



แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565
มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต	ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ
ชื่อกระบวนการ/งาน	การจัดซื้อ จัดจ้างและการเบิกจ่ายเงิน
ชื่อหน่วยงาน	มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา
ความเสี่ยงการทุจริต	หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น 3 ด้าน ดังนี้

1. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558)
2. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
3. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่าง ๆ อธิบายรูปแบบพฤติกรรม เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบกับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในมหาวิทยาลัยที่มีประสิทธิภาพ

1. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน การจัดซื้อ จัดจ้างและการเบิกจ่ายเงิน

ตารางที่ 1 ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknow Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
การจัดซื้อ จัดจ้าง อาจไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560	✓	
การเบิกจ่ายเงินอาจจะไม่ถูกต้องตามระเบียบราชการ	✓	

2. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ 2 ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
การจัดซื้อ จัดจ้าง อาจไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560		✓		
การเบิกจ่ายเงินอาจจะไม่ถูกต้องตามระเบียบราชการ		✓		

3. เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ 3 หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ 2 หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ 1 หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ 3 หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับ

ระดับ 2 หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับ

ระดับ 1 หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ที่รุนแรง

ไม่รุนแรง

ตารางที่ 3 SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง 2 มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
	1	2	3	1	2	3	
การจัดซื้อ จัดจ้าง อาจไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560	1			1			1
การเบิกจ่ายเงินอาจจะไม่ถูกต้องตามระเบียบราชการ	1			1			1

ตารางที่ 3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST			กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD		
	1	2	3	1	2	3
การจัดซื้อ จัดจ้าง อาจไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560				✓		
การเบิกจ่ายเงินอาจจะไม่ถูกต้องตามระเบียบราชการ				✓		

ตารางที่ 3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ		
	1	2	3
การจัดซื้อ จัดจ้าง อาจไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560	✓		
การเบิกจ่ายเงินอาจจะไม่ถูกต้องตามระเบียบราชการ	✓		

4. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี หมายถึง จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ หมายถึง จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน หมายถึง จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้
ไม่มีความเข้าใจ

ประสิทธิภาพการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน	ค่าคะแนนประสิทธิภาพการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน
ดี	0-3
พอใช้	5-6
อ่อน	7-9

ตารางที่ 4 ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
การจัดซื้อ จัดจ้าง อาจไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560	ดี	ต่ำ (1)		
การเบิกจ่ายเงินอาจจะไม่ถูกต้องตามระเบียบราชการ	ดี	ต่ำ (1)		

5. พิจารณากำหนดมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ผู้บริหารระดับสูงของมหาวิทยาลัย (รองอธิการบดี) ที่รับผิดชอบในแต่ละภารกิจ กำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้จริง โดยวิธีหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) ยอมรับความเสี่ยง (Take) ลดโอกาสที่จะเกิดหรือลดผลกระทบของความเสี่ยงให้น้อยลง (Treat) และโอนความเสี่ยง (Transfer) รวมถึงให้คำนึงถึงต้นทุน ผลประโยชน์ที่จะได้รับ รวมทั้งกำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จที่เหมาะสมกับมาตรการดังกล่าว ทั้งนี้ผู้รับผิดชอบได้กำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยง จำนวน 5 มาตรการ สำหรับจัดการความเสี่ยง จำนวน 2 ความเสี่ยง ดังนี้

1) ความเสี่ยงการทุจริต : การจัดซื้อ จัดจ้าง อาจไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560

มาตรการจัดการความเสี่ยงการทุจริต

1.1 จัดโครงการอบรมการเสริมสร้างทักษะและเพิ่มประสิทธิภาพการจัดซื้อจัดจ้างภายใต้ พ.ร.บ. ระเบียบจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และกฎกระทรวงที่เกี่ยวข้อง

1.2 ควบคุม กำกับ ดูแลให้อาจารย์ และบุคลากรปฏิบัติตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อ จัดจ้าง หลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อ จัดจ้างอย่างเคร่งครัด

1.3 ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติงานด้านพัสดุ

2) ความเสี่ยงการทุจริต : การเบิกจ่ายงบประมาณอาจจะไม่ถูกต้องตามระเบียบราชการ

มาตรการจัดการความเสี่ยงการทุจริต

- 2.1 จัดโครงการอบรมการเสริมสร้างทักษะและเพิ่มประสิทธิภาพเกี่ยวกับระเบียบการเงินการคลัง
- 2.2 ควบคุม กำกับ ดูแลให้อาจารย์ และบุคลากรปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลัง
- 2.3 ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติงานด้านการเบิกจ่าย

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา

ความเสี่ยงด้าน	รูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	ตัวชี้วัดความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยงการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
ด้านความเสี่ยงการ ทุจริตใน ความ โปร่งใสของการใช้ จ่ายงบประมาณและ การบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ ด้านความเสี่ยงการ ทุจริตใน ความ โปร่งใสของการใช้ จ่ายงบประมาณและ การบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ	การจัดซื้อ จัดจ้าง อาจไม่ เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560	1. เกิดการทุจริตในองค์กร 2. การสูญเสียงบประมาณ 3. เกิดคดีฟ้องร้องทำให้ มหาวิทยาลัยเสียชื่อเสียง	1. จัดโครงการอบรมการเสริมสร้างทักษะและ เพิ่มประสิทธิภาพการจัดซื้อจัดจ้างภายใต้ พ.ร.บ. ระเบียบจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และกฎกระทรวงที่เกี่ยวข้อง 2. ควบคุม กำกับ ดูแลให้อาจารย์ และบุคลากร ปฏิบัติตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้าง หลักเกณฑ์ และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด 3. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติงาน ด้านพัสดุ	30 มิ.ย. 65 30 ก.ย. 65 30 ก.ย. 65	- รองอธิการบดีฝ่าย บริหารและวิทยาเขต - สำนักงานอธิการบดี (งานพัสดุ)
ด้านความเสี่ยงการ ทุจริตใน ความ โปร่งใสของการใช้ จ่ายงบประมาณและ การบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ	การเบิกจ่ายเงินอาจจะไม่ ถูกต้องตามระเบียบ ราชการ	เกิดคดีฟ้องร้องทำให้ มหาวิทยาลัยเสียชื่อเสียง	1. จัดโครงการอบรมการเสริมสร้างทักษะและ เพิ่มประสิทธิภาพเกี่ยวกับระเบียบการเงิน การคลัง 2. ควบคุม กำกับ ดูแลให้อาจารย์ และบุคลากร ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลัง 3. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติงาน ด้านการเบิกจ่าย	31 พ.ค. 65 30 ก.ย. 65 30 ก.ย. 65	- รองอธิการบดีฝ่าย บริหารและวิทยาเขต - สำนักงานอธิการบดี (งานคลัง)