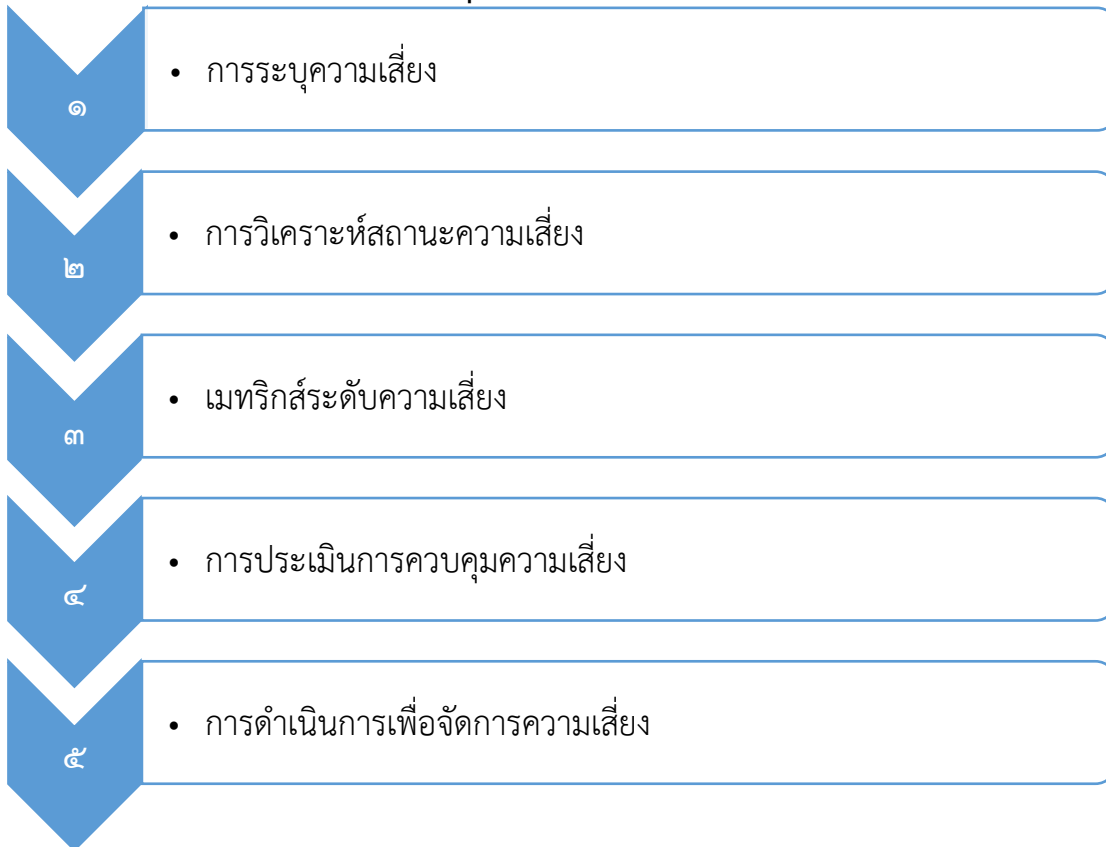


กระบวนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
และการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต มหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๕ ขั้นตอน ดังนี้



ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยงการทุจริต ตามพันธกิจของมหาวิทยาลัย

งานผลิตบัณฑิต

- การสรรหา/คัดเลือกบุคคล
- การจัดหาวัสดุ/ครุภัณฑ์
- การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน

งานวิจัย

- การจัดสรรเงินงบประมาณ
- การเบิก-จ่ายเงินงบประมาณ

งานบริการวิชาการ

- การจัดสรรเงินงบประมาณ
- การเบิก-จ่ายเงินงบประมาณ
- การจัดหาวัสดุ/ครุภัณฑ์
- การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา
- การสรรหา/คัดเลือกบุคคล

งานทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม

- การจัดสรรเงินงบประมาณ
- การเบิก-จ่ายเงินงบประมาณ
- การจัดหาวัสดุ/ครุภัณฑ์
- การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา
- การสรรหา/คัดเลือกบุคคล

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- **สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- **สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- **สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- **สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

| งานผลิตบัณฑิต | | | | | |
|---------------|----------------------------------|-------|--------|-----|-----|
| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
| ๑ | การสรรหา/คัดเลือกบุคคล | X | | | |
| ๒ | การจัดหาวัสดุ/ครุภัณฑ์ | | X | | |
| ๓ | การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน | | X | | |

| งานวิจัย | | | | | |
|----------|---------------------------|-------|--------|-----|-----|
| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
| ๑ | การจัดสรรเงินงบประมาณ | | X | | |
| ๒ | การเบิก-จ่ายเงินงบประมาณ | X | | | |

| งานบริการวิชาการ | | | | | |
|------------------|---|-------|--------|-----|-----|
| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
| ๑ | การจัดสรรเงินงบประมาณ | | X | | |
| ๒ | การเบิก-จ่ายเงินงบประมาณ | | X | | |
| ๓ | การจัดหาวัสดุ/ครุภัณฑ์ | | | X | |
| ๔ | การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา | | | | X |
| ๕ | การสรรหา/คัดเลือกบุคคล | | X | | |

| งานทำนุบำรุงศิลปและวัฒนธรรม | | | | | |
|-----------------------------|---|-------|--------|-----|-----|
| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
| ๑ | การจัดสรรเงินงบประมาณ | | X | | |
| ๒ | การเบิก-จ่ายเงินงบประมาณ | | X | | |
| ๓ | การจัดหาวัสดุ/ครุภัณฑ์ | | | X | |
| ๔ | การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา | | | | X |
| ๕ | การสรรหา/คัดเลือกบุคคล | | X | | |

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๓ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็น สีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑ - ๓ คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ - ๓ เช่นกัน ค่า ๑ - ๓ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

| งานบริการวิชาการ | | | |
|------------------|--|--------------------------------|---------------------------------|
| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST | กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD |
| ๑ | การจัดหาวัสดุ/ครุภัณฑ์ | ๓ | |
| ๒ | การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและ สัมมนา | ๓ | |

| งานทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม | | | |
|------------------------------|--|--------------------------------|---------------------------------|
| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST | กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD |
| ๑ | การจัดหาวัสดุ/ครุภัณฑ์ | ๓ | |
| ๒ | การจัดทำโครงการฝึกอบรม ศึกษาดูงาน ประชุมและ สัมมนา | ๓ | |

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาศิเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด
รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย
Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal
Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

| งานบริการวิชาการ | | | |
|--|---|---|---|
| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | ๑ | ๒ | ๓ |
| การจัดหาวัสดุ/ครุภัณฑ์ | | | X |
| การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา | | | X |

| งานทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม | | | |
|--|---|---|---|
| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | ๑ | ๒ | ๓ |
| การจัดหาวัสดุ/ครุภัณฑ์ | | | X |
| การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา | | | X |

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ
(หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix))

| งานบริการวิชาการ | | | | | |
|------------------|--|--------------------------------|---|---|-------------------------------------|
| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง | | | ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง |
| | | ๓ | ๒ | ๑ | |
| ๑ | การจัดหาวัสดุ/ครุภัณฑ์ | | ๓ | | ๙ |
| ๒ | การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา | | ๓ | | ๙ |

| งานทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม | | | | | |
|------------------------------|--|--------------------------------|---|---|-------------------------------------|
| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง | | | ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง |
| | | ๓ | ๒ | ๑ | |
| ๑ | การจัดหาวัสดุ/ครุภัณฑ์ | | ๓ | | ๙ |
| ๒ | การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา | | ๓ | | ๙ |

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมิน การควบคุม การทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพ การจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

| งานบริการวิชาการ | | | | |
|---|------------------|--|----------------------------|------------------------|
| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | คุณภาพ การจัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต | | |
| | | ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ | ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยง ระดับสูง |
| | ดี | ต่ำ | ค่อนข้างต่ำ | ปานกลาง |
| - การจัดทำโครงการ ฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา | พอใช้ | ค่อนข้างต่ำ | ปานกลาง | ค่อนข้างสูง |
| - การจัดหาวัสดุ/ครุภัณฑ์ | อ่อน | ปานกลาง | ค่อนข้างสูง | สูง |

| งานทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม | | | | |
|---|-----------------|--|---------------------------|-----------------------|
| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต | คุณภาพการจัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต | | |
| | | ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ | ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยงระดับสูง |
| | ดี | ต่ำ | ค่อนข้างต่ำ | ปานกลาง |
| - การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงานประชุมและสัมมนา | พอใช้ | ค่อนข้างต่ำ | ปานกลาง | ค่อนข้างสูง |
| - การจัดหาวัสดุ/ครุภัณฑ์ | อ่อน | ปานกลาง | ค่อนข้างสูง | สูง |

ขั้นตอนที่ ๕ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk – Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

| ที่ | รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต | มาตรการป้องกันการทุจริต |
|-----|---|---|
| ๑ | - การจัดหาวัสดุ/ครุภัณฑ์ | <ul style="list-style-type: none"> - เผยแพร่ประชาสัมพันธ์กฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาพัสดุให้ผู้เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง - ควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในกระบวนการ หรือ ขั้นตอนการจัดหาพัสดุ/ครุภัณฑ์ที่อาจก่อให้เกิดการกระทำที่มีการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน และผลประโยชน์ส่วนรวม |
| ๒ | - การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงานประชุมและสัมมนา | <ul style="list-style-type: none"> - เผยแพร่ประชาสัมพันธ์คู่มือปฏิบัติงานเบิกจ่ายมหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง ให้ผู้เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง - ควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในกระบวนการ หรือ ขั้นตอนที่อาจก่อให้เกิดการกระทำที่มีการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน และผลประโยชน์ส่วนรวม |

การระบุ วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และการจัดการความเสี่ยง
การทุจริตของมหาวิทยาลัยราชภัฏจอมบึง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

วัตถุประสงค์ : เพื่อประเมินความเสี่ยงการทุจริต และวางแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ของมหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง

หน่วยงาน : มหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง

| กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ ขั้นตอนหลัก และ วัตถุประสงค์ ของขั้นตอน (1) | ความเสี่ยง ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่ และ (เนื่องจาก) ปัจจัยเสี่ยง สาเหตุของความเสี่ยง Risk Factors (2) | ประเภท ความเสี่ยง (3) | แหล่งที่มา ความเสี่ยง เกิดจากปัจจัย (4) (5) | | การประเมินความเสี่ยง | | | | วิธีบริหารความเสี่ยง | | | | การควบคุมที่ควรจะมี หรือ การจัดการความเสี่ยง (14) |
|---|--|---------------------------------|--|--------|----------------------|----------|-----------------|----------------|----------------------|------------|------|--------|---|
| | | | ภายใน | ภายนอก | โอ | ผล | ระดับ | ลำดับ | ยอม | หลีกเลี่ยง | ถ่าย | ควบคุม | |
| | | | | | กาส | กระทบ | ความ เสี่ยง | ความ เสี่ยง | รับ | เสี่ยง | โอน | คุม | |
| 1. การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา ในงานบริการวิชาการ และงานทำนุบำรุงศิลปและวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนา ในงานบริการวิชาการ และงานทำนุบำรุงศิลปและวัฒนธรรมมีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ | การเบิกจ่ายงบประมาณในการจัดโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงาน ประชุมและสัมมนาในงานบริการวิชาการ และงานทำนุบำรุงศิลปและวัฒนธรรม อาจไม่เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่กำหนด เนื่องจาก 1) ผู้รับผิดชอบโครงการ และเจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่เบิกจ่ายงบประมาณอาจใช้ดุลพินิจในการปฏิบัติงาน โดยอ้างว่าไม่ทราบว่ามีกฎหมาย และ ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำโครงการ และการเบิกจ่ายงบประมาณ 2) อาจเกิดการทุจริตในการจัดทำโครงการ และการเบิกจ่ายงบประมาณ ที่เกิดจากการขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม | ดำเนินการ (O) ประสิทธิผล | ✓ | | สูง 3 | สูง 3 | สูง มาก 9 | 1 | | | | ✓ | 1. เผยแพร่ประชาสัมพันธ์คู่มือปฏิบัติงานเบิกจ่าย มหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง ให้ผู้เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง 2. เผยแพร่กฎหมายเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตให้อาจารย์ และบุคลากรของมหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึงทราบอย่างทั่วถึง 3. ควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในกระบวนการ หรือ ขั้นตอนนี้อาจก่อให้เกิดการกระทำที่มีการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน และผลประโยชน์ส่วนรวม |
| 2. การจัดหาวัสดุ/ครุภัณฑ์ ในงานบริการวิชาการ และทำนุบำรุงศิลปและวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดหาวัสดุ/ครุภัณฑ์ ในงานบริการวิชาการ และงาน ทำนุบำรุงศิลปและวัฒนธรรมมีความ โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ | การจัดหาวัสดุ/ครุภัณฑ์ในงานบริการวิชาการ และงานทำนุบำรุงศิลปและวัฒนธรรม อาจไม่เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่กำหนด เนื่องจาก 1) ผู้ที่มีหน้าที่จัดหาวัสดุ/ครุภัณฑ์อาจใช้ดุลพินิจในการปฏิบัติงาน โดยอ้างว่าไม่ทราบว่ามีกฎหมาย และระเบียบที่กำหนดวิธีการปฏิบัติ 2) อาจเกิดการทุจริตในการจัดหาวัสดุ/ครุภัณฑ์ที่เกิดจากการขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม | ดำเนินการ (O) ประสิทธิภาพ | ✓ | | สูง 3 | สูง 3 | สูง มาก 9 | 1 | | | | ✓ | 1. เผยแพร่ประชาสัมพันธ์กฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาวัสดุให้ผู้เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง 2. เผยแพร่กฎหมายเกี่ยวกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตให้อาจารย์ และบุคลากรของมหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึงทราบอย่างทั่วถึง 3. ควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในกระบวนการ หรือ ขั้นตอนการจัดหาวัสดุ/ครุภัณฑ์นี้อาจก่อให้เกิดการกระทำที่มีการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน และผลประโยชน์ส่วนรวม |