |                                                                                                                                                            |
| (**ถ้ามีมากกว่า 2 คณะกรรมการ/คณะทำงาน ให้แนบเอกสารเพิ่มเติม)                                                                                                  |                                                                                                                                                            |
| <input type="checkbox"/> ไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ <input type="checkbox"/> ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ <input type="checkbox"/> ไม่มีกรณี |                                                                                                                                                            |
| <input type="checkbox"/> ปฏิบัติหน้าที่อื่น (โปรดอธิบาย) .....<br>(**ถ้ามีรายละเอียดมาก หรือมีหลายกรณี ให้จัดทำเอกสารเพื่อแนบเพิ่มเติม)                       |                                                                                                                                                            |
| <b>2.2 ข้าพเจ้ามี คู่สมรส บิดา มารดา บุตร บุตรบุญธรรม ญาติสนิท<sup>1</sup> ปฏิบัติงานอยู่ในมหาวิทยาลัยมหิดล</b>                                               |                                                                                                                                                            |
| <input type="checkbox"/> ไม่มี                                                                                                                                |                                                                                                                                                            |
| <input type="checkbox"/> มี ดังนี้ (ระบุชื่อ - นามสกุล)                                                                                                       |                                                                                                                                                            |
| 1. ชื่อ - สกุล.....                                                                                                                                           | ตำแหน่ง.....                                                                                                                                               |
| 2. ชื่อ - สกุล.....                                                                                                                                           | ตำแหน่ง.....                                                                                                                                               |
| 3. ชื่อ - สกุล.....                                                                                                                                           | ตำแหน่ง.....                                                                                                                                               |
| 4. ชื่อ - สกุล.....                                                                                                                                           | ตำแหน่ง.....                                                                                                                                               |
| 5. ชื่อ - สกุล.....                                                                                                                                           | ตำแหน่ง.....                                                                                                                                               |
|                                                                                                                                                               | สังกัด.....                                                                                                                                                |
|                                                                                                                                                               | ความสัมพันธ์.....                                                                                                                                          |
| <b>2.3 ข้าพเจ้า หรือญาติตาม 2.2 มีนิติกรรมที่อาจเป็นความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับมหาวิทยาลัยมหิดล</b>                                                           |                                                                                                                                                            |
| <input type="checkbox"/> ไม่มี                                                                                                                                |                                                                                                                                                            |
| <input type="checkbox"/> มีนิติกรรม แต่อาจเป็น/ไม่เป็นความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คือ (โปรดอธิบายเพิ่มเติมในเอกสารแนบสำหรับแต่ละกรณี)                            |                                                                                                                                                            |

<sup>1</sup> หมายถึง บุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต และทางการสมรสทั้งโดยการจดทะเบียนสมรส เช่น บิดา มารดา คู่สมรส บุตรและบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ พี่ น้อง ลุง ป้า น้า อา รวมทั้งคู่สมรสของบุคคลดังกล่าวด้วย

- ( ) ญาติตาม 2.2 ของข้าพเจ้าเข้ามาก่อนนิติสัมพันธ์โดยตรงกับมหาวิทยาลัยมหิดล
- ( ) ญาติตาม 2.2 ของข้าพเจ้าเข้ามาก่อนนิติสัมพันธ์กับมหาวิทยาลัยมหิดล ผ่านนิติบุคคลที่ตนปฏิบัติงาน
- ( ) ข้าพเจ้าทำธุรกิจ หรือเป็นผู้ถือหุ้นในนิติบุคคลที่มีญาติตาม 2.2 เป็นผู้บริหาร และเข้ามาก่อนนิติสัมพันธ์กับมหาวิทยาลัยมหิดล

### ตอนที่ 3 การรับรองตนเอง

3.1 ข้าพเจ้าขอยืนยันการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์ เที่ยงธรรม และรับรองตนเองว่า เป็นผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ดังนี้

- ☐ ข้าพเจ้าปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบคุณธรรม ศูนย์ตรวจสอบภายใน และตามหลักจริยธรรมและจรรยาบรรณของผู้บริหาร/พนักงาน/บุคลากร มหาวิทยาลัยมหิดล
- ☐ ข้าพเจ้าไม่ได้ปฏิบัติ หรือไม่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานอื่นที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับงานตรวจสอบภายใน
- ☐ ข้าพเจ้าหรือญาติสนิท ไม่ได้ประกอบธุรกิจ หรือมีส่วนได้ส่วนเสียจากการก่อนนิติสัมพันธ์กับมหาวิทยาลัยมหิดล
- ☐ ข้าพเจ้าหรือญาติสนิท ไม่ได้ปฏิบัติงานหรือเป็นกรรมการด้านการตรวจสอบภายในในองค์กรที่เป็นคู่แข่ง หรือที่มีผลประโยชน์ขัดแย้งกับมหาวิทยาลัยมหิดล
- ☐ ข้าพเจ้ามีกรณีตามข้างต้น คือ .....(โปรดระบุ)..... และได้ดำเนินการป้องกันไม่ให้ความขัดแย้งทางผลประโยชน์มีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในแล้ว คือ .....(โปรดอธิบาย).....

3.2 ข้าพเจ้าขอรายงานกรณีอื่นที่อาจเป็นความขัดแย้งทางผลประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเพิ่มเติม ดังนี้

.....

.....

ลงชื่อ ..... ผู้รายงาน  
(.....)

(นักตรวจสอบภายใน)

วันที่ ..... / ..... / .....