

การประเมินความเสี่ยง การทุจริตและประพฤติมิชอบ

สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568



จัดทำโดย : งานประกันคุณภาพ
กลุ่มงานบริหารสำนักงานผู้อำนวยการ



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน
มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์

คำนำ

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	
สารบัญ	
ส่วนที่ 1 ส่วนนำ	1
หลักการและเหตุผล	1
วัตถุประสงค์	1
กรอบแนวคิดและนิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	2
ส่วนที่ 2 แนวทางการประเมินและบริหารความเสี่ยง	7
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	7
การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	8
สรุปการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง	10
ส่วนที่ 3 แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	11
แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	11
การกำกับติดตามการดำเนินงาน	14
ภาคผนวก	
ภาคผนวก ก คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	

ส่วนที่ 1 ส่วนนำ

หลักการและเหตุผล

จากการที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) ได้ดำเนินการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity & Transparency Assessment : ITA) โดยกลุ่มเป้าหมายเป็นหน่วยงานภาครัฐทั่วประเทศ เพื่อให้หน่วยงานที่เข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ได้รับคุณลักษณะและสถานการณ์ดำเนินงานในด้านคุณธรรมและความโปร่งใส ภายใต้มาตรฐานเดียวกันทั่วประเทศ และเพื่อขับเคลื่อนให้หน่วยงานภาครัฐมีผลการดำเนินงานบรรลุซึ่งเป้าหมายที่กำหนดไว้ในแผนแม่บทภายใต้แผนยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ. 2561 – 2580) ประเด็นปฏิรูปที่ 2 ด้านการป้องกันและปราบปราม ได้กำหนดให้ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) ดำเนินการวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการเป็นประจำทุกปีและรายงานผลการปฏิบัติต่อผู้บังคับบัญชา หรือตามระยะเวลาที่กำหนด ประกอบกับมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ มีนโยบายต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบภายในองค์กร และกำหนดให้ทุกหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย ดำเนินการวิเคราะห์ และจัดทำแผนความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบของบุคลากรภายใน

สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน ซึ่งเป็นหนึ่งในหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของมหาวิทยาลัยฯ มีการดำเนินงานด้านสนับสนุนและส่งเสริมการจัดการศึกษาของมหาวิทยาลัย และมีการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในและบุคคลภายนอกหน่วยงาน โดยหน่วยงานได้นำนโยบายดังกล่าวมาดำเนินการวิเคราะห์งานตามภารกิจ และภารงานอื่น ๆ ที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตและประพฤติมิชอบ พร้อมทั้งแสวงหาแนวทางป้องกันและควบคุมมูลเหตุนั้นไม่ให้เกิดขึ้น เพื่อให้การดำเนินงานของหน่วยงานมีความโปร่งใส ภายใต้การดำเนินงานและการบริหารตามหลักธรรมาภิบาล

วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้มีการบริหารความเสี่ยงป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ ระดับสำนักฯ มีการจัดการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง เป็นมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งมหาวิทยาลัย
2. เพื่อให้บุคลากรรับทราบและมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยงป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ
3. ให้มีการกำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เป็นระบบ
4. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการให้บรรลุเป้าประสงค์ ภายใต้หลักธรรมาภิบาล
5. เพื่อตรวจสอบการบริหารงาน และการปฏิบัติราชการของผู้บริหาร และบุคลากรภายในหน่วยงาน ไม่ให้เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน โดยการใช้อำนาจ ตำแหน่งหน้าที่อันมิชอบกฎหมาย ยึดมั่นในคุณธรรมจริยธรรม และจรรยาบรรณในวิชาชีพ เป็นแบบอย่างที่ดี โปร่งใส และตรวจสอบได้
6. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นต่อการบริหารงาน และการให้บริการแก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียและประชาชนทุกภาคส่วน

กรอบแนวคิดและนิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ภายใต้การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) โดยเฉพาะหลักการควบคุมการทุจริตคอร์รัปชัน (Corruption Control) ซึ่งหมายถึง การไม่กระทำและไม่สนับสนุนการทุจริต พร้อมทั้งร่วมมือกันควบคุมไม่ให้เกิดการทุจริตในองค์กร จึงเป็นหลักการบริหารจัดการที่มุ่งสู่การเป็นการเป็นราชการใสสะอาด สามารถสกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริตและประพฤติมิชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) จึงเป็นปัจจัยพื้นฐานสำคัญในการดำเนินงานของส่วนราชการ ให้มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ (สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.)) ประกอบกับสำนักงาน ป.ป.ท. ได้ขับเคลื่อนการดำเนินการภายใต้บริบทใหม่ที่เน้นเรื่อง การป้องกัน ป้องปรามที่เป็นยุทธศาสตร์สำคัญในการสกัดกั้น ยับยั้งเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตโดย การประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จึงเป็นเครื่องมือหลักที่ใช้ขับเคลื่อนให้ หน่วยงานของรัฐดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อป้องกันสกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริต เพื่อยกระดับค่าคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต Corruption Perceptions Index: CPI) โดยได้จำแนกประเภทการ บริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเป็น 3 ด้าน ดังนี้

ด้านที่ 1 ความเสี่ยงการทุจริตที่ด้านการอนุมัติ อนุญาต

ด้านที่ 2 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ 3 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

โดยสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ ได้ให้นิยาม ของการจัดการ ความเสี่ยงทั้ง 3 ด้าน พร้อมทั้งประเด็นอื่นที่เกี่ยวข้องไว้ ดังนี้

ด้านที่ ๑ ด้านการอนุมัติอนุญาต หมายถึง การให้บริการด้านการอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ. การอำนวยความสะดวกในการให้บริการภาครัฐ

ด้านที่ ๒ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ หมายถึง การอำนาจหน้าที่ (Authority) คือ อำนาจที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใด ตำแหน่งหนึ่ง โดยกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือละ เว้นการปฏิบัติ หรือประพฤติมิชอบ

ด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่าย หมายถึง งบประมาณโครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีที่ ทำการประเมินของทุกประเภทงบประมาณ ได้แก่ งบดำเนินงาน งบลงทุน งบรายจ่ายอื่นงบเงินอุดหนุนหรือ เงินที่ได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น งบกลางเงินนอกงบประมาณ และโครงการที่จ่ายขาดจากเงินสะสม ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk) หมายถึง เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและมีความ เป็นไปได้ที่อาจจะเกิดขึ้น

ทุจริต: การใช้อำนาจรัฐในทางที่ผิด หมายถึง การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจ ก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบและการรับสินบน หรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต

ปัญหา หรือความต้องการ หมายถึง ของผู้รับบริการ หรือ ธุรกิจตัวกลาง” หรือ Third Party หรือ Customs Broke หรือที่เรียกชื่ออย่างอื่น สำหรับด้านการอนุมัติ อนุญาต ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงการ ทุจริตเนื่องจากความยุ่งยาก (Pain point) อุปสรรคของหรือความต้องการของผู้ขอรับบริการ ในแต่ละจุดสัมผัส ของการให้บริการเป็นจุดเสี่ยงหรือเป็นสื่อการเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมิมูลค่าเท่าใด นำสู่การ จ่ายเงินและค่าธรรมเนียมนอกระบบ หรืออาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือการตอบแทนบุญคุณในรูปแบบต่างๆ อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

สินบน Bribery ISO 37001 ได้ให้ความหมายสินบน หมายถึง การเสนอ การสัญญา การให้การรับ การเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมียุทธศาสตร์ (ผลประโยชน์นั้นเป็นได้ทั้งในรูปตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน) ทั้งทางตรงและทางอ้อม และไม่ว่าจะเป็นสถานที่ใด ๆ ก็ตาม โดยเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการโน้มน้าว หรือตอบแทน เพื่อให้บุคคลกระทำ หรือละเว้นการกระทำอันเกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามหน้าที่ของบุคคลนั้น

ของขวัญ (ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการให้หรือรัฐของขวัญของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. 2565) หมายถึง เงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่กันเพื่ออภัยยศยศไมตรี ให้เป็นรางวัลให้โดยเสนหา ให้เพื่อการสงเคราะห์ หรือให้เป็นสินน้ำใจ และให้หมายความรวมถึงประโยชน์อื่นใด อันอาจคำนวณเป็นเงินได้ เช่น การให้สิทธิพิเศษซึ่งมิใช่เป็นสิทธิที่จัดไว้สำหรับบุคคลทั่วไป ในการได้รับการลดราคาทรัพย์สิน หรือการได้รับบริการหรือการรับการฝึกอบรม หรือการรับความบันเทิง ตลอดจนการออกค่าใช้จ่ายในการเดินทาง หรือท่องเที่ยว ค่าที่พัก ค่าอาหาร หรือสิ่งอื่นใดในลักษณะเดียว และไม่ว่าจะให้เป็นบัตร ตัว หรือหลักฐานอื่นใด การชำระเงินให้ล่วงหน้า หรือการคืนเงิน หรือสิ่งของให้ในภายหลัง

การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา มาตรา ๑๒๘ พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๕๓ ข้อ ๓ ให้นิยาม “การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา” หมายความว่า การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากญาติหรือ บุคคลที่ให้แก่กันโอกาสต่าง ๆ โดยปกติตามขนบธรรมเนียม ประเพณี หรือวัฒนธรรม หรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกัน

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบ หรือเหตุการณ์ที่อาจจะความเสี่ยงการทุจริตในอนาคต

โอกาส (Likelihood) หมายถึง โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น ทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) คະแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจาก 2 ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

กรอบตามมาตรฐาน COSO

การประเมินความเสี่ยงเป็นหนึ่งใน 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ อันได้แก่

องค์ประกอบที่ 1 : สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ 1 – องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ 2 – คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล

หลักการที่ 3 - คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ 4 - องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ 5 – องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 2 : การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

หลักการที่ 6 – กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ 7 – ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ 8 – พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ 9 – ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 3 : กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

หลักการที่ 10 – ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ 11 – พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ 12 – ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ 4 : สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

หลักการที่ 13 - องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ 14 - มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ 15 - มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ 5 : กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ 16 – ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ 18 – ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

การประเมินความเสี่ยงนั้น เป็นการประเมินระดับโอกาสที่จะเกิด และผลกระทบของความเสี่ยงต่าง ๆ โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงต้องกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง ซึ่งมีขั้นตอน ดังนี้

1. การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงจะต้องกำหนดเกณฑ์ของหน่วยงานขึ้น ซึ่งสามารถกำหนดเกณฑ์ได้ทั้งเกณฑ์ในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับข้อมูลสภาพแวดล้อมในหน่วยงานและดุลยพินิจการตัดสินใจของคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ และผู้บริหารของหน่วยงาน โดยเกณฑ์ในเชิงปริมาณจะเหมาะกับหน่วยงานที่มีข้อมูลตัวเลข หรือจำนวนเงินมาใช้ในการวิเคราะห์อย่างพอเพียง สำหรับหน่วยงานที่มีข้อมูลเชิงพรรณนาไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้ ก็ให้กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพ หรือกำหนดเป็นเกณฑ์เฉพาะในแต่ละประเภทความเสี่ยง ซึ่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ ได้กำหนดแนวทางการพิจารณาถึงโอกาสในการเกิดและความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ ที่จะเกิดผลกระทบต่อการดำเนินงานขององค์กร ซึ่งมีเกณฑ์ในการให้คะแนนผลกระทบไว้ 3 ลักษณะ ดังนี้

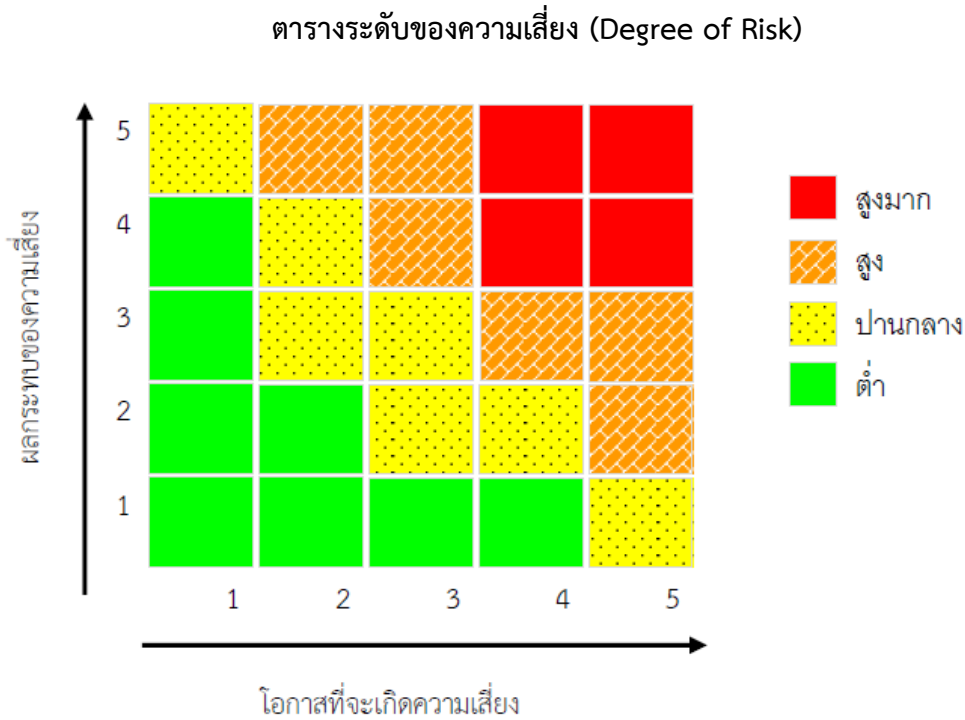
1.1 ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) กำหนดเกณฑ์ไว้ 5 ระดับ ดังนี้

ระดับ 5	มีโอกาสในการเกิดสูงมาก
ระดับ 4	มีโอกาสในการเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อย ๆ
ระดับ 3	มีโอกาสเกิดบ้างเป็นบางครั้ง
ระดับ 2	อาจมีโอกาสเกิดแต่นาน ๆ ครั้ง
ระดับ 1	แทบไม่มีโอกาสเกิดขึ้นเลย

1.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) กำหนดเกณฑ์ไว้ 5 ระดับ ดังนี้

ระดับ 5	มีผลกระทบต่อเป้าหมายและชื่อเสียงขององค์กรในระดับสูงมาก
ระดับ 4	มีผลกระทบต่อเป้าหมายและชื่อเสียงขององค์กรในระดับสูง
ระดับ 3	มีผลกระทบต่อเป้าหมายบางอย่างและชื่อเสียงขององค์กรบ้าง
ระดับ 2	มีผลกระทบต่อเป้าหมายและชื่อเสียงขององค์กรน้อย
ระดับ 1	แทบไม่มีผลกระทบต่อเป้าหมายและชื่อเสียงขององค์กรเลย

1.3 ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk) กำหนดเกณฑ์ไว้ 4 ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และ ต่ำ ดังตารางที่แสดง



2. การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสียหาย เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงหรือมูลค่าความเสียหายจากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้หน่วยงานสามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้อง ภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

2.1 พิจารณาโอกาสและความถี่ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ว่ามีโอกาสดังกล่าวจะเกิดขึ้นบ่อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

2.2 พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสียหายที่มีผลต่อองค์กรหรือหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใดตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

3. การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาสและความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์และความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสียหายต่อองค์กรหรือหน่วยงานว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด

4. การจัดลำดับความเสี่ยง เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว จะนำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่มีผลต่อองค์กร เพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุมในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสมโดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสียหายที่ประเมินได้ตามตารางการประเมินความเสี่ยงโดยจัดเรียงตามลำดับ จากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ และเลือกความเสี่ยงที่มีระดับสูงมากและสูง มาจัดทำแผนการบริหารความเสี่ยงในขั้นตอนต่อไป

ในการประเมินความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนด **แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile)** ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดย
 ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood x

Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น 4 ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น 4 ส่วน (4 Quadrant) ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

(1) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง 1 – 4 คะแนน ยอมรับความเสี่ยงกำหนดเป็นสีเขียว (■)

(2) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง 5 – 9 คะแนน ยอมรับความเสี่ยงแต่มีแผนควบคุมความเสี่ยง กำหนดเป็นสีเหลือง (■)

(3) ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง 10 – 15 คะแนน มีแผนลดความเสี่ยง กำหนดเป็นสีส้ม (■)

(4) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง 16 – 25 คะแนนมีแผนลดและประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง กำหนดเป็นสีแดง (■)

ส่วนที่ 2

แนวทางการประเมินและบริหารความเสี่ยง

สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน ถือเป็นหน่วยงานหนึ่งในมหาวิทยาลัยฯ ที่เล็งเห็นว่าการบริหารความเสี่ยงมีความสำคัญต่อการบริหารงาน และควรใช้เป็นแนวทางเพื่อป้องกันการดำเนินงานที่อาจเกิดข้อผิดพลาดขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ จากการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร เพื่อช่วยให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ จึงเริ่มจัดทำการระบุนิเวศความเสี่ยงขึ้น เพื่อเป็นแนวทางในการจัดการการบริหารความเสี่ยงต่อไปในอนาคต

ในการบริหารความเสี่ยงที่ดีจะช่วยให้ผู้บริหารสามารถเลือกทิศทางหรือการเคลื่อนไหวทางกลยุทธ์ที่สอดคล้องกับระดับความเสี่ยงอันเป็นที่ยอมรับได้ ทำให้สามารถตัดสินใจเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงได้ดีขึ้น ดังนั้น เมื่อความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้นจริง ๆ ผู้บริหารก็สามารถที่จะเลือกการตัดสินใจและตอบสนองต่อความเสี่ยงนั้นได้ดีขึ้น ทำให้องค์กรลดมูลเหตุของสิ่งที่ไม่คาดคิดว่าจะเผชิญได้ เนื่องจากองค์กรได้มีการบริหารความเสี่ยงและคิดไว้ล่วงหน้าแล้ว ดังนั้นเมื่อมีสถานการณ์เกิดขึ้นจริง ก็จะสามารถตอบสนองได้ดีขึ้น

สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียนได้รับนโยบายของมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ ในการจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบจากการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร และได้นำนโยบายมาดำเนินการ โดยกระบวนการ ดังนี้

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของสำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียนนั้น ดำเนินการโดยการศึกษา สํารวจ และวิเคราะห์กระบวนการ หรือขั้นตอนการปฏิบัติงานตามภารกิจหลักของหน่วยงาน ควบคู่ไปกับคู่มือการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ของมหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์ ซึ่งมีขอบเขตประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ทั้ง 3 ด้าน ได้แก่

1) ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558)

2) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

3) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

จากกรอบการประเมินความเสี่ยงจากคู่มือการประเมินความเสี่ยง กับภารกิจหลักของหน่วยงานที่ต้องดำเนินงาน จำนวน 5 ด้าน ได้แก่

1) ส่งเสริมการจัดการหลักสูตรระดับปริญญาตรีและบัณฑิตศึกษาให้เป็นไปตามเกณฑ์มาตรฐานระดับอุดมศึกษา

2) ดำเนินงานด้านงานทะเบียนและประมวลผล

3) ให้บริการด้านวิชาการและประชาสัมพันธ์หลักสูตรแก่นักศึกษา คณาจารย์ และบุคคลทั่วไป

4) พัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการด้านวิชาการ และการประกันคุณภาพ

5) สนับสนุนการจัดการศึกษาเชิงบูรณาการกับการทำงาน และการเรียนรู้ตลอดชีวิต

เมื่อพิจารณาภารกิจหลักของหน่วยงานตามขอบเขตการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ มีผลการวิเคราะห์ ดังนี้

การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน มหาวิทยาลัยราชภัฏนครสวรรค์
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน 2568

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ : 3 ยกระดับความเป็นธรรมาภิบาลและการจัดการองค์กรที่มีคุณภาพ

เป้าประสงค์ที่ :1 เพื่อให้การบริหารหน่วยงานเป็นไปด้วยความโปร่งใส ตามหลักธรรมาภิบาล

สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยที่ : 4 การยกระดับความเป็นธรรมาภิบาลและการจัดการแบบพลิกโฉมมหาวิทยาลัยใหม่ (Re-inventing) เพื่อสร้างสัมฤทธิ์ผลและความคุ้มค่าต่อการลงทุนด้านการบริหารจัดการ (System base Transformation)

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (คะแนน)			แนวทางการป้องกัน/ แก้ไขความเสี่ยง	การตอบสนอง ความเสี่ยง	ระยะเวลา/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
		โอกาส	ความรุนแรง	ระดับ				
ด้านที่ 1 การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวก ในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558								
1.1 การอนุมัติ อนุญาต ให้กระทำการที่ขัดกับระเบียบ ข้อบังคับ	1.1.1 การอนุมัติ อนุญาตให้ดำเนินการตามคำร้องต่าง ๆ ของผู้รับบริการที่ขัดต่อระเบียบ ข้อบังคับของหน่วยงาน	1	4	4 (ต่ำ)	1. จัดกิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ เพื่อทบทวนความรู้ เรื่อง กฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานให้แก่บุคลากรภายในหน่วยงานซึ่งทราบ 2. สร้างจิตสำนึกที่ดีในด้านคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณวิชาชีพ ทั้งต่อตนเอง องค์กร และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ให้แก่บุคลากรภายในหน่วยงาน 3. ทบทวนและปรับปรุงกระบวนการกำกับ ตรวจสอบการปฏิบัติงานโดยบุคลากรภายในหน่วยงาน และผู้บังคับบัญชาตามสายงาน 4. จัดให้มีระบบการให้ความเห็นเกี่ยวกับคำร้องต่าง ๆ ของผู้รับบริการ โดยผู้รับผิดชอบงาน และหัวหน้างาน ตามลำดับ ก่อนการอนุมัติ /อนุญาต 5. จัดให้มีระบบการแจ้งกลับผลการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ไปยังผู้รับบริการทุกกรณี	<input type="checkbox"/> การหลีกเลี่ยง <input checked="" type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การถ่ายโอน ความเสี่ยง	ระยะเวลา: ไตรมาส 1 – 4 ผู้รับผิดชอบ: กลุ่มงานบริหารฯ ผู้กำกับดูแล: รองผู้อำนวยการ	
ด้านที่ 2 การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ								
2.1 การใช้อำนาจหน้าที่ตามตำแหน่งงานโดยมิชอบ	2.1.1 การรับผลประโยชน์ (ของขวัญ สินน้ำใจ หรือสินบน) จากภายนอก เพื่อ	1	4	4 (ต่ำ)	1. จัดทำและเผยแพร่ขั้นตอน /กระบวนการให้บริการงานตามพันธกิจ และการปฏิบัติงานของบุคลากร ให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียรับทราบโดยทั่วกัน เพื่อให้กระบวนการปฏิบัติงาน /การให้บริการเป็นไปด้วยความโปร่งใส	<input type="checkbox"/> การหลีกเลี่ยง <input checked="" type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การถ่ายโอน	ระยะเวลา: ไตรมาส 1 – 4 ผู้รับผิดชอบ: กลุ่มงานบริหารฯ	

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (คะแนน)			แนวทางการป้องกัน/ แก้ไขความเสี่ยง	การตอบสนอง ความเสี่ยง	ระยะเวลา/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
		โอกาส	ความ รุนแรง	ระดับ				
	ความก้าวหน้าหรือสิ่งตอบ แทนในรูปแบบอื่น ๆ				2. กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการขอรับ สินน้ำใจ อย่างเคร่งครัด 3. สร้างจิตสำนึกที่ดีในด้านคุณธรรม จริยธรรมและจรรยาบรรณวิชาชีพ ทั้งต่อ ตนเอง องค์กร และผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ให้แก่บุคลากรภายในหน่วยงาน 4. จัดให้มีระบบการแจ้งกลับผลการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ไปยังผู้รับบริการ ทุกกรณี	ความเสี่ยง	ผู้กำกับดูแล: รองผู้อำนวยการ	
ด้านที่ 3 การจัดซื้อจัดจ้าง								
3.1 การเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อนใน การปฏิบัติงาน	3.1.1 จัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไป ตามระเบียบเอื้อประโยชน์ต่อ พวกพ้อง	1	4	4 (ต่ำ)	1. จัดส่งบุคลากรผู้เกี่ยวข้อง เข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับระเบียบ แนวปฏิบัติ และ วิธีการปฏิบัติงานที่ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ 2. จัดทำกรอบ TOR ในการจัดซื้อจัดจ้างให้ชัดเจน ตรงกับวัตถุประสงค์และ ความต้องการใช้งาน ก่อนเสนอขออนุมัติการจัดซื้อจัดจ้าง 3. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับฯ งานซื้อจ้าง 4. สอบทานการปฏิบัติงาน /เอกสารโดยหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ 5. กำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน ปฏิบัติตามคู่มือผลประโยชน์ทับซ้อน	<input type="checkbox"/> การหลีกเลี่ยง <input checked="" type="checkbox"/> การลด/ควบคุม <input type="checkbox"/> การยอมรับ <input type="checkbox"/> การถ่ายโอน ความเสี่ยง	ระยะเวลา: ไตรมาส 1 – 4 ผู้รับผิดชอบ: กลุ่มงานบริหารฯ ผู้กำกับดูแล: รองผู้อำนวยการ	

สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง

สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน ดำเนินการวิเคราะห์ประเด็นความเสี่ยงและปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อการดำเนินงานด้านต่างๆ เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว จึงนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดต่อกิจกรรม และผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่าก่อให้เกิดระดับในตารางความเสี่ยง ซึ่งจะช่วยให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่จะต้องบริหารจัดการเป็นลำดับแรก โดยมีผลการลำดับปัจจัยเสี่ยงดังนี้

ปัจจัยความเสี่ยง	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับคะแนน	ระดับความเสี่ยง	มาตรการ
ด้านที่ 1 การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวก ในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558					
1.1 การอนุมัติ อนุญาต ให้กระทำการที่ขัดกับระเบียบ ข้อบังคับ ด้วยวิธีการ การอนุมัติ อนุญาตให้ดำเนินการตามคำร้องต่าง ๆ ของผู้รับบริการที่ขัดต่อระเบียบ ข้อบังคับของหน่วยงาน	1	4	4	ต่ำ	ควบคุมให้ดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบงานด้านพัสดุและครุภัณฑ์ และป้องกันไม่ให้เกิดเหตุแห่งความเสี่ยงดังกล่าว
ด้านที่ 2 การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ					
2.1 การใช้อำนาจหน้าที่ตามตำแหน่งงานโดยมิชอบ ด้วยวิธีการ เรียกรับผลประโยชน์ (ของขวัญ สินน้ำใจ หรือสินบน) จากภายนอก เพื่อความก้าวหน้าหรือสิ่งตอบแทนในรูปแบบอื่น ๆ	1	4	4	ต่ำ	ควบคุมให้ดำเนินงานและป้องกันไม่ให้เกิดเหตุแห่งความเสี่ยงดังกล่าว
ด้านที่ 3 การจัดซื้อจัดจ้าง					
3.1 การเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนในการปฏิบัติงาน ด้วยวิธีการ จัดซื้อจัดจ้างไม่ เป็นไปตามระเบียบเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง	1	4	4	ต่ำ	ควบคุมให้ดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างและป้องกัน ไม่ให้เกิดเหตุแห่งความเสี่ยงดังกล่าว

ชื่อผู้รายงาน

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ปราณี เนรมิตร)
ผู้อำนวยการสำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน

ส่วนที่ 3

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ : 3 ยกระดับความเป็นธรรมาภิบาลและการจัดการองค์กรที่มีคุณภาพ

เป้าประสงค์ที่ :1 พัฒนาหน่วยงานเพื่อไปสู่องค์กรที่มีสมรรถนะสูง (High Performance Organization: HPO) ที่มีความคล่องตัว และมีประสิทธิภาพ

สอดคล้องกับประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยที่ : 4 การยกระดับความเป็นธรรมาภิบาลและการจัดการแบบพลิกโฉมมหาวิทยาลัยใหม่ (Re-inventing) เพื่อสร้างสัมฤทธิผลและความคุ้มค่าต่อการลงทุนด้านการบริหารจัดการ (System based Transformation)

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	แนวทางการป้องกัน/แก้ไขความเสี่ยง	กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/	วัตถุประสงค์ของ การควบคุม	งบประมาณ	ตัวชี้วัด(KPI) โครงการ/กิจกรรม	ระยะเวลา ดำเนินงาน/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ด้านที่ 1 การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวก ในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558								
1.1 การอนุมัติ อนุญาต ให้ กระทำการที่ขัด กับระเบียบ ข้อบังคับ	1.1.1 การอนุมัติ อนุญาตให้ ดำเนินการตามคำ ร้องต่าง ๆ ของ ผู้รับบริการที่ติดต่อ ระเบียบ ข้อบังคับ ของหน่วยงาน	1. แลกเปลี่ยนเรียนรู้ เพื่อทบทวนความรู้ เรื่อง กฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานให้แก่ บุคลากรภายในหน่วยงานของทราบ 2. สร้างจิตสำนึกที่ดีในด้านคุณธรรม จริยธรรม และ จรรยาบรรณวิชาชีพ ทั้งต่อตนเอง องค์กร และผู้มี ส่วนได้ส่วนเสีย ให้แก่บุคลากรภายในหน่วยงาน 3. ทบทวนและปรับปรุงกระบวนการกำกับ ตรวจสอบการปฏิบัติงานโดยบุคลากรภายใน หน่วยงาน และผู้บังคับบัญชาตามสายงาน 4. จัดให้มีระบบการให้ความเห็นเกี่ยวกับคำร้องต่าง ๆ ของผู้รับบริการ โดยผู้รับผิดชอบงานและหัวหน้างาน ตามลำดับก่อนการอนุมัติ /อนุญาต 5. จัดให้มีระบบการแจ้งกลับผลการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ไปยังผู้รับบริการทุกกรณี	1. การดำเนินการอยู่ภายใต้การกำกับ ดูแล ควบคุมจากผู้บริหารและหัวหน้างาน 2. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เรื่อง กฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานให้แก่ บุคลากรภายในหน่วยงานรับทราบ 3. ทบทวนและปรับปรุงกระบวนการกำกับ ตรวจสอบการปฏิบัติงานโดยบุคลากรภายใน หน่วยงาน และผู้บังคับบัญชาตามสายงาน 4. จัดกิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ เพื่อ ทบทวนความรู้ เรื่อง กฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานให้แก่บุคลากร ภายในหน่วยงานของทราบ พร้อมทั้ง แลกเปลี่ยนแนวทางการปฏิบัติงานที่ไม่ขัดต่อ ระเบียบ ข้อบังคับ 5. จัดให้มีระบบการแจ้งกลับผลการพิจารณา อนุมัติ อนุญาต ไปยังผู้รับบริการทุกกรณี	1. เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการนำ ทรัพย์สินของราชการไปใช้ ในทางมิชอบ 2. เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวก ใน การพิจารณาอนุญาตของทาง ราชการ พ.ศ. 2558	ไม่ใช่ งบประมาณ	จำนวนข้อร้องเรียน ที่มีการปฏิบัติไม่ เป็นไปตามระเบียบ เป้าหมาย: 0 เรื่อง	ระยะเวลา: ไตรมาส 1 – 4 ผู้รับผิดชอบ: กลุ่มงานบริหาร ผู้กำกับดูแล: รองผู้อำนวยการ	

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	แนวทางการป้องกัน/แก้ไขความเสี่ยง	กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/	วัตถุประสงค์ของ การควบคุม	งบประมาณ	ตัวชี้วัด(KPI) โครงการ/กิจกรรม	ระยะเวลา ดำเนินงาน/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ด้านที่ 2 การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ								
2. การใช้อำนาจ หน้าที่ตาม ตำแหน่งงานโดย มิชอบ	2.1 เรียกรับ ผลประโยชน์ (ของขวัญ สินน้ำใจ หรือสินบน) จาก ภายนอก เพื่อ ความก้าวหน้าหรือ สิ่งตอบแทนใน รูปแบบอื่น ๆ	1. ร่วมกับมหาวิทยาลัยในการประกาศนโยบายการ ให้หรือการรับของขวัญ ของบุคลากรในหน่วยงาน 2. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เรื่อง กฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานให้แก่บุคลากร ภายในหน่วยงานช่องทาง 3. สร้างจิตสำนึกที่ดีในด้านคุณธรรม จริยธรรม และ จรรยาบรรณวิชาชีพ ทั้งต่อตนเอง องค์กร และผู้มี ส่วนได้ส่วนเสีย ให้แก่บุคลากรภายในหน่วยงาน เพื่อให้สามารถแยกแยะประโยชน์ส่วนตนกับ ประโยชน์ส่วนรวม 4. จัดทำและเผยแพร่ขั้นตอน /กระบวนการ ให้บริการงานตามพันธกิจ และการปฏิบัติงานของ บุคลากร ให้ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย รับทราบโดยทั่วกัน เพื่อให้กระบวนการปฏิบัติงาน / การให้บริการเป็นไปด้วยความโปร่งใส 5. กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการขอรับสินน้ำใจ อย่างเคร่งครัด	1. การดำเนินการอยู่ภายใต้การกำกับ ดูแล ควบคุมจากผู้บริหารและหัวหน้างาน 2. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เรื่อง กฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานให้แก่ บุคลากรภายในหน่วยงานรับทราบ 3. จัดส่งบุคลากรเข้าร่วมอบรมในประเด็นที่ เกี่ยวข้องกับคุณธรรม จริยธรรมและ จรรยาบรรณในการปฏิบัติงาน ตลอดจน ระเบียบแนวปฏิบัติที่มีการปรับปรุงใหม่ 4. ทบทวนและเผยแพร่ขั้นตอน / กระบวนการให้บริการงานตามพันธกิจ และ การปฏิบัติงานของบุคลากร ให้ผู้รับบริการ หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียรับทราบโดยทั่วกัน เพื่อให้กระบวนการปฏิบัติงาน /การ ให้บริการเป็นไปด้วยความโปร่งใส 5. จัดให้มีระบบการแจ้งกลับผลการพิจารณา อนุมัติ อนุญาต ไปยังผู้รับบริการทุกกรณี	1. เพื่อสื่อสารและรณรงค์ให้ การดำเนินงานของบุคลากรให้ เป็นไปตามระเบียบปฏิบัติ 2. ส่งเสริมให้บุคลากร ปฏิบัติงานภายใต้จรรยาบรรณ วิชาชีพ 3. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการ บริหารราชการโดยใช้ หลักธรรมาภิบาล 4. เพื่อตรวจสอบการ บริหารงานและการปฏิบัติ ราชการของเจ้าหน้าที่ ไม่ให้ เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ ส่วนตัวในตำแหน่ง	ไม่ใช่ งบประมาณ	จำนวนข้อร้องเรียน ที่มีการปฏิบัติไม่ เป็นไปตามระเบียบ เป้าหมาย: 0 เรื่อง	ระยะเวลา: ไตรมาส 1 – 4 ผู้รับผิดชอบ: กลุ่มงานบริหาร ผู้กำกับดูแล: รองผู้อำนวยการ	

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	แนวทางการป้องกัน/แก้ไขความเสี่ยง	กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/	วัตถุประสงค์ของ การควบคุม	งบประมาณ	ตัวชี้วัด(KPI) โครงการ/กิจกรรม	ระยะเวลา ดำเนินงาน/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ด้านที่ 3 การจัดซื้อจัดจ้าง								
3.1 การเกิด ผลประโยชน์ทับ ซ้อนในการ ปฏิบัติงาน	3.1.1 กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้างไม่ เป็นไปตามระเบียบ เอื้อประโยชน์ต่อ พวกพ้อง	1. ควบคุมกำกับดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามเกณฑ์ และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้าง 2. กำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อ จัดจ้างรายงานการดำเนินงานเบิกจ่ายเงินทุกไตรมาส เสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับ 3. ควบคุม กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้าง และคู่มือผลประโยชน์ทับซ้อน อย่าง เคร่งครัด	1. แต่งตั้งผู้รับผิดชอบงานด้านพัสดุและ การเงิน ของหน่วยงาน 2. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัด จ้าง /การดำเนินงานพัสดุการเงิน เพื่อเป็น แนวทางในการปฏิบัติงานเบื้องต้น 3. แต่งตั้งหัวหน้างานเจ้าหน้าที่พัสดุ เพื่อ ควบคุมดูแลให้การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อ จัดจ้างเป็นไปด้วยความถูกต้อง 4. การดำเนินการอยู่ภายใต้การกำกับ ควบคุมจากผู้บริหารและหัวหน้างาน 5. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับงาน 6. จัดทำกรอบ TOR ในการจัดซื้อจัดจ้างให้ ชัดเจน ตรงกับวัตถุประสงค์และความ ต้องการใช้งาน ก่อนเสนอขออนุมัติการจัดซื้อ จัดจ้าง 7. กำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน ปฏิบัติตามคู่มือผลประโยชน์ทับซ้อน และ พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด	1. เพื่อสอบทานการดำเนินงาน ของบุคลากรให้เป็นไปตาม ระเบียบปฏิบัติ 2. ส่งเสริมให้บุคลากร ปฏิบัติงานภายใต้จรรยาบรรณ วิชาชีพ 3. เพื่อแสดงความมุ่งมั่นในการ บริหารราชการโดยใช้ หลักธรรมาภิบาล 4. เพื่อตรวจสอบการ บริหารงานและการปฏิบัติ ราชการของเจ้าหน้าที่ ไม่ให้ เกิดการแสวงหาผลประโยชน์ ส่วนตัวในตำแหน่ง	ไม่ใช่ งบประมาณ	ตัวชี้วัด: จำนวน เรื่องร้องเรียนที่ เกี่ยวข้องกับการ จัดซื้อจัดจ้างไม่ เป็นไปตาม ระเบียบ เป้าหมาย: 0 เรื่อง	ระยะเวลา: ไตรมาส 1 – 4 ผู้รับผิดชอบ: กลุ่มงานบริหาร ผู้กำกับดูแล: รองผู้อำนวยการ	

ชื่อผู้รายงาน

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ปราณี เนรมิตร)

ผู้อำนวยการสำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน

การกำกับติดตามการดำเนินงาน

การติดตามผลการดำเนินการจัดการปัจจัยเสี่ยงที่อาจส่งผลต่อการดำเนินงานของหน่วยงาน ตามแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่า แผนการจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานมีประสิทธิภาพ เหมาะสมตามสถานการณ์ที่เกิดขึ้นในแต่ละช่วงเวลา จึงกำหนดแนวทางการกำกับติดตามผล ไว้ 3 ลักษณะ ดังนี้

1. การติดตามผลเป็นรายครั้ง ตามรอบระยะเวลาที่กำหนดตามปฏิทินการดำเนินงานด้านการจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ เช่น มีการติดตามผลรายไตรมาส รายงานต่อคณะผู้บริหารของหน่วยงาน และจัดทำรายงาน รอบ 6 เดือน และรอบ 12 เดือน เสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ระดับมหาวิทยาลัย
2. การติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นการติดตามที่รวมอยู่ในกระบวนการดำเนินงานขั้นตอนต่าง ๆ ตามปกติของหน่วยงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ตามสายงานการบังคับบัญชา
3. ดำเนินการทบทวนกิจกรรมตามแผนการจัดการความเสี่ยง เพื่อพัฒนา และปรับปรุงแนวทางการดำเนินงานให้มีความเหมาะสม ทันสมัย สอดคล้องกับกระบวนการปฏิบัติจริง มีรายละเอียดรายด้าน ดังนี้


ความเสี่ยง /ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยง	การกำกับติดตาม
1. การอนุมัติ อนุญาต ให้กระทำการที่ขัดกับระเบียบ ข้อบังคับ ด้วยวิธีการ การอนุมัติ อนุญาตให้ดำเนินการตามคำร้องต่าง ๆ ของผู้รับบริการที่ขัดต่อระเบียบ ข้อบังคับของหน่วยงาน	<ol style="list-style-type: none"> 1. แลกเปลี่ยนเรียนรู้ เพื่อทบทวนความรู้ เรื่อง กฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานให้แก่บุคลากรภายในหน่วยงานข้อทราบ 2. สร้างจิตสำนึกที่ดีในด้านคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณวิชาชีพ ทั้งต่อตนเอง องค์กร และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียให้แก่บุคลากรภายในหน่วยงาน 3. ทบทวนและปรับปรุงกระบวนการกำกับตรวจสอบการปฏิบัติงานโดยบุคลากรภายในหน่วยงาน และผู้บังคับบัญชาตามสายงาน 4. จัดให้มีระบบการให้ความเห็นเกี่ยวกับคำร้องต่าง ๆ ของผู้รับบริการ โดยผู้รับผิดชอบงานและหัวหน้างาน ตามลำดับก่อนการอนุมัติ /อนุญาต 5. จัดให้มีระบบการแจ้งกลับผลการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ไปยังผู้รับบริการทุกกรณี 	<ol style="list-style-type: none"> 1. การติดตามผล ตามมรอบระยะเวลา รอบ 6 เดือน และ 12 เดือน 2. ติดตามผล และการสอบทานการปฏิบัติ โดยหัวหน้างาน และผู้บังคับบัญชาตามสายงาน ระหว่างการปฏิบัติ
2. การใช้อำนาจหน้าที่ตามตำแหน่งงานโดยมิชอบ ด้วยวิธีการ เรียกรับผลประโยชน์ (ของขวัญ สินน้ำใจ หรือสินบน) จากภายนอก เพื่อความก้าวหน้าหรือสิ่งตอบแทนในรูปแบบอื่น ๆ	<ol style="list-style-type: none"> 1. ร่วมกับมหาวิทยาลัยในการประกาศนโยบายการให้หรือการรับของขวัญ ของบุคลากรในหน่วยงาน 2. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เรื่อง กฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานให้แก่บุคลากรภายในหน่วยงานข้อทราบ 3. สร้างจิตสำนึกที่ดีในด้านคุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณวิชาชีพ ทั้งต่อตนเอง องค์กร และผู้มีส่วนได้ส่วนเสียให้แก่บุคลากรภายในหน่วยงาน เพื่อให้สามารถแยกแยะประโยชน์ส่วนตนกับประโยชน์ส่วนรวม 	<ol style="list-style-type: none"> 1. การติดตามผล ตามมรอบระยะเวลา รอบ 6 เดือน และ 12 เดือน 2. ติดตามผลการดำเนินงานและ กิจกรรมที่เกี่ยวข้องตามมาตรการการควบคุม

ความเสี่ยง /ปัจจัยเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยง	การกำกับติดตาม
	<p>4. จัดทำและเผยแพร่ขั้นตอน / กระบวนการให้บริการงานตามพันธกิจ และการปฏิบัติงานของบุคลากร ให้ ผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียรับทราบ โดยทั่วกัน เพื่อให้กระบวนการปฏิบัติงาน / การให้บริการเป็นไปด้วยความโปร่งใส</p> <p>5. กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการขอรับสินน้ำใจ อย่างเคร่งครัด</p>	
<p>3. การเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ในการปฏิบัติงาน ด้วยวิธีการ จัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตาม ระเบียบเอื้อประโยชน์ต่อพวก พ้อง</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. แต่งตั้งผู้รับผิดชอบงานด้านพัสดุและการเงินของหน่วยงาน 2. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง /การดำเนินงานพัสดุการเงิน เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานเบื้องต้น 3. แต่งตั้งหัวหน้างานเจ้าหน้าที่พัสดุ เพื่อควบคุมดูแลให้การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปด้วยความถูกต้อง 4. การดำเนินการอยู่ภายใต้การกำกับควบคุมจากผู้บริหารและหัวหน้างาน 5. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับงาน 6. จัดทำกรอบ TOR ในการจัดซื้อจัดจ้าง ให้ชัดเจน ตรงกับวัตถุประสงค์และความต้องการใช้งาน ก่อนเสนอขออนุมัติการจัดซื้อจัดจ้าง 7. กำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานปฏิบัติตามคู่มือผลประโยชน์ทับซ้อน และ พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้าง และคู่มือผลประโยชน์ทับซ้อน อย่างเคร่งครัด 	<ol style="list-style-type: none"> 1. การติดตามผล ตามกรอบระยะเวลา รอบ 6 เดือน และ 12 เดือน 2. ติดตามผลการดำเนินงานและ กิจกรรมที่เกี่ยวข้องตามมาตราการการควบคุม 3. ติดตามผลการจัดซื้อจัดจ้างตาม แผนการดำเนินงานของหน่วยงาน ตาม ไตรมาส

งานประกันคุณภาพ กลุ่มงานบริหารสำนักงานฯ
สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน

 [http://apr.nsrุ.ac.th/](http://apr.nsrु.ac.th/)

 apr@nsru.ac.th

 056-219100 # 1200

 www.facebook.com/aprnsru/