



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

และ

การดำเนินงานจัดการความเสี่ยงการทุจริต

มหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชร

ประจำปี 2563

คำนำ

มหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชรได้ดำเนินการป้องกันการทุจริตในการปฏิบัติงานของบุคลากรมาตั้งแต่ได้รับอนุมัติให้เป็นหน่วยงานของรัฐในสังกัดกระทรวงศึกษาธิการ ตลอดจนมีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในการปฏิบัติงานของบุคลากรในหน่วยงานในสังกัดมาตั้งปีงบประมาณ 2562 ตามแนว COSO มาจนถึงปี 2563 ก็ยังมีการประเมินความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง โดยมีการประเมินอย่างเป็นระบบ และจัดกิจกรรมการป้องกันการทุจริต มาตลอด

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	
บทนำ	1
นิยาม	1
การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	4
การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	9
บทสรุปสำหรับผู้บริหาร	10

บทนำ

มหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชรได้ดำเนินการต่อต้านและป้องกันการทุจริตตามที่คณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ 4 เมษายน 2560 ในการขับเคลื่อนนโยบายและมาตรการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ อันเนื่องจากองค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (Transparency International) ได้ประกาศผลคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perception Index : CPI) ประจำปี 2559 เมื่อวันที่ 25 มกราคม 2560 ประเทศไทยได้รับคะแนน 35 คะแนน อยู่ในลำดับที่ 101 จากประเทศที่เข้าร่วมประเมินทั้งหมด 176 ประเทศ และเพื่อเป็นการขับเคลื่อนกลไกภาครัฐ ให้ดำเนินการตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ (คสช.) ที่ 69/2557 ลงวันที่ 18 มิถุนายน 2557 เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาคอร์รัปชัน ประพฤติมิชอบให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ กำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต ประพฤติมิชอบในส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริต ประพฤติมิชอบได้ โดยดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตใน การเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต มหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชรได้มีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตทุกภาระงาน มีการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตตามแนว COSO และจัดให้มีกิจกรรมที่ดำเนินงานป้องกันมิให้เกิดการทุจริตเชิงรุกและยกระดับค่าคะแนน CPI ของประเทศไทย

นิยาม

การทุจริต หรือ “คอร์รัปชัน” (Corruption) หมายถึง พฤติกรรมหรือการกระทำที่ไม่ซื่อสัตย์สุจริตของบุคคลที่มีอำนาจหน้าที่

การทุจริตต่อหน้าที่ หมายถึง “การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในตำแหน่ง หรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์ที่อาจทำให้ผู้อื่นเชื่อว่ามีตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งที่ตนมิได้มีตำแหน่งหรือหน้าที่นั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบสำหรับตนเองหรือผู้อื่น

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอน ซึ่งมีโอกาสที่จะเกิดขึ้นในอนาคต และมีผลกระทบ ทั้งทางบวกและทางลบ หากเป็นทางลบจะก่อให้เกิดความผิดพลาดความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเสีย หรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ทำให้การดำเนินงานขององค์กรไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้จึงจำเป็นต้องพิจารณาโอกาสที่จะเกิดของเหตุการณ์และผลกระทบ (Impact) ที่จะได้รับความเสี่ยงตามแนว COSO จำแนกได้เป็น 4 ประเภท ดังนี้

- ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนดำเนินงานที่นำไปปฏิบัติไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก อันส่งผลกระทบต่อ การบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร

- ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุก ๆ ขั้นตอน โดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับ กระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศบุคลากรในการปฏิบัติงาน

- ด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน งบประมาณถูกตัด งบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้การจัดสรรไม่เพียงพอ

- ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) หรือ (Event Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้องใดๆหรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน (กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง กระทรวงศึกษาธิการ, คู่มือการบริหารความเสี่ยง)

ระดับความเสี่ยง กำหนดเป็นเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงการเกิด การทุจริตแบ่งออกเป็น โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

ระดับ	โอกาส
1 (น้อยมาก)	มีโอกาสดังขึ้นน้อยมาก
2 (น้อย)	มีโอกาสดังขึ้นน้อย
3 (ปานกลาง)	มีโอกาสดังขึ้นปานกลาง
4 (มาก)	มีโอกาสดังขึ้นมาก
5 (มากที่สุด)	มีโอกาสดังขึ้นมากที่สุด

ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบต่อบุคลากร

ระดับ	ความรุนแรง
1 (น้อยมาก)	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงาน
2 (น้อย)	ไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
3 (ปานกลาง)	บรรยากาศการปฏิบัติงานไม่เหมาะสม
4 (สูง)	ลงโทษทางวินัยไม่ร้ายแรง
5 (สูงมาก)	ลงโทษทางวินัยอย่างร้ายแรง

ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจาก ผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง กับระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ 4 ระดับ เพื่อการควบคุม ดังนี้

ผลคูณ	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุม
1-3	ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยงได้
4-9	ปานกลาง	ควรมีมาตรการควบคุม(ปรับเปลี่ยนจาก ปี2562 ที่ไม่จำเป็นต้องมีมาตรการควบคุม)
10-16	สูง	ต้องมีมาตรการควบคุม
17-25	สูงมาก	หลีกเลี่ยงโดยการหยุด ยกเลิกหรือเปลี่ยนแปลง

พันธกิจมหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชร หมายถึง หน้าที่ของมหาวิทยาลัยตาม พ.ร.บ. มหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ.2547 ประกอบด้วย การผลิตบัณฑิต (รวมถึงการผลิตครู) การวิจัย (รวมถึงการผลิต เทคโนโลยีและนวัตกรรม) การบริการวิชาการแก่ชุมชน (รวมถึงการถ่ายทอดเทคโนโลยีและนวัตกรรม) การทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมและการบริหารงาน

ประเด็นความเสี่ยงการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หมายถึง สาเหตุหรือองค์ประกอบที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในมหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชร ประกอบด้วย

- การจัดซื้อจัดจ้าง ได้แก่ การเรียกรับสินบน ค่านายหน้าในการอนุมัติคำร้อง การยื่นเอกสารเท็จ เบิกจ่าย การประมาณการค่าใช้จ่ายเกินความเป็นจริง การกำหนดราคากลางคุณลักษณะวัสดุ ครุภัณฑ์แบบลำเอียง การเป็นคนกลางฮั้วราคาประมูล การเปิดเผยความลับในการเสนอราคา
- การยกยอกทรัพย์สินราชการ ได้แก่ การเบิกจ่ายค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะการไปราชการเกิน การจ่ายที่แท้จริง การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านไม่เป็นจริง การเบิกจ่ายค่ารักษาพยาบาลไม่ตรงตามจริง การยกยอกทรัพย์สินของราชการเป็นของส่วนตัว
- การเรียกรับ/ให้สินบนการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ ได้แก่ การบรรจุแต่งตั้ง เข้าทำงาน การเปลี่ยนย้ายงาน/หน้าที่ การกำหนดเขตพื้นที่ดำเนินงาน การเลือกตั้ง สรรหา การดำรงตำแหน่งที่มีผลประโยชน์ตอบแทน การรายงานผลการวิจัยที่ลำเอียง การให้ผลการเรียน ที่หลังผลตอบแทน

บุคลากร หมายถึง บุคลากรที่เป็นข้าราชการ พนักงานมหาวิทยาลัย ลูกจ้างประจำ ลูกจ้างตามสัญญาจ้างในสังกัดมหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชร

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ในการประเมินความเสี่ยงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงและการควบคุมภายในตามแบบ COSO ดังนี้

วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงการเกิดการทุจริตมีการดำเนินงานดังต่อไปนี้

1. กำหนดประเภท ประเด็น และปัจจัยความเสี่ยง แล้ววิเคราะห์ความเชื่อมโยงตามภารกิจของมหาวิทยาลัย

2. จัดอบรมบุคลากร เพื่อสร้างแนวคิดร่วมกันเกี่ยวกับการทุจริตโดยเชิญผู้เชี่ยวชาญจากสำนักงานปราบปรามและจัดการการทุจริตแห่งชาติ ในปี 2560-2562 ให้บุคลากรแต่ละหน่วยงาน ระบุประเด็น และประเมินความเสี่ยง ตลอดจนเสนอแนวทางจัดการการเกิดการทุจริต สำหรับปี 2563 ได้จัดให้บุคลากรทุกหน่วยงานในสังกัด จำนวน 222 คน ร่วมกันระบุประเด็นและประเมินความเสี่ยงที่อาจจะเกิดในปีนี้ ดังนี้

หน่วยงาน	จำนวน	คิดเป็นร้อยละ
คณะครุศาสตร์	35	15.78
คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	8	3.60
คณะวิทยาการจัดการ	15	6.7635
คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	35	15.78
คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	32	14.41
คณะพยาบาลศาสตร์	4	1.80
มหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชรแม่สอด	40	18.01
สำนักงานอธิการบดี	24	10.81
สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน	7	3.15
สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	4	1.80
สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	3	1.35
สำนักบริการวิชาการและจัดหารายได้	4	1.80
สำนักประกันคุณภาพการศึกษา	4	1.80
สถาบันวิจัย	3	1.35
บัณฑิตวิทยาลัย	4	1.80
รวม	222	100

3. วิเคราะห์และสังเคราะห์ประเด็นความเสี่ยงการเกิดการทุจริตตามพันธกิจของมหาวิทยาลัย โดยเปรียบเทียบกับ ปี 2562

4. สังเคราะห์และกำหนดมาตรการการจัดการ(แนวทาง วิธีการป้องกันและการควบคุม) การเกิดการทุจริตตามแต่ละหน่วยงานเสนอ

5. ติดตามการจัดกิจกรรมการดำเนินงานในการจัดการความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต

6. เสนอผลการวิเคราะห์เป็นบทสรุปต่ออธิการบดีทราบและสั่งการ

ผลการวิเคราะห์และสังเคราะห์ความเสี่ยงการเกิดการทุจริต มีดังตารางต่อไปนี้

ก. ความเชื่อมโยงระหว่างประเด็นการทุจริต ปัจจัยการทุจริตในหน่วยงาน ประเภทความเสี่ยง การทุจริตและภารกิจของมหาวิทยาลัย (ยังคงใช้แนวทางเดียวกับที่เคยใช้ในปี 2562)

ประเด็นการทุจริต	ปัจจัยความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงาน	ประเภทความเสี่ยง	พันธกิจ
การจัดซื้อจัดจ้าง	1.1 มีการเรียกรับสินบน ค่านายหน้า การอนุมัติคำร้อง	การดำเนินงาน	การผลิตบัณฑิต การบริการวิชาการ การทำนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรม การบริหารงาน
	1.2 มีการยื่นเอกสารเท็จในการเบิกจ่าย		
	1.3 มีการประมาณการค่าใช้จ่ายสูงเกินความเป็นจริง		
	1.4 มีการกำหนดราคากลาง คุณลักษณะ วัสดุ ครุภัณฑ์ แบบลำเอียง		
	1.5 เป็นคนกลางในการฮั้วประมูล		
	1.6 เปิดเผยความลับในการเสนอราคา		
การยกยอกรทrophyสินราชการ	2.1การเบิกค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะการไปราชการ	การเงิน	การผลิตบัณฑิต การบริหารงาน การบริหารงาน
	2.2 การเบิกค่าเช่าบ้านไม่เป็นจริง		
	2.3 การเบิกค่ารักษาพยาบาล		
	2.4 การใช้/ยกยอกรTrophyสินของราชการเป็นของส่วนตัว		การผลิตบัณฑิต การบริหารงาน
การเรียกรับ/ให้สินบนการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ	3.1 การบรรจุ แต่งตั้งเข้าทำงาน	การดำเนินงาน	การผลิตบัณฑิต การบริหารงาน
	3.2 การเปลี่ยนย้ายงาน/หน้าที่		
	3.3 การกำหนดขอบเขตพื้นที่บริการวิชาการ	ด้านกลยุทธ์	การบริการวิชาการ
	3.4 การเลือกตั้ง/สรรหาการดำรงตำแหน่งที่มีผลประโยชน์ตอบแทน	การดำเนินงาน	การบริหารงาน
	3.5 การรายงานผลการศึกษาวิจัยที่ลำเอียง	ด้านกลยุทธ์	การวิจัย
	3.6 การให้ผลการเรียนที่หวังผลตอบแทน	การดำเนินงาน	การผลิตบัณฑิต

ข. ความเสี่ยงการเกิดการทุจริตในหน่วยงานต่างๆ

ประเด็น การ ทุจริต	ปัจจัยความเสี่ยง การทุจริต ในหน่วยงาน	หน่วยงานระดับคณะและเทียบเท่า					
		ครุ ศาสตร์	มนุษยศาสตร์ และ สังคมศาสตร์	วิทยาการ จัดการ	วิทยาศาสตร์ และ เทคโนโลยี	เทคโนโลยี อุตสาหกรรม	หน่วยงาน เทียบเท่า คณะ
การจัดซื้อ จัดจ้าง	1.1 มีการเรียกรับ สินบน ค่านายหน้า การอนุมัติคำร้อง	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	1.2 มีการยื่นเอกสาร เท็จในการเบิกจ่าย	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	1.3 มีการประมาณ การค่าใช้จ่ายสูงเกิน ความเป็นจริง	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	1.4 มีการกำหนด ราคากลาง คุณลักษณะ วัสดุ ครุภัณฑ์ แบบ ลำเอียง	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	1.5 เป็นคนกลางใน การซื้อประมูล	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	1.6 เปิดเผยความลับ ในการเสนอราคา	✓	✓	✓	✓	✓	✓
การ ยกยอก ทรัพย์สิน ราชการ	2.1การเบิกค่าเบี้ย เลี้ยง ค่าพาหนะการ ไปราชการ	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	2.2 การเบิกค่าเช่า บ้านไม่เป็นจริง	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	2.3 การเบิกค่า รักษาพยาบาล	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	2.4 การใช้/ยกยอก ทรัพย์สินของ ราชการเป็นของ ส่วนตัว	✓	✓	✓	✓	✓	✓
การเรียก รับ/ให้ สินบน การ	3.1 การบรรจุ แต่งตั้งเข้าทำงาน	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	3.2 การเปลี่ยนย้าย งาน/หน้าที่	✓	✓	✓	✓	✓	✓

ประเด็น การ ทุจริต	ปัจจัยความเสี่ยง การทุจริต ในหน่วยงาน	หน่วยงานระดับคณะและเทียบเท่า					
		ครุ ศาสตร์	มนุษยศาสตร์ และ สังคมศาสตร์	วิทยาการ จัดการ	วิทยาศาสตร์ และ เทคโนโลยี	เทคโนโลยี อุตสาหกรรม	หน่วยงาน เทียบเท่า คณะ
ปฏิบัติ หรือละ เว้นการ ปฏิบัติ หน้าที่ โดยมิ ชอบ	3.3 การกำหนด ขอบเขตพื้นที่บริการ วิชาการ	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	3.4 การเลือกตั้ง/สรร หาการดำรงตำแหน่ง ที่มีผลประโยชน์ตอบ แทน	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	3.5 การรายงานผล การศึกษาวิจัยที่ สำเียง	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	3.6การให้ผลการ เรียนที่หวังผล ตอบแทน	✓	✓	✓	✓	✓	✓

จากตารางจะเห็นว่า ในปี 2563 บุคลากรผู้เข้าร่วมประเมินความเสี่ยงการเกิดการทุจริต ระบุประเด็น ความเสี่ยงการทุจริตที่จะเกิดขึ้น มีโอกาสเกิดขึ้นได้ในทุกพันธกิจของมหาวิทยาลัย เช่นเดียวกับในปี 2562)

ค. ระดับความเสี่ยงการเกิดการทุจริต

ประเด็นการทุจริต	ปัจจัยความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงาน	ระดับความเสี่ยง				การควบคุม
		โอกาส	ผลกระทบ	ผลคูณ	ระดับ	
การจัดซื้อจัดจ้าง	1.1 มีการเรียกรับสินบน คำนายหน้า การอนุมัติคำร้อง	2	3	6	ปานกลาง	ควรมีมาตรการควบคุม
	1.2 มีการยื่นเอกสารเท็จ ในการเบิกจ่าย	2	3	6	ปานกลาง	ควรมีมาตรการควบคุม
	1.3 มีการประมาณการค่าใช้จ่าย สูงเกินความเป็นจริง	2	3	6	ปานกลาง	ควรมีมาตรการควบคุม
	1.4 มีการกำหนดราคากลาง คุณลักษณะ วัสดุ ครุภัณฑ์ แบบลำเอียง	2	2	4	ปานกลาง	ควรมีมาตรการควบคุม
	1.5 เป็นคนกลางในการฮั้วประมูล	2	3	6	ปานกลาง	ควรมีมาตรการควบคุม
	1.6 เปิดเผยความลับในการ เสนอราคา	2	2	4	ปานกลาง	ควรมีมาตรการควบคุม
การยกยอกรทรรพ์สินราชการ	2.1การเบิกค่าเบี่ยเลี้ยง ค่าพาหนะการไปราชการ	2	2	4	ปานกลาง	ควรมีมาตรการควบคุม
	2.2 การเบิกค่าเช่าบ้านไม่เป็นจริง	1	2	4	ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยงได้
	2.3 การเบิกค่ารักษาพยาบาล	1	2	2	ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยงได้
	2.4 การใช้/ยกยอกรทรรพ์สินของราชการเป็นของส่วนตัว	2	2	4	ปานกลาง	ควรมีมาตรการควบคุม
การเรียกรับ/ให้สินบนการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ	3.1 การบรรจุ แต่งตั้งเข้าทำงาน	1	2	2	ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยงได้
	3.2 การเปลี่ยนย้ายงาน/หน้าที่	1	2	2	ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยงได้
	3.3 การกำหนดขอบเขตพื้นที่บริการวิชาการ	2	2	4	ปานกลาง	ควรมีมาตรการควบคุม
	3.4 การเลือกตั้ง/สรรหาการดำรงตำแหน่งที่มีผลประโยชน์ตอบแทน	1	2	2	ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยงได้
	3.5 การรายงานผลการศึกษวิจัยที่ลำเอียง	1	2	2	ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยงได้
	3.6 การให้ผลการเรียนที่หวังผลตอบแทน	1	2	2	ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยงได้

จากตารางจะเห็นว่า ในปี 2563 นี้ ระดับความเสี่ยงการทุจริตของมหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชร ส่วนใหญ่อยู่ในระดับปานกลางที่ควรมีการกำหนดมาตรการขึ้นมาควบคุม ยกเว้นปัจจัย การเบิกค่ารักษาพยาบาล ที่ยอมรับความเสี่ยงได้

ง. เปรียบเทียบระดับความเสี่ยงจากการประเมิน ในปี 2562 กับ 2563

ประเด็นการทุจริต	ปัจจัยความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงาน	ผลคูณความเสี่ยง	
		ปี 2563	ปี 2562
การจัดซื้อจัดจ้าง	1.1 มีการเรียกรับสินบน ค่านายหน้า การอนุมัติคำร้อง	6	10
	1.2 มีการยื่นเอกสารเท็จในการเบิกจ่าย	6	10
	1.3 มีการประมาณการค่าใช้จ่ายสูงเกินความเป็นจริง	6	10
	1.4 มีการกำหนดราคากลาง คุณลักษณะ วัสดุ ครุภัณฑ์ แบบลำเอียง	4	10
	1.5 เป็นคนกลางในการอื้อประมุข	6	5
	1.6 เปิดเผยความลับในการเสนอราคา	4	10
การยกยอกรทrophyสินราชการ	2.1 การเบิกค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะการไปราชการ	4	20
	2.2 การเบิกค่าเช่าบ้านไม่เป็นจริง	4	5
	2.3 การเบิกค่ารักษาพยาบาล	2	5
	2.4 การใช้/ยกยอกรTrophyสินของราชการเป็นของส่วนตัว	4	10
การเรียกรับ/ให้สินบนการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบ	3.1 การบรรจุ แต่งตั้งเข้าทำงาน	2	5
	3.2 การเปลี่ยนย้ายงาน/หน้าที่	2	4
	3.3 การกำหนดขอบเขตพื้นที่บริการวิชาการ	4	4
	3.4 การเลือกตั้ง/สรรหาการดำรงตำแหน่งที่มีผลประโยชน์ ตอบแทน	2	5
	3.5 การรายงานผลการศึกษาวิจัยที่ลำเอียง	2	4
	3.6 การให้ผลการเรียนที่หวังผลตอบแทน	2	5

จากตารางจะเห็นว่า ผลคูณค่าความเสี่ยงของการทุจริต ทุกปัจจัยในปี 2563 ต่ำกว่าปี 2562 ทุกปัจจัย ทั้งนี้อาจเป็นเพราะที่ผ่านมา มหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชรได้มีการดำเนินงานและจัดกิจกรรมที่มุ่งเน้นการป้องกันการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดทุจริตของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง ทั้งในรูปแบบการสร้างจิตสำนึก การกำหนดให้มีข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชรว่าด้วยประมวลจริยธรรมสำหรับข้าราชการและบุคลากร มหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชร การจัดอบรมให้ความรู้ การประชาสัมพันธ์ การติดตามตรวจสอบ การดำเนินงานโดยหน่วยงานตรวจสอบทั้งภายในและภายนอก ตลอดจนผลการประเมิน ITA ที่ผ่านมาจึงทำให้เกิดสำนึกร่วมกันในหมู่บุคลากร ในอันที่ธำรงไว้ซึ่งความซื่อสัตย์สุจริตต่อการปฏิบัติหน้าที่

การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ประเด็น การทุจริต	ปัจจัยความเสี่ยงการทุจริต ในหน่วยงาน	มาตรการการจัดการ (แนวทาง วิธีการป้องกันและควบคุม)
การจัดซื้อ จัดจ้าง	1.1 มีการเรียกรับสินบน ค่านายหน้า การ อนุมัติ คำร้อง	1. สร้างวัฒนธรรมองค์กรให้เกิดการตระหนัก ถึงพิษภัยของการทุจริต และให้ความสำคัญ ของการไม่ทุจริต ต่อต้านการทุจริต ตลอดจน ร่วมกันสอดส่อง ดูแล และตรวจสอบ เพื่อป้องกันมิให้เกิดทุจริตในหน่วยงานทั้ง ภายในและภายนอกมหาวิทยาลัย เช่น จัด อบรมให้ความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการ ทุจริต กำหนด การป้องกันและต่อต้าน การทุจริต ในคู่มือจรรยาบรรณวิชาชีพของ หน่วยงาน
	1.2 มีการยื่นเอกสารเท็จในการเบิกจ่าย	
	1.3 มีการประมาณการค่าใช้จ่ายสูงเกินความ เป็นจริง	
	1.4 มีการกำหนดราคากลาง คุณลักษณะ วัสดุ ครุภัณฑ์ แบบลำเอียง	
	1.5 เปิดเผยความลับในการเสนอราคา	
การยกยอก ทรัพย์สิน ราชการ	2.1การเบิกค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะการไป ราชการ	2. เข้าร่วมกิจกรรมในการรับรู้ รับทราบ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนร่วม เป็นภาคีเครือข่าย ในแนวทางการต่อต้าน ป้องกันการทุจริต จากหน่วยงานกลางของรัฐ (ปปช /ปปท) 3. จัดกิจกรรมเสริมหลักสูตร และกำหนด หลักสูตร ที่มีเนื้อหาสาระ ในการต่อต้าน ป้องกันและควบคุมการทุจริต ต่อผู้เรียน 4. ประกาศเจตนารมณ์ ประชาสัมพันธ์ และ เผยแพร่แนวปฏิบัติการเป็นองค์กรต่อต้าน และปลอดการทุจริต ตลอดจนการยกย่อง ประกาศเกียรติคุณผู้ปฏิบัติงานที่ให้ข้อมูล เบาะแสการทุจริต 5. จัดหน่วยงานและกรรมการให้มีหน้าที่ ตรวจสอบ ติดตาม ประเมินและรายงาน การปฏิบัติงาน การจัดซื้อ/จ้าง การปฏิบัติ หน้าที่ของบุคลากร
	2.4 การใช้/ยกยอกทรัพย์สินของราชการเป็น ของส่วนตัว	

กิจกรรมการดำเนินงานจัดการความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตประจำปี 2563
(1 ตุลาคม 2562 – 31 พฤษภาคม 2563)

สำหรับปี 2563 มหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชร มีกิจกรรมการดำเนินงานที่เป็นการป้องกันความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร ตามมาตรการที่กำหนดไว้ สรุปได้ดังตารางต่อไปนี้

มาตรการ การจัดการความเสี่ยง	กิจกรรมการดำเนินงาน	ช่วงเวลา	หน่วยงาน
1. สร้างวัฒนธรรมองค์กรให้เกิดการตระหนักถึงพิษภัยของการทุจริต และให้ความสำคัญของการไม่ทุจริตต่อต้านการทุจริต ตลอดจนร่วมกันสอดส่อง ดูแล และตรวจสอบเพื่อป้องกันมิให้เกิดทุจริตในหน่วยงานทั้งภายในและภายนอกมหาวิทยาลัย เช่น จัดอบรมให้ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการทุจริต กำหนดการป้องกันและต่อต้านการทุจริต ในคู่มือจรรยาบรรณวิชาชีพของหน่วยงาน	1. จัดทำสารคดีในรูปแบบการ์ตูนแอนิเมชัน มีความยาว 1.47 นาที ใช้ในการเสริมสร้างวัฒนธรรมสุจริตในองค์กร ซึ่งได้เผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของมหาวิทยาลัยและผ่านทางจอมอนิเตอร์ทีวีที่ติดตั้งทั่วมหาวิทยาลัย	1 ตค 2562 – 31 พค 2563	สำนักประกันคุณภาพการศึกษา
	2. จัดทำสติ๊กเกอร์และแผ่นป้ายประชาสัมพันธ์คำขวัญและตราสัญลักษณ์ (LOGO) เกี่ยวกับการเสริมสร้างวัฒนธรรมสุจริตและต่อต้านการทุจริตในองค์กร	1 ตค 2562 – 31 พค 2563	สำนักประกันคุณภาพการศึกษา
	3. จัดทำแบนเนอร์ประชาสัมพันธ์นโยบายการทำงานของบุคลากรฯ บนเว็บไซต์มหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชร	1 ตค 2562 – 31 พค 2563	สำนักประกันคุณภาพการศึกษา
	4. จัดทำโครงการส่งเสริมจรรยาบรรณวิชาชีพข้าราชการและบุคลากร และมอบรางวัลประกาศเกียรติคุณแก่ผู้มีจรรยาบรรณดีเด่น	1 ตค 2562 – 31 พค 2563	คณะกรรมการเสริมสร้างจรรยาบรรณ

มาตรการ การจัดการความเสี่ยง	กิจกรรมการดำเนินงาน	ช่วงเวลา	หน่วยงาน
2. เข้าร่วมกิจกรรมในการ รับรู้ รับทราบกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจน ร่วมเป็นภาคีเครือข่าย ใน แนวทางการต่อต้าน ป้องกัน การทุจริต จากหน่วยงาน กลาง ของรัฐ (ปปช /ปปท)	1. เจ้าหน้าที่ กองกลาง สำนักงาน อธิการบดี เข้าร่วมรับฟังการ บรรยายในรูปแบบการ ถ่ายทอดสดออนไลน์ เรื่อง การ สร้างความเข้าใจกรอบธรรมา ภิบาลข้อมูล	วันที่ 1 มิถุนายน 2563 เวลา 14.00-16.00 น.	กองกลาง สำนักงาน อธิการบดี
	2. เจ้าหน้าที่งานการเงินนางสาว นฤมล ส่งต่าย , นางสาวอุมาพร ขุนพิลึก ,นางสาววราภรณ์ คล้าม สถิต เข้ารับการอบรมเรื่องการ จัดทำรายงานการเงิน ตาม พระราชบัญญัติวินัยการเงินการ คลังของรัฐ พ.ศ.2561	วันที่ 17 ตุลาคม 2562	
	3. เจ้าหน้าที่งานการเงิน นางสาว วราภรณ์ คล้ามสถิต , นางสาว นฤมล ส่งต่าย อบรมเชิง ปฏิบัติการ หลักสูตรการจัดทำ รายงานการเงินรวมภาครัฐด้วย ระบบอิเล็กทรอนิกส์ สำหรับ บุคลากรของหน่วยงานภาครัฐ	วันที่ 16 ธันวาคม 2562 - 17 ธันวาคม 2562	
	4. เจ้าหน้าที่งานการเงิน นางสาว ปราจีน ไกรทอง,นางสาวนฤมล ส่งต่าย เข้ารับการอบรม การให้ ความรู้ด้านกองทุนเงินทดแทนกับ นายจ้างและลูกจ้างส่วนราชการ ขยายสู่ภูมิภาค	วันที่ 10 ตุลาคม 2562- 11 ตุลาคม 2562	
	5. เจ้าหน้าที่งานพัสดุ นางสาวเกศ กนก ไทยแท้ อบรมหลักสูตร "แนวทางป้องกันความผิดเกี่ยวกับ การเสนอราคาต่อหน่วยงาน ของรับและจุดเสี่ยงในการจัดซื้อ จัดจ้าง" ณ โรงแรมรอยัล ริเวอร์ บางพลัด จังหวัด กรุงเทพมหานคร	วันที่ 25 มีนาคม 2563 - 28 มีนาคม 2563	

มาตรการ การจัดการความเสี่ยง	กิจกรรมการดำเนินงาน	ช่วงเวลา	หน่วยงาน
	6. เจ้าหน้าที่งานพัสดุ นางสาวนุจริย สรรคพงษ์ และนางสาวธนิสรณ์ สุขพร้อม เข้าร่วมอบรมโครงการ พัฒนาศักยภาพบุคลากร หลักสูตร "ข้อควรระวังในการ จัดทำขอบเขตของงาน (TOR) เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดปัญหาการ อุทธรณ์หรือร้องเรียน" รุ่นที่ 2 ณ โรงแรมโลตัส ปางสวนแก้ว จังหวัด เชียงใหม่ 7. หัวหน้างานพัสดุ น.ส.เกศกนก ไทยแท้ฝึกอบรม (ผ่านระบบการ เรียนการสอนผ่านสื่อออนไลน์) หลักสูตร มาตรฐานวิชาชีพด้าน การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e-CPP)	วันที่ 24 มกราคม 2563 - 26 มกราคม 2563 วันที่ 24 เมษายน 2563 - 24 มิถุนายน 2563	
3. จัดกิจกรรมเสริมหลักสูตร และกำหนดหลักสูตรที่มี เนื้อหาสาระ ในการต่อต้าน ป้องกันและควบคุมการ ททุจริต ต่อผู้เรียน	กิจกรรมเสริมสร้างวัฒนธรรม ทศนคติ ค่านิยม ความซื่อสัตย์สุจริต ต่อต้านการทุจริตในองค์กร แก่นักศึกษา จำนวน 200 คน	อยู่ระหว่าง ดำเนินการ	กองพัฒนา นักศึกษา สำนักงาน อธิการบดี
4. ประกาศเจตนารมณ์ ประชาสัมพันธ์ และเผยแพร่ แนวปฏิบัติการเป็นองค์กร ต่อต้านและปลอดการทุจริต ตลอดจนการยกย่องประกาศ เกียรติคุณผู้ปฏิบัติงานที่ให้ ข้อมูล เบาะแสการทุจริต	จัดทำประกาศมหาวิทยาลัยราชภัฏ กำแพงเพชร เรื่อง การแสดง เจตจำนง การบริหารงานด้วยความ ซื่อสัตย์สุจริตและมุ่งมั่นในการ บริหารงานให้สำเร็จตาม พันธกิจของ มหาวิทยาลัยอย่างมีธรรมาภิบาล พร้อมเผยแพร่ไปยังหน่วยงานต่างๆ ผ่านทางหนังสือบันทึกข้อความ ผ่าน สื่อประชาสัมพันธ์ ออนไลน์ KPRU NEWS.ป้าย LED LCD และสื่อ สิ่งพิมพ์	1 ตค 2562 – 31 พค 2563	สำนักงาน อธิการบดี

มาตรการ การจัดการความเสี่ยง	กิจกรรมการดำเนินงาน	ช่วงเวลา	หน่วยงาน
5. จัดหน่วยงานและ กรรมการให้มีหน้าที่ ตรวจสอบ ติดตาม ประเมิน และรายงานการปฏิบัติงาน การจัดซื้อ/จ้าง การปฏิบัติ หน้าที่ของบุคลากร	มีหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตรวจสอบติดตามและประเมินการ ปฏิบัติงาน ได้แก่ 1. ตรวจสอบ เรื่องลูกหนี้เงินยืม 2. ตรวจสอบ เรื่อง การ ตรวจสอบความมั่นคงปลอดภัยด้าน สารสนเทศ 3. เรื่องที่ การปฏิบัติงานจัดซื้อ จัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 และระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุ พ.ศ.2560	วันที่ 6 – 31 มกราคม พ.ศ. 2563 วันที่ 26 ธันวาคม พ.ศ. 2561 วันที่ 15 – 26 มิถุนายน 2563	

บทสรุปสำหรับผู้บริหาร

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร มหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชร เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง และการยกยอเกียรติยศสินราชการ ได้มีมาตรการในการป้องกันและควบคุม ได้แก่ การสร้างวัฒนธรรมองค์กร สร้างความตระหนัก ความรู้ความเข้าใจ เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ให้ความร่วมมือแก่หน่วยงานกลางที่ทำหน้าที่ป้องกันปราบปรามการทุจริต ตลอดจนมีการตรวจสอบติดตาม การปฏิบัติงานทั้งของบุคลากรและหน่วยงาน ซึ่งในปี 2563 นี้ มหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชรได้ มีกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงการทุจริต หลากหลายกิจกรรมตามมาตรการที่กำหนดไว้ อาทิ การประชาสัมพันธ์ การจัดกิจกรรมเสริมสร้างจรรยาบรรณ การอบรมให้ความรู้ความเข้าใจการทุจริต การติดตามตรวจสอบ เป็นต้น

ความเห็นและการสั่งการของอธิการบดี

1. ทราบ

2. ประสานให้ทราบโดยทั่วกัน



(รองศาสตราจารย์ ดร. สุวิทย์ วงษ์บุญมาก)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชร