

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
มหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ส่วนที่ 1 ข้อมูลหน่วยงาน

อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ

พระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. 2547 มาตรา 7 บัญญัติว่า “ให้มหาวิทยาลัยเป็นสถาบันอุดมศึกษาเพื่อการพัฒนาท้องถิ่นที่เสริมสร้างพลังปัญญาของแผ่นดิน ฟื้นฟูพลังการเรียนรู้ เชิดชูภูมิปัญญาของท้องถิ่น สร้างสรรค์ศิลปวิทยา เพื่อความเจริญก้าวหน้าอย่างมั่นคงและยั่งยืนของปวงชน มีส่วนร่วมในการจัดการ การบำรุงรักษา การใช้ประโยชน์จากทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างสมดุลและยั่งยืน โดยมีวัตถุประสงค์ให้การศึกษา ส่งเสริมวิชาการและวิชาชีพชั้นสูง ทำการสอน วิจัย ให้บริการทางวิชาการแก่สังคม ปรับปรุง ถ่ายทอด และพัฒนาเทคโนโลยี ทะนุบำรุงศิลปและวัฒนธรรม ผลิตครูและส่งเสริมวิทยฐานะครู” และมาตรา 8 กำหนดว่า “ในการดำเนินงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามมาตรา 7 ให้กำหนดภาระหน้าที่ของมหาวิทยาลัย ดังต่อไปนี้

(1) แสวงหาความจริงเพื่อสู่ความเป็นเลิศทางวิชาการ บนพื้นฐานของภูมิปัญญาท้องถิ่น ภูมิปัญญาไทย และภูมิปัญญาสากล

(2) ผลิตบัณฑิตที่มีความรู้คู่คุณธรรม สำนึกในความเป็นไทย มีความรักและความผูกพันต่อท้องถิ่น อีกทั้งส่งเสริมการเรียนรู้ตลอดชีวิตในชุมชน เพื่อช่วยให้คนในท้องถิ่นรู้เท่าทันการเปลี่ยนแปลง การผลิตบัณฑิตดังกล่าว จะต้องให้มีจำนวนและคุณภาพสอดคล้องกับแผนการผลิตบัณฑิตของประเทศ

(3) เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจในคุณค่า ความสำนึก และความภูมิใจในวัฒนธรรมของท้องถิ่นและของชาติ

(4) เรียนรู้และเสริมสร้างความเข้มแข็งของผู้นำชุมชน ผู้นำศาสนาและนักการเมืองท้องถิ่น ให้มีจิตสำนึกประชาธิปไตย คุณธรรม จริยธรรม และความสามารถในการบริหารงานพัฒนาชุมชนและท้องถิ่น เพื่อประโยชน์ของส่วนรวม

(5) เสริมสร้างความเข้มแข็งของวิชาชีพครู ผลิตและพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษาให้มีคุณภาพและมาตรฐานที่เหมาะสมกับการเป็นวิชาชีพชั้นสูง

(6) ประสานความร่วมมือและช่วยเหลือเกื้อกูลกันระหว่างมหาวิทยาลัย ชุมชน องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและองค์กรอื่นทั้งในและต่างประเทศ เพื่อการพัฒนาท้องถิ่น

(7) ศึกษาและแสวงหาแนวทางพัฒนาเทคโนโลยีพื้นบ้านและเทคโนโลยีสมัยใหม่ให้เหมาะสมกับการดำรงชีวิตและการประกอบอาชีพของคนในท้องถิ่น รวมถึงการแสวงหาแนวทางเพื่อส่งเสริมให้เกิดการจัดการ การบำรุงรักษาและการใช้ประโยชน์จากทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างสมดุลและยั่งยืน

(8) ศึกษา วิจัย ส่งเสริมและสืบสานโครงการอันเนื่องมาจากแนวพระราชดำริในการปฏิบัติภารกิจของมหาวิทยาลัยเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น”

มาตรา 19 แห่งพระราชบัญญัติการอุดมศึกษา พ.ศ. 2562 บัญญัติให้สถาบันอุดมศึกษาและบุคลากรต้องปฏิบัติหน้าที่ตามหลักธรรมาภิบาล

สถาบันอุดมศึกษาต้องจัดให้มีระบบการควบคุมภายในและระบบการตรวจสอบที่มีประสิทธิภาพเพื่อประโยชน์ในการป้องกันและจัดการขัดกันแห่งผลประโยชน์ และการทุจริตและประพฤติมิชอบ

มาตรา 79 แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

วิสัยทัศน์ พันธกิจ เจตนารมณ์ ยุทธศาสตร์

วิสัยทัศน์ (Vision)

เป็นมหาวิทยาลัยของท้องถิ่นที่มีคุณภาพ ผลิตบัณฑิตนักปฏิบัติสู่ความเป็นเลิศ บนฐานของนวัตกรรมและภูมิปัญญาไทย

พันธกิจ (Mission)

ผลิตบัณฑิต วิจัย บริการวิชาการ ทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม เสริมสร้างความเข้มแข็งวิชาชีพครูและสืบสานโครงการพระราชดำริ เพื่อการพัฒนาท้องถิ่น

เจตนารมณ์ (Intention)

1. มีผลงานที่แสดงให้เห็นถึงศักยภาพการเป็นมหาวิทยาลัยเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น
2. มีผลงานที่แสดงให้เห็นถึงศักยภาพการผลิตครูที่มีจิตวิญญาณความเป็นครู และมีสมรรถนะสูง รวมถึงการพัฒนาครูประจำการให้มีคุณภาพ
3. บัณฑิตที่สำเร็จการศึกษา มีความรู้ ความสามารถ มีคุณธรรมจริยธรรม ที่ดีงาม สามารถประกอบอาชีพได้เมื่อสำเร็จการศึกษา

ประเด็นยุทธศาสตร์ (Strategic Issue)

- ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 : การพัฒนาท้องถิ่น
- ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2 : การผลิตและพัฒนาครู
- ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 : การยกระดับคุณภาพการศึกษา
- ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 4 : การพัฒนาระบบการบริหารจัดการ
- ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 5 : การสร้างสรรค์งานวิจัยและนวัตกรรม

ส่วนที่ 2

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต และประพหุติมิชอบ

ตามพระราชบัญญัติมาตรการของฝ่ายบริหารในการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. 2551 มาตรา 3 ให้ความหมายของการทุจริตไว้ ดังนี้

“ทุจริตในภาครัฐ” หมายความว่า ทุจริตต่อหน้าที่หรือประพหุติมิชอบในภาครัฐ

“ทุจริตต่อหน้าที่” หมายความว่า ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในตำแหน่ง หรือ ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์ที่อาจทำให้ผู้อื่นเชื่อว่ามีตำแหน่งหรือหน้าที่ที่ตนมิได้มี ตำแหน่งหรือหน้าที่นั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งนี้เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบ สำหรับตนเองหรือผู้อื่น หรือกระทำการอันเป็นความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ราชการหรือความผิดต่อตำแหน่ง หน้าที่ในการยุติธรรมตามประมวลกฎหมายอาญาหรือตามกฎหมายอื่น

ประมวลกฎหมายอาญา มาตรา 1 (1) คำว่า “ทุจริต” หมายถึง เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้ โดยชอบด้วยกฎหมายสำหรับตนเองหรือผู้อื่น

การจำแนกรูปแบบการคอร์รัปชันตามหลักเกณฑ์ของสี่ที่สะท้อนตามความอดทนของชุมชน (Community’s tolerance) ที่มีต่อการทุจริตโดยจำแนกไว้ ดังนี้

“การทุจริตสีดำ (Black Corruption)” หมายถึง ความเห็นพ้องต้องกันเป็นส่วนใหญ่ของ ชนชั้นนำและของมวลชนที่เห็นว่าการกระทำหนึ่งสมควรถูกดำเนิน และเห็นว่าควรจะถูกลงโทษ

“การทุจริตสีเทา (Gray Corruption)” หมายถึง การกระทำที่ชนชั้นนำส่วนหนึ่งเห็นว่า สมควรถูกลงโทษ แต่ชนชั้นนำอีกส่วนหนึ่งเห็นแตกต่างออกไป ในขณะที่เสียงส่วนใหญ่มีความเห็นคลุมเครือ

“การทุจริตสีขาว (White Corruption)” หมายถึง เรื่องที่ชนชั้นนำยอมรับและเห็นว่าพอ จะรับได้ คือไม่เลวร้ายนัก การทุจริตในลักษณะนี้เป็นเรื่องที่ชนชั้นนำและมวลชนส่วนใหญ่ไม่ได้ มีการกระตือรือร้นที่จะให้มีการลงโทษ พุดอีกอย่างหนึ่งคือ การคอร์รัปชันเป็นส่วนหนึ่งของวัฒนธรรมที่คน ในสังคมอาจจะยังไม่ตระหนักถึง เพราะฉะนั้นการทำทุจริตที่เกิดขึ้นในสังคมหนึ่ง แต่ในสังคมหนึ่งอาจจะยัง ไม่ถือว่าเป็นการทุจริตก็ได้

วัตถุประสงค์

เพื่อให้มหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึงมีมาตรการ หรือ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหาร จัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจเกิดการทุจริตและประพหุติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

กรอบการบริหารความเสี่ยงการทุจริตและประพหุติมิชอบ

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ที่เกิดขึ้น สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดซ้ำ

Detective : เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้น หรือ ให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วน ที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสที่จะเกิดซ้ำ (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไป มีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่อง ประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unkown Factor)

องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

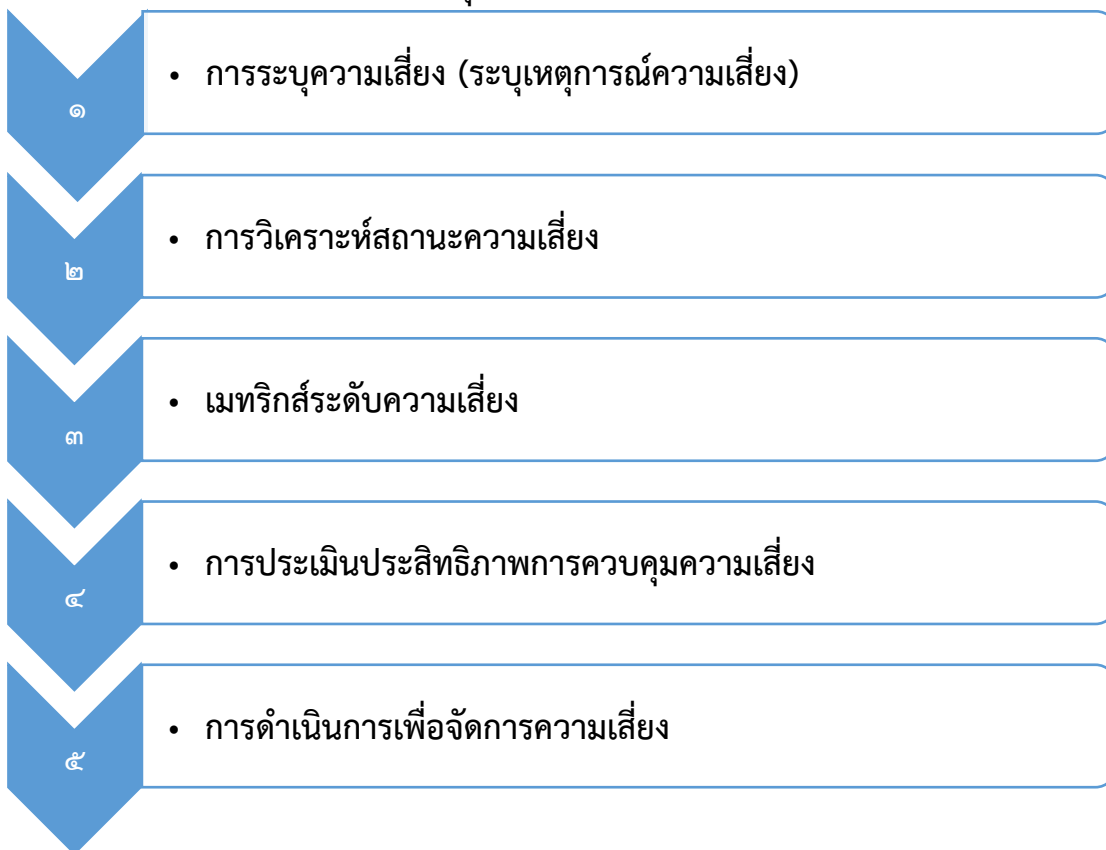
องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุม การกำกับ การควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตาม ทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง

1. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ. อำนาจความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558
2. ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่
3. ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี 5 ขั้นตอน ดังนี้



ขั้นตอนที่ 1 การระบุความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ดำเนินการระบุความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบในการดำเนินงานตามภารกิจของมหาวิทยาลัยฯ โดยใช้วิธีการจัดประชุมคณะทำงานเพื่อการระดมสมอง หรือการระดมความคิด (Brainstorm) เริ่มจากการพิจารณาขั้นตอนการดำเนินงานในทุกภารกิจของมหาวิทยาลัยฯ ที่แสดงถึงพฤติกรรมที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตต่อหน้าที่หรือทำให้การปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน สามารถพิจารณาจัดกลุ่มพฤติกรรม การปฏิบัติงานได้ ดังนี้

ตารางที่ 1 ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

ที่	การดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	Know Factor	Unknow Factor
1.	พฤติกรรมในการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่		
	- ตรวจสอบเอกสารล่าช้า ถ่วงเวลา หรือกลั่นแกล้งผู้รับบริการหรือเรียกรับผลประโยชน์		✓
	- เรียกรับเงินเพื่อแลกกับการบริการที่รวดเร็ว (ลัดคิว)		✓
	- การรับคำร้องไม่มีกรอบเวลาที่ชัดเจน		✓

ตารางที่ 1 ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor) ต่อ

ที่	การดำเนินการที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	Know Factor	Unknow Factor
	- การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนหรือสินน้ำใจ หรือของขวัญ หรือผลประโยชน์ทั้งที่เป็นในรูปของทรัพย์สินและไม่อยู่ในรูปของทรัพย์สิน		✓
	- ปลอมลายมือชื่อแทนผู้มีอำนาจหรือลงนามโดยไม่มีอำนาจ		✓
	- การรับเงินโดยผู้ไม่มีอำนาจหน้าที่ หรือ ได้รับมอบหมาย		✓
	- การยกเลิกใบเสร็จรับเงินในระบบ ทำให้รายงานการเงินน้อยกว่าที่รับไว้จริง		✓
2.	พฤติกรรมในการใช้ดุลยพินิจพิจารณา อนุมัติ อนุญาต		
	- มีการใช้อำนาจ พิจารณาดำเนินการอนุมัติ อย่างไม่เป็นธรรมต่อผู้ให้ผลประโยชน์		✓
	- การใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาผลประโยชน์ส่วนตนมากกว่าผลประโยชน์ของทางราชการ เช่น การตกลงซื้อสินค้าราคาแพงกว่าท้องตลาด การไม่เปรียบเทียบราคาในการจัดซื้อ เป็นต้น		✓
	- การใช้ดุลยพินิจโดยขาดข้อมูลข้อเท็จจริง	✓	
	- หลักเกณฑ์และเงื่อนไขการพิจารณากำหนดไม่ชัดเจนเปิดโอกาสให้ผู้ตรวจสอบใช้ดุลยพินิจ	✓	
3.	พฤติกรรมในการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร		
	- การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัว		✓
	- การนำทรัพย์สินส่วนตนมาใช้ทรัพยากรของทางราชการ เช่น หมึกพิมพ์ กระดาษ วัสดุเชื้อเพลิง		✓
	- การร่วมมือกับผู้ขายสร้างหลักฐานการเบิกจ่ายที่เป็นเท็จ		✓
	- การเขียนรายงานการเดินทางไม่ตรงความจริงเพื่อเบิกค่าใช้จ่ายจากรัฐ		✓
	- การปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย		✓
	- การเขียนกำหนดการไม่ตรงกับการจัดงานจริงเพื่อเบิกค่าใช้จ่ายจากรัฐ เช่น ค่าตอบแทนวิทยากร ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่มที่มากขึ้น		✓
	- การจัดหาทรัพยากรเกินความจำเป็นต่อการใช้งาน จนเกิดความเสียหายต่อรัฐ		✓

Known Factor หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสเกิดสูง หรือ เกิดซ้ำ

Unknown Factor หมายถึง ความเสี่ยงพฤติกรรมไม่เคยเกิดขึ้นมาก่อน มาจากการคาดว่าจะเกิด หรือ มีความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น

ขั้นตอนที่ 2 การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- **สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- **สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้อำนาจควบคุมระดับระวาง
ในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

- **สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน
หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงาน
ตามหน้าที่ปกติ

- **สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก
คนที่ไม่รู้จักรับผิดชอบตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ 2 ตารางแสดงสถานความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

1. พฤติกรรมในการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่					
ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1	ตรวจสอบเอกสารล่าช้า ถ่วงเวลา หรือกลั่นแกล้ง ผู้รับบริการหรือเรียกรับผลประโยชน์			X	
2	เรียกรับเงินเพื่อแลกกับการบริการที่รวดเร็ว (ลัดคิว)		X		
3	การรับคำร้องไม่มีกรอบเวลาที่ชัดเจน		X		
4	การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนหรือ สินน้ำใจ หรือของขวัญ หรือผลประโยชน์ทั้งที่ เป็นในรูปแบบของทรัพย์สินและไม่อยู่ในรูปของ			X	
5	ปลอมลายมือชื่อแทนผู้มีอำนาจหรือลงนามโดย ไม่มีอำนาจ		X		
6	การรับเงินโดยผู้ไม่มีอำนาจหน้าที่ หรือ ได้รับ มอบหมาย	X			
7	การยกเลิกใบเสร็จรับเงินในระบบ ทำให้รายงาน การเงินน้อยกว่าที่รับไว้จริง	X			

ตารางที่ 2 ตารางแสดงสถานการณ์ความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร) ต่อ

2. พฤติกรรมในการใช้ดุลยพินิจพิจารณา อนุมัติ อนุญาต					
ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1	มีการใช้อำนาจ พิจารณาคำเนิการอนุมัติ อย่าง ไม่เป็นธรรมต่อผู้ให้ผลประโยชน์		X		
2	การใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาผลประโยชน์ส่วน ตนมากกว่าผลประโยชน์ของทางราชการ เช่น การตกลงซื้อสินค้าราคาแพงกว่าท้องตลาด การไม่เปรียบเทียบราคาในการจัดซื้อ เป็นต้น			X	
3	การใช้ดุลยพินิจโดยขาดข้อมูลข้อเท็จจริง		X		
4	หลักเกณฑ์และเงื่อนไขการพิจารณากำหนด ไม่ชัดเจนเปิดโอกาสให้ผู้ตรวจสอบใช้ดุลยพินิจ			X	
3. พฤติกรรมในการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร					
1	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัว			X	
2	การนำทรัพย์สินส่วนตนมาใช้ทรัพยากรของทาง ราชการ เช่น หมวกพิมพ์ กระจาดฯ วัสดุเชื้อเพลิง			X	
3	การร่วมมือกับผู้ขายสร้างหลักฐานการเบิกจ่ายที่ เป็นเท็จ		X		
4	การเขียนรายงานการเดินทางไม่ตรงความจริง เพื่อเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายจากรัฐ		X		
5	การปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย	X			
6	การเขียนกำหนดการไม่ตรงกับการจัดงานจริง เพื่อเบิกค่าใช้จ่ายจากรัฐ เช่น ค่าตอบแทน วิทยากร ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่มที่มากขึ้น		X		
7	การจัดหาทรัพยากรเกินความจำเป็นต่อการใช้งาน จนเกิดความเสียหายต่อรัฐ		X		

ขั้นตอนที่ 3 เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ขั้นตอนที่ 3 นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็นสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ 2 มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับ ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า 1 - 3 คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า 1 - 3 เช่นกัน โดยค่า 1 - 3 โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือ ขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 3 หรือ 2

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดง ว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 1 เท่านั้น

3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาศิเครือข่าย ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ 1 หรือ 2

ตารางที่ 3 ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

1. พฤติกรรมในการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่								
ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยง การทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยง รวม จำเป็น X รุนแรง
		3	2	1	3	2	1	
1	ตรวจสอบเอกสารล่าช้า ถ่วงเวลา หรือกลั่นแกล้งผู้รับบริการหรือ เรียกรับผลประโยชน์		2			3		6
2	การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียก รับสินบนหรือสินน้ำใจ หรือ ของขวัญ หรือผลประโยชน์ทั้งที่ เป็นในรูปของทรัพย์สินและไม่อยู่ ในรูปของทรัพย์สิน		3			3		9

ตารางที่ 3 ตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix) ต่อ

2. พฤติกรรมในการใช้ดุลยพินิจพิจารณา อนุมัติ อนุญาต								
ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยง การทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยง รวม จำเป็น X รุนแรง
		3	2	1	3	2	1	
1	การใช้ดุลยพินิจในการพิจารณา ผลประโยชน์ส่วนตนมากกว่า ผลประโยชน์ของทางราชการ เช่น การตกลงซื้อสินค้าราคาแพงกว่า ท้องตลาด การไม่เปรียบเทียบ ราคาในการจัดซื้อ เป็นต้น		3			3		9
2	หลักเกณฑ์และเงื่อนไขการ พิจารณากำหนดไม่ชัดเจนเปิด โอกาสให้ผู้ตรวจสอบใช้ดุลยพินิจ		3			2		6
3. พฤติกรรมในการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร								
1	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ ส่วนตัว		3			2		6
2	การนำทรัพย์สินส่วนตนมาใช้ ทรัพยากรของทางราชการ เช่น หมึกพิมพ์ กระดาษ วัสดุเชื้อเพลิง		3			2		6

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 4 ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ 3 มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น 3 ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ 4 ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน		
		ดี	พอใช้	อ่อน
1	ตรวจสอบเอกสารล่าช้า ถ่วงเวลา หรือกลั่นแกล้งผู้รับบริการหรือ เรียกรับผลประโยชน์		(ความเสี่ยง ค่อนข้างสูง 6)	
2	การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับ สินบนหรือสินน้ำใจ หรือ ของขวัญ หรือผลประโยชน์ทั้งที่ เป็นในรูปของทรัพย์สินและไม่อยู่ ในรูปของทรัพย์สิน			(ความเสี่ยงสูง 9)
3	การใช้ดุลยพินิจในการพิจารณา ผลประโยชน์ส่วนตนมากกว่า ผลประโยชน์ของทางราชการ เช่น การตกลงซื้อสินค้าราคาแพงกว่า ท้องตลาด การไม่เปรียบเทียบ ราคาในการจัดซื้อ เป็นต้น			(ความเสี่ยงสูง 9)
4	หลักเกณฑ์และเงื่อนไขการ พิจารณากำหนดไม่ชัดเจนเปิด โอกาสให้ผู้ตรวจสอบใช้ดุลยพินิจ		(ความเสี่ยง ค่อนข้างสูง 6)	
5	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ ส่วนตัว		(ความเสี่ยง ค่อนข้างสูง 6)	
6	การนำทรัพย์สินส่วนตนมาใช้ ทรัพยากรของทางราชการ เช่น หมึกพิมพ์ กระดาษ วัสดุเชื้อเพลิง		(ความเสี่ยง ค่อนข้างสูง 6)	

ขั้นตอนที่ 5 การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ขั้นตอนที่ 5 ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk – Control Matrix Assessment ในตารางที่ 4 มาทำแผนดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยง

ตารางที่ 4 ตารางแสดงแผนบริหารความเสี่ยง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยง การทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต และประพฤติมิชอบ	ระยะเวลาดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
1	การใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับสินบนหรือสินน้ำใจ หรือของขวัญ หรือผลประโยชน์ทั้งที่เป็นในรูปของทรัพย์สินและไม่อยู่ในรูปของทรัพย์สิน	<u>มาตรการที่ 1</u> ประกาศหลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	<u>มาตรการที่ 1</u> ระยะเวลาดำเนินการ : ภายในไตรมาสที่ 1 ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2565
2	การใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาผลประโยชน์ส่วนตนมากกว่าผลประโยชน์ของทางราชการ เช่น การตกลงซื้อสินค้าราคาแพงกว่าท้องตลาด การไม่เปรียบเทียบราคาในการจัดซื้อ เป็นต้น	<u>วิธีการดำเนินการ</u> 1. จัดทำประกาศมหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง เรื่อง หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 2. เผยแพร่ประกาศมหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง เรื่อง หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ให้ผู้บริหาร อาจารย์ เจ้าหน้าที่ของมหาวิทยาลัยฯ ทราบโดยทั่วกัน	ผู้รับผิดชอบ : หน่วยตรวจสอบภายใน
3	ตรวจสอบเอกสารล่าช้า ถ่วงเวลา หรือกลั่นแกล้งผู้รับบริการ หรือเรียกรับผลประโยชน์		
4	การนำทรัพย์สินส่วนตนมาใช้ทรัพยากรของทางราชการ เช่น หมวกพิมพ์ กระดาษ วัสดุเชื้อเพลิง		
5	หลักเกณฑ์และเงื่อนไขการพิจารณา กำหนดไม่ชัดเจน เปิดโอกาสให้ผู้ตรวจสอบใช้ดุลยพินิจ		

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยง การทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต และประพฤตินิชอบ	ระยะเวลาดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
6	การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ส่วนตัว	<p><u>มาตรการที่ 2</u></p> <p>จัดกิจกรรมการเสริมสร้างวัฒนธรรม ให้ผู้บริหาร อาจารย์ และเจ้าหน้าที่ มีทัศนคติ ค่านิยมในการปฏิบัติงานอย่างซื่อสัตย์สุจริต มีจิตสำนึกที่ดี รับผิดชอบ ต่อหน้าที่ ตามมาตรฐานทางจริยธรรม</p> <p><u>วิธีการดำเนินการ</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์เพื่อเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรให้ผู้บริหาร อาจารย์ และเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานปฏิบัติหน้าที่/ให้บริการ โดยยึดมั่น ในมาตรฐานทางจริยธรรม 7 ประการ ดังนี้ 1) ยึดมั่นในสถาบันหลักของประเทศ อันได้แก่ชาติ ศาสนา พระมหากษัตริย์ และการปกครองระบอบประชาธิปไตย อันมีพระมหากษัตริย์ทรงเป็นประมุข 2) ซื่อสัตย์สุจริตมีจิตสำนึกที่ดีและ รับผิดชอบต่อหน้าที่ 3) ดำรงตนเป็นแบบอย่างที่ดีและรักษาภาพลักษณ์ของทาง ราชการ 4) มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน 5) คิดถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ ส่วนตนและมีจิตสาธารณะ 6) ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นธรรมและไม่เลือกปฏิบัติ 7) กล้าตัดสินใจและกระทำในสิ่งที่ถูกต้องชอบธรรม 2. จัดกิจกรรมมอบสื่อประชาสัมพันธ์ดังกล่าวให้กับคณบดี ผอ.สำนัก/ สถาบัน ผอ.โรงเรียนสาธิต ผู้อำนวยการกอง และหัวหน้างาน โดยขอความ ร่วมมือให้นำสื่อประชาสัมพันธ์ดังกล่าวไปติดตั้งยังอาคารสำนักงานของ หน่วยงาน 	<p><u>มาตรการที่ 2</u></p> <p>ระยะเวลา ดำเนินการ : ภายใน ไตรมาสที่ 2 ของ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565</p> <p>ผู้รับผิดชอบ : หน่วยตรวจสอบภายใน</p>

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยง การทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต และประพหุติมิชอบ	ระยะเวลาดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
		<p><u>มาตรการที่ 3</u> จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์การประกาศเจตจำนงสุจริตของมหาวิทยาลัยราชภัฏ หมู่บ้านจอมบึงในการไม่รับของขวัญหรือของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ <u>วิธีการดำเนินการ</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์การประกาศเจตจำนงสุจริตของมหาวิทยาลัย ราชภัฏหมู่บ้านจอมบึงในการไม่รับของขวัญหรือของกำนัลทุกชนิดจากการ ปฏิบัติหน้าที่ ผ่านทางเว็บไซต์ของมหาวิทยาลัยฯ 2. เผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์การประกาศเจตจำนงสุจริตของมหาวิทยาลัย ราชภัฏหมู่บ้านจอมบึงในการไม่รับของขวัญหรือของกำนัลทุกชนิดจากการ ปฏิบัติหน้าที่ ผ่านทางเว็บไซต์ของมหาวิทยาลัยฯ 3. จัดทำป้ายสติ๊กเกอร์สำหรับติดกระจกเพื่อปลูกจิตสำนึกและสร้างทัศนคติ และค่านิยมที่ดีของผู้บริหาร อาจารย์ เจ้าหน้าที่ของมหาวิทยาลัยฯ ให้มีจิตสำนึก ในการปฏิเสธการรับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) 4. จัดกิจกรรมมอบสื่อประชาสัมพันธ์ดังกล่าวให้กับคณบดี ผอ.สำนัก/ สถาบัน ผอ.โรงเรียนสาธิต ผู้อำนวยการกอง และหัวหน้างาน โดยขอความ ร่วมมือให้นำสื่อประชาสัมพันธ์ดังกล่าวไปติดตั้งยังอาคารสำนักงานของ หน่วยงาน 	<p><u>มาตรการที่ 3</u> ระยะเวลาดำเนินการ : ภายใน ไตรมาสที่ 2 ของ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ผู้รับผิดชอบ : หน่วยตรวจสอบภายใน</p>

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/ ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยง การทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต และประพฤตินิยม	ระยะเวลาดำเนินการ/ ผู้รับผิดชอบ
		<p><u>มาตรการที่ 4</u> สร้างความเข้าใจ และความสะดวกในขั้นตอนการขออนุญาตเพื่อเยี่ยม ทรัพย์สินของราชการไปใช้ปฏิบัติงาน</p> <p><u>วิธีการดำเนินการ</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. จัดทำบันทึกข้อความเพื่อแพร่แนวปฏิบัติการเยี่ยม-คืนพัสดุ พ.ศ. 2563 พร้อมสร้าง QR code เพื่อความสะดวกในการใช้งาน ดังนี้ 1.1) QR code ประกาศแนวปฏิบัติการเยี่ยม-คืนพัสดุ พ.ศ. 2563 1.2) QR code แบบฟอร์ม ใบเยี่ยมพัสดุ 2. เพิ่มช่องทางการใช้งานให้มีความสะดวกรวดเร็วมากยิ่งขึ้น โดยสามารถดาวน์โหลดข้อมูลได้ที่เว็บไซต์งานพัสดุ มหาวิทยาลัยราชภัฏหมู่บ้านจอมบึง ที่ Link : http://supplies.mcru.ac.th/2020/store/fules/news/2020_05-02.pdf 	<p><u>มาตรการที่ 4</u> ระยะเวลา ดำเนินการ : ภายใน ไตรมาสที่ 2 ของ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ผู้รับผิดชอบ : งานบริหารพัสดุ</p>