



แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

1. กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี 4 กระบวนการ

- 1.1 Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
- 1.2 Detective : ฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อสงสัยบางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร
- 1.3 Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้ทำการทุจริตเข้ามาได้ได้อีก
- 1.4 Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องกันล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

2. ขอบเขตความเสี่ยงการทุจริต

- แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น 3 ด้าน ดังนี้
- 2.1 ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558)
 - 2.2 ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
 - 2.3 ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

แนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ 2567

เกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2567 ภายใต้เครื่องมือการประเมินการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency Assessment: OIT) ข้อ O30 การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับ สินบนกำหนดให้แสดงผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงาน หรือการปฏิบัติหน้าที่ ตามภารกิจของหน่วยงาน อย่างน้อยประกอบด้วยประเด็นต่อไปนี้

(1) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของ ทางราชการ พ.ศ. 2558* ในประเด็นนี้ให้ส่วนงานระบุว่า “ไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการรับสินบน ในกระบวนการอนุมัติ อนุญาต เนื่องจากหน่วยงานไม่มีภารกิจการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการ อำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558”

(2) การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ ในประเด็นนี้ให้ส่วนงานประเมินความ เสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนให้สอดคล้องกับการให้บริการตามภารกิจของส่วนงาน ตัวอย่างเช่น

ภารกิจ	ตัวอย่างเหตุการณ์ความเสี่ยง
วิจัย	- การให้หรือรับสินบนเพื่อซื้อขายตำแหน่งผู้ร่วมทีมวิจัย โดยไม่ได้มีส่วนร่วมในงานวิจัยนั้น
การศึกษา	- การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนจากการรับนักศึกษา - การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนจาก นักศึกษา เพื่อแลกกับผลการเรียน
บริการวิชาการ/บริการสุขภาพ	- การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนจากผู้มารับบริการเพื่อแลกกับการลัดคิวเข้ารับบริการ - การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนจากผู้มารับบริการเพื่อแลกกับการอำนวยความสะดวกใน การให้บริการ - การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนจากผู้มารับบริการเพื่อแลกกับการเปลี่ยนแปลงผลการตรวจจากห้องปฏิบัติการ

(3) การจัดซื้อจัดจ้างในประเด็นนี้ให้ส่วนงานประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ตัวอย่างเช่น

กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	ตัวอย่างเหตุการณ์ความเสี่ยง
การกำหนด TOR และราคากลาง	- การเรียกรับสินบนจากบริษัทฯ ผู้รับจ้าง เพื่อแลกกับการกำหนด TOR โดยการ Lock Spec เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับบริษัทฯ ผู้รับจ้าง
การบริหารสัญญา	- การเรียกรับสินบนจากบริษัทฯ ผู้รับจ้าง เพื่อให้การตรวจรับงานไม่ตรงตามสัญญาหรือเอื้อประโยชน์ให้กับบริษัทฯ ผู้รับจ้าง

(4) การบริหารงานบุคคล ในประเด็นนี้ให้ส่วนงานประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่ เกี่ยวข้องกับสินบน ในการบริหารงานบุคคล ตัวอย่างเช่น

การบริหารงานบุคคล	ตัวอย่างเหตุการณ์ความเสี่ยง
การสรรหาคัดเลือก	- การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนจากผู้สมัครงานเพื่อแลกกับการได้รับคัดเลือกเข้าทำงาน
การแต่งตั้ง การเลื่อนตำแหน่งการประเมินผลการ ปฏิบัติงาน	<ul style="list-style-type: none"> - การซื้อขายตำแหน่ง การรับสินบนในรูปแบบผลประโยชน์ทั้งที่เป็นตัวเงินและประโยชน์รูปแบบอื่นเพื่อให้ได้มาซึ่งการเลื่อนตำแหน่ง หรือความดีความชอบพิเศษ - การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนเพื่อแลก กับความก้าวหน้าในการปฏิบัติงาน - การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนเพื่อ ส่งผลที่เป็นคุณแก่ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งหรือบุคคลใด บุคคลหนึ่งโดยไม่เป็นธรรม

- ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตแต่ละประเด็น ต้องมีรายละเอียด อย่างน้อยประกอบด้วย

(1) เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง

(2) มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

- เป็นการดำเนินการในปี พ.ศ. 2567

<p style="text-align: center;"> นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต อ้างอิงจากคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) </p>	
ศัพท์เฉพาะ	คำอธิบาย
สินบน (Bribery)	<p>สินบน (Bribery) ISO 37001: ได้ให้ความหมายสินบน หมายถึง การเสนอ การสัญญา การให้ การรับ การเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมียุทธศาสตร์ค่าเท่าใด (ผลประโยชน์นั้นเป็นได้ทั้งในรูปตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน) ทั้งทางตรงและทางอ้อม และไม่ว่าจะเป็นสถานที่ใดๆ ก็ตาม โดยเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการโน้มน้าวหรือตอบแทนเพื่อให้บุคคลกระทำหรือละเว้นการกระทำอันเกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามหน้าที่ของบุคคลนั้น (ตามความหมายของ ISO 37001 “offering, promising, giving, accepting or soliciting of an undue advantage of any value (which could be financial or non-financial), directly or indirectly, and irrespective of location(s), in violation of applicable law, as an inducement or reward for a person acting or refraining from acting in relation to the performance of that person’s duties.</p> <p>(ที่มา : Bureau Veritas Certification Services The Implementation of ISO 37001 with Gift Giving and Receiving)</p>
<p>ของขวัญ (ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการให้หรือรับของขวัญของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. 2565)</p>	<p>เงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่กันเพื่ออวยชัยไมตรี ให้เป็นรางวัลให้โดยเสน่หา ให้เพื่อการสงเคราะห์ หรือให้เป็นสินน้ำใจ และให้หมายความรวมถึงประโยชน์อื่นใด อันอาจคำนวณเป็นเงินได้ เช่น การให้สิทธิพิเศษซึ่งมิใช่เป็นสิทธิที่จัดไว้สำหรับบุคคลทั่วไปในการได้รับการลดราคาทรัพย์สินหรือการได้รับบริการหรือการรับการฝึกอบรม หรือการรับความบันเทิง ตลอดจนการออกค่าใช้จ่ายในการเดินทาง หรือท่องเที่ยว ค่าที่พัก ค่าอาหาร หรือสิ่งอื่นใดในลักษณะเดียว และไม่ว่าจะให้เป็นบัตร ตั๋ว หรือหลักฐานอื่นใด การชำระเงินให้ล่วงหน้าหรือการคืนเงินหรือสิ่งของให้ในภายหลัง</p>
<p>การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด ตามธรรมนูญจรรยา</p>	<p>มาตรา 128 พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. 2561 ประกอบประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมนูญจรรยาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. 2543 ข้อ 3 ให้นิยาม “การรับ ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมนูญจรรยา” หมายความว่า การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากญาติหรือบุคคลที่ให้แก่กันในโอกาสต่างๆ โดยปกติตามขนบธรรมเนียม ประเพณี หรือวัฒนธรรม หรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกัน</p>

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
 (อ้างอิงตามเกณฑ์การประเมินระดับความเสี่ยงมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย)
 เกณฑ์การวัดโอกาสเกิด (Likelihood)

ระดับ คะแนน	ระดับการเกิด ความเสี่ยง	โอกาสในการเกิด
5	สูงมาก	โอกาสเกิดมากกว่า 99% หรือ เกิดบ่อย หรือ อาจเกิดขึ้นได้ภายในรอบวันถึงสัปดาห์
4	สูง	โอกาสเกิดมากกว่า 50% หรือ อาจเกิดขึ้นได้ง่าย หรือ อาจเกิดขึ้นได้ภายในรอบสัปดาห์ถึงรอบเดือน
3	ปานกลาง	โอกาสเกิดมากกว่า 10% หรือ อาจเกิดขึ้นได้เพราะเคยเกิดขึ้น แล้ว หรือ อาจเกิดขึ้นได้ภายในรอบปี
2	น้อย	โอกาสเกิดมากกว่า 1% หรือ อาจเกิดขึ้นได้แต่ยังไม่เคยเกิดขึ้น หรือ อาจเกิดขึ้นได้ภายในรอบหลายปี
1	น้อยมาก	โอกาสเกิดน้อยกว่า 1% หรือ เป็นไปได้แต่เฉพาะในกรณี ฉุกเฉิน หรือ เกิดขึ้นได้ยากแม้ในอนาคตในระยะยาว

เกณฑ์การวัดผลกระทบ (Impact)

ระดับ คะแนน	ระดับ ความ รุนแรง	ด้านประสิทธิผล	ด้านชื่อเสียงและภาพลักษณ์องค์กร		
		การดำเนินงานไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย	มีผลกระทบต่อ	ถูกฟ้องร้อง / ร้องเรียน	การนำเสนอข่าว
5	สูงมาก	ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย > 40 %	มหาวิทยาลัย	คดีขึ้นสู่ศาลและ ถูกตัดสินว่าผิด	พาดหัวข่าวทาง สถานีโทรทัศน์ / หนังสือพิมพ์ / สื่อสังคม ออนไลน์
4	สูง	ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย > 30-40 %	หลายส่วนงาน	คดีอยู่ในชั้นศาล	กรอบข่าวทาง สถานีโทรทัศน์ / หนังสือพิมพ์ / สื่อสังคม ออนไลน์
3	ปาน กลาง	ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย > 20-30 %	เฉพาะภายใน ส่วนงาน	ออกสื่อ	ข่าวระหว่างส่วนงาน / เว็บบอร์ด
2	น้อย	ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย > 10-20 %	เฉพาะหน่วยงาน ภายในส่วนงาน	ภายใน มหาวิทยาลัย	ข่าวภายในส่วนงาน เว็บบอร์ด
1	น้อยมาก	ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ≤ 10 %	เฉพาะบุคคล	ภายในส่วนงาน	ข่าวภายในหน่วยงาน

ตารางแสดงระดับความเสี่ยง

ระดับผลกระทบ (Impact)	5	1X5 (แดง)	2X5 (แดง)	3X5 (แดง)	4X5 (แดง)	5X5 (แดง)
	4	1X4 (ส้ม)	2X4 (ส้ม)	3X4 (แดง)	4X4 (แดง)	5X4 (แดง)
	3	1X3 (เหลือง)	2X3 (เหลือง)	3X3 (ส้ม)	4X3 (แดง)	5X3 (แดง)
	2	1X2 (เขียว)	2X2 (เหลือง)	3X2 (เหลือง)	4X2 (ส้ม)	5X2 (ส้ม)
	1	1X1 (เขียว)	2X1 (เขียว)	3X1 (เขียว)	4X1 (เขียว)	5X1 (เขียว)
		1	2	3	4	5
		ระดับโอกาสเกิด (Likelihood)				

ระดับความเสี่ยง

สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง

สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

3. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี 9 ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 1 การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ได้ทำการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ก่อให้เกิดการทุจริตของหน่วยงานและได้ศึกษาปัญหาและแนวโน้ม โอกาสในการเกิดการทุจริตเพื่อระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดขึ้นจากการทุจริต หรือข้อผิดพลาดทั้งในระดับงบการเงิน บัญชี พัสดุ โดยการทำความเข้าใจกิจกรรมและสภาพแวดล้อมของมหาวิทยาลัยฯ รวมถึงการควบคุมภายในของงบการเงิน บัญชี และพัสดุ ซึ่งให้สอดคล้องกับกฎระเบียบ ข้อบังคับในการปฏิบัติงาน เพื่อการบรรลุเป้าหมายและเกิดผลสัมฤทธิ์ และเล็งเห็นว่าความเสี่ยงในการทุจริตหรือข้อผิดพลาดของมหาวิทยาลัยฯ ในภาพรวม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ดังนี้

ประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ และ ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ชื่อหน่วยงาน / กระทรวง มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

Known Factor : ความเสี่ยงที่เคยเกิด คาดว่าจะมีโอกาสเกิดซ้ำสูง หรือมีประวัติอยู่แล้ว

Unknown Factor : ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อน ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์
ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต

ตารางที่ 1 ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต		ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
1. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่			
1.1	การนำทรัพย์สินส่วนราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือประโยชน์ของบุคคลอื่น ซึ่งมีใช้ภารกิจของทางราชการ		✓
1.2	การออกกฎระเบียบ กฎหมาย ข้อสั่งการต่างๆ ที่เอื้อประโยชน์ มีผลประโยชน์ทับซ้อน		✓
1.3	ความไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การซื้อขายตำแหน่ง การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย เป็นต้น		✓
1.4	เจ้าหน้าที่ของรัฐ รู้เห็นในการปลอมแปลงและใช้เอกสารปลอม	✓	
1.5	การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนจากนักศึกษาเพื่อแลกกับผลการเรียน		✓
1.6	การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนจากบริษัทผู้รับจ้าง เพื่อให้การตรวจรับงานไม่ตรงตามสัญญา หรือเอื้อประโยชน์ให้กับบริษัทผู้รับจ้าง		✓

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต		ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
1.7	การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนจากผู้สมัครงาน เพื่อแลกกับการได้รับคัดเลือกเข้าทำงาน		✓
2. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ			
2.1	ผลประโยชน์ทับซ้อนจากการจัดซื้อจัดจ้าง		✓
2.2	ลูกหนี้เงินยืมไม่ส่งใช้เงินยืมตามระยะเวลาที่กำหนด	✓	
2.3	ผลประโยชน์จากการใช้จ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการไม่ตรงกับใบเสร็จที่นำมาเบิกจ่ายเงิน	✓	
2.4	การจัดโครงการต่างๆ ของหน่วยงานที่แอบแฝง หรือเกินความจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า		✓
2.5	การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ ที่เป็นการเจาะจงผู้ค้า*		✓
2.6	ขอเบิกเงินราชการเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก		✓
2.7	มีการรับของขวัญ/เงินสนับสนุน/เงินบริจาค จากผู้รับบริการของหน่วยงานซึ่งส่งผลต่อการปฏิบัติหน้าที่ในการจัดซื้อจัดจ้าง*		✓
2.8	การเบิกจ่ายค่าวิทยากรบุคคลภายนอกที่สูง โดยมีผลประโยชน์แอบแฝง		✓

ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

วิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น

- **สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับ**ต่ำ**
- **สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับ**ปานกลาง** และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวัง ในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- **สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับ**สูง** เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- **สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับ**สูงมาก** เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ 2 ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต		เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่					
1.1	การนำทรัพย์สินส่วนราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือประโยชน์ของบุคคลอื่น ซึ่งมีใช้ภารกิจของทางราชการ		✓		
1.2	การออกกฎระเบียบ กฎหมาย ข้อสั่งการต่างๆที่เอื้อประโยชน์ มีผลประโยชน์ทับซ้อน	✓			
1.3	ความไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย เป็นต้น	✓			
1.4	เจ้าหน้าที่ของรัฐ รู้เห็นในการปลอมแปลงและใช้เอกสารปลอม			✓	
1.5	การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนจากนักศึกษาเพื่อแลกกับผลการเรียน	✓			
1.6	การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนจากบริษัทผู้รับจ้าง เพื่อให้การตรวจรับงานไม่ตรงตามสัญญา หรือเอื้อประโยชน์ให้กับบริษัทผู้รับจ้าง	✓			
1.7	การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนจากผู้สมัครงาน เพื่อแลกกับการได้รับคัดเลือกเข้าทำงาน	✓			
2. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ					
2.1	ผลประโยชน์ทับซ้อนจากการจัดซื้อจัดจ้าง	✓			
2.2	ลูกหนี้เงินยืมไม่ส่งใช้เงินยืมตามระยะเวลาที่กำหนด			✓	
2.3	ผลประโยชน์จากการใช้จ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการไม่ตรงกับใบเสร็จที่นำมาเบิกจ่ายเงิน		✓		
2.4	การจัดโครงการต่างๆ ของหน่วยงานที่แอบแฝง หรือเกินความจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า	✓			
2.5	การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ ที่เป็นการเจาะจงผู้ค้า*		✓		
2.6	ขอเบิกเงินราชการเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก		✓		
2.7	มีการรับของขวัญ/เงินสนับสนุน/เงินบริจาค จากผู้รับบริการของหน่วยงานซึ่งส่งผลต่อการปฏิบัติหน้าที่ในการจัดซื้อจัดจ้าง*	✓			
2.8	การเบิกจ่ายค่าวิทยากรบุคคลภายนอกที่สูง โดยมีผลประโยชน์แอบแฝง	✓			

ขั้นตอนที่ 3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix)

การกำหนดค่าคะแนนความเสี่ยงของปัจจัยความเสี่ยงตามตารางที่ 2 ตามระดับคะแนนความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณก็ระดับคะแนนความรุนแรงของผลกระทบ ดังนี้

ตารางที่ 3 SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง (ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix))

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต		ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
		3	2	1	3	2	1	
1. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่								
1.1	การนำทรัพย์สินส่วนราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือประโยชน์ของบุคคลอื่น ซึ่งมีใช้ภารกิจของทางราชการ		2			1		2
1.2	การออกกฎระเบียบ กฎหมาย ข้อสั่งการต่างๆที่เอื้อประโยชน์ มีผลประโยชน์ทับซ้อน		1			1		1
1.3	ความไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย เป็นต้น		1			1		1
1.4	เจ้าหน้าที่ของรัฐ รู้เห็นในการปลอมแปลงและใช้เอกสารปลอม		2			2		4
1.5	การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนจากนักศึกษาเพื่อแลกกับผลการเรียน		1			1		1
1.6	การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนจากบริษัทผู้รับจ้าง เพื่อให้การตรวจรับงานไม่ตรงตามสัญญา หรือเอื้อประโยชน์ให้กับบริษัทผู้รับจ้าง		1			1		1
1.7	การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนจากผู้สมัครงาน เพื่อแลกกับการได้รับคัดเลือกเข้าทำงาน		1			1		1
2. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ								
2.1	ผลประโยชน์ทับซ้อนจากการจัดซื้อจัดจ้าง		2			1		2
2.2	ลูกหนี้เงินยืมไม่ส่งใช้เงินยืมตามระยะเวลาที่กำหนด		2			2		4
2.3	ผลประโยชน์จากการใช้จ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการไม่ตรงกับใบเสร็จที่นำมาเบิกจ่ายเงิน		2			1		2
2.4	การจัดโครงการต่างๆ ของหน่วยงานที่แอบแฝง หรือเกินความจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า		2			1		2
2.5	การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ ที่เป็นการเจาะจงผู้ค้า*		2			1		2
2.6	ขอเบิกเงินราชการเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก *		2			1		2

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็น ของ การเฝ้าระวัง	ระดับความ รุนแรง ของ ผลกระทบ			ค่าความ เสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
		3	2	1	
2.7	- มีการรับของขวัญ/เงินสนับสนุน/เงินบริจาค จากผู้รับบริการของ หน่วยงานซึ่งส่งผลต่อการปฏิบัติหน้าที่ในการจัดซื้อจัดจ้าง	1			1
2.8	- การเบิกจ่ายค่าวิทยากรบุคคลภายนอกที่สูง โดยมีผลประโยชน์แอบแฝง	1			1

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากตารางที่ 3 มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่า มีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ แบ่งเป็น 3 ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ ผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึง ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ 4 แสดงการประเมินควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการ ทุจริต		
		ค่าความ เสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปาน กลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
-การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนจากนักศึกษา เพื่อแลกกับผลการเรียน (1)	๑๑	ต่ำ (1)	ค่อนข้างต่ำ (2)	ปานกลาง (3)
-การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนจากบริษัทผู้ รับจ้าง เพื่อให้การตรวจรับงานไม่ตรงตามสัญญา หรือ เอื้อประโยชน์ให้กับบริษัทผู้รับจ้าง (1)				
-การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนจากผู้สมัคร งาน เพื่อแลกกับการได้รับคัดเลือกเข้าทำงาน (1)				
- การออกกฎระเบียบ กฎหมาย ข้อสั่งการต่างๆที่เอื้อ ประโยชน์ มีผลประโยชน์ทับซ้อน (1)				
- ความไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การ ประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย เป็นต้น (1)				

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการ ทุจริต		
		ค่าความ เสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปาน กลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
- มีการรับของขวัญ/เงินสนับสนุน/เงินบริจาค จาก ผู้รับบริการของหน่วยงานซึ่งส่งผลต่อการปฏิบัติหน้าที่ ในการจัดซื้อจัดจ้าง (1)				
- การเบิกจ่ายค่าวิทยากรบุคคลภายนอกที่สูง โดยมี ผลประโยชน์แอบแฝง (1)				
- การนำทรัพย์สินส่วนราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วน ตนหรือประโยชน์ของบุคคลอื่น ซึ่งมีใช้ภารกิจของทาง ราชการ (2)				
- ผลประโยชน์ทับซ้อนจากการจัดซื้อจัดจ้าง (2)				
- ผลประโยชน์จากการใช้จ่ายงบประมาณในการดำเนิน โครงการไม่ตรงกับใบเสร็จที่นำมาเบิกจ่ายเงิน (2)				
- การจัดโครงการต่างๆของหน่วยงานที่แอบแฝง หรือ เกินความจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า (2)				
- การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ ที่เป็นการเจาะจงผู้ค้า (2)				
- ขอเบิกเงินราชการเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก (2)				
- เจ้าหน้าที่ของรัฐ รู้เห็นในการปลอมแปลงและใช้ เอกสารปลอม (4)	พอใช้	ค่อนข้างต่ำ (4)	ปานกลาง (5)	ค่อนข้างสูง (6)
- ลูกหนี้เงินยืมไม่ส่งใช้เงินยืมตามระยะเวลาที่กำหนด (4)				
-	อ่อน	ปานกลาง (7)	ค่อนข้างสูง (8)	สูง (9)

ขั้นตอนที่ 5 แผนบริหารความเสี่ยง

ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk – Control Matrix Assessment ในตารางที่ 4 ที่อยู่ในช่องความเสี่ยงระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง หรือค่าความเสี่ยงระดับ 5, 6, 7, 8 หรือ 9 มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง

ที่	รูปแบบ พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ
1.	การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนจากนักศึกษาเพื่อแลกกับผลการเรียน (1)	1. ชี้แจงและทำความเข้าใจกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และบทลงโทษกรณีเกี่ยวกับการรับสินบน	กองบริหารงานบุคคล
2.	การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนจากบริษัทผู้รับจ้าง เพื่อให้การตรวจรับงานไม่ตรงตามสัญญาหรือเอื้อประโยชน์ให้กับบริษัทผู้รับจ้าง (1)	1. ชี้แจงและทำความเข้าใจกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และบทลงโทษกรณีเกี่ยวกับการรับสินบน	กองบริหารงานบุคคล
3.	การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนจากผู้สมัครงาน เพื่อแลกกับการได้รับคัดเลือกเข้าทำงาน (1)	1. ชี้แจงและทำความเข้าใจกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และบทลงโทษกรณีเกี่ยวกับการรับสินบน	กองบริหารงานบุคคล
4.	เจ้าหน้าที่ของรัฐ รู้เห็นในการปลอมแปลงและใช้เอกสารปลอม(4)	1. ชี้แจงและทำความเข้าใจแนวทางในการปฏิบัติ และมาตรการลงโทษกรณีที่มีการปลอมแปลงและใช้เอกสารปลอม	กองบริหารงานบุคคล
		2. ทำสื่อประชาสัมพันธ์สร้างจิตสำนึกการปฏิบัติงานด้วยความสุจริต	สำนักงานอธิการบดี
		3. มีการสร้างช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนเมื่อพบพฤติกรรมที่ส่งผลให้นำไปสู่การทุจริต	กองบริหารงานบุคคล
		4. ให้มีการเพิ่มความเข้มงวดในการตรวจสอบเอกสารหลักฐานการปลอมแปลงเอกสารจากหน่วยงานทุกระดับก่อนการอนุมัติหรือลงนาม	ทุกหน่วยงาน
5.	ลูกหนี้เงินยืมไม่ส่งใช้เงินยืมตามระยะเวลาที่กำหนด (4)	1.ชี้แจงและทำความเข้าใจแนวทางในการปฏิบัติและมาตรการลงโทษกรณีที่มีการทุจริต	กองคลัง
		2. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีการทวงถามให้ส่งใช้เงินยืม และปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัดหากไม่ส่งใช้เงินยืมตามระยะเวลาที่กำหนด	ทุกหน่วยเบิกจ่าย/ คณะ/วิทยาลัย
		3. ผู้บังคับบัญชากำกับพร้อมกำกับดูแลให้บุคลากรส่งใช้เงินยืมตามกำหนดเวลา	ทุกหน่วยงาน

ขั้นตอนที่ 6 การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 6 เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ 5 ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวัง ความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น 3 สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

ตารางที่ 6 ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
1.	การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนจากนักศึกษา เพื่อแลกกับผลการเรียน (1)				
2.	การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนจากบริษัทผู้รับจ้าง เพื่อให้การตรวจรับงานไม่ตรงตามสัญญา หรือเอื้อประโยชน์ให้กับบริษัทผู้รับจ้าง (1)				
3.	การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนจากผู้สมัครงาน เพื่อแลกกับการได้รับคัดเลือกเข้าทำงาน (1)				
4.	เจ้าหน้าที่ของรัฐ รู้เห็นในการปลอมแปลงและใช้เอกสารปลอม(4)				
5.	ลูกหนี้เงินยืมไม่ส่งใช้เงินยืมตามระยะเวลาที่กำหนด (4)				

สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตามมาตรการนโยบาย โครงการ กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ค่าความเสี่ยงรวมไม่เกินระดับ 6

สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ นโยบาย โครงการ กิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ค่าความเสี่ยงรวมเกินระดับ 6



ขั้นตอนที่ 7 จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง แนวทางบริหารจัดการความเสี่ยง

นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ 6 ออกตามสถานะ 3 สถานะซึ่ง
ในขั้นตอนที่ 7 สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมีกิจกรรม หรือมาตรการอะไร
เพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

- 7.1 เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม
- 7.2 เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)
- 7.3 ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางที่ 7 ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

7.1 (สถานะสีแดง Red) เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

กิจกรรม	มาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรม เพิ่มเติม

7.2 (สถานะสีเหลือง Yellow) เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

กิจกรรม	มาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรม เพิ่มเติม

7.3 (สถานะสีเขียว Green) ยังไม่เกิด เฝ้าระวังต่อเนื่อง

กิจกรรม	มาตรการ / นโยบาย / โครงการ / กิจกรรม เพิ่มเติม

ขั้นตอนที่ 8 การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตาม ขั้นตอนที่ 7 ของแต่ละสถานะ (สี) อย่างไร เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล

ตารางที่ 8 ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
เขียว	เหลือง	แดง

ขั้นตอนที่ 9 การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่.....	
หน่วยงานที่ประเมิน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	
โอกาส/ความเสี่ยง	
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ดำเนินการแล้ว <input type="checkbox"/> เผื่อระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้างแต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่นๆ (โปรดระบุ).....
ผลการดำเนินงาน	1. 2. 3.



นายมงคล สีนิน

เลขานุการ



ผู้ช่วยศาสตราจารย์สิทธิโชค จันทร์ย่อง

ประธานกรรมการการบริหารความเสี่ยงด้านทุจริต

ภาคผนวก
(ภาพกิจกรรม)