

แบบประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใส
ของการใช้จ่ายงบประมาณและ การบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

มหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง

กระทรวง กระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัย และนวัตกรรม

ประเมินความเสี่ยงทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

ประเมินความเสี่ยงด้าน

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในการความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหาร จัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อหน่วยงานมหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง.....

ชื่อหน่วยงาน/กระทรวง.....กระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัย และนวัตกรรม....

ผู้รับผิดชอบ.....กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง....

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknow Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต	ประเภทความเสี่ยงทุจริต	
		Know Factor	Unknow Factor
๑	ผู้ใช้น้ำมันรถยนต์ราชการ น้ำมันไปใช้ส่วน เช่นการดูค่าน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือนำไปใส่ถังหรือทอนเป็นเงินสด โดยเจ้าหน้าที่ที่ร่วมมือกับผู้ประกอบการ	✓	
๒	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	✓	
๓	ยกยอกเงินหลวง ปลอมแปลงเอกสารเบิกจ่าย	✓	
๔	การสืบราคาที่กำหนดว่าต้อง ๓ ราย ขึ้นไป อาจจะไม่มีการสืบราคาจากผู้ประกอบการจริง	✓	
๕	ในการกำหนด TOR การจัดซื้อ จัดจ้าง การจ้างที่ปรึกษา การออกแบบโครงสร้างมีการกำหนดขอบเขตงาน หรือเงื่อนไข ที่เกินความจำเป็น (Over Designs) เพื่อให้มีการประมาณการราคาในส่วนนี้โดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน		✓
๖	คณะกรรมการกำกับที่ปรึกษา/ คณะกรรมการตรวจรับงาน มีการตรวจรับแต่ละงวดงานหลายครั้ง เกิดความจริง เพื่อประโยชน์ในการเบิกค่าเบี้ยประชุม หรือมีการถ่วงเวลาในการเรียนรับทั้งที่ไม่มีประเด็นเป็นสาระสำคัญ		✓
๗	คณะกรรมการ หรืออนุกรรมการต่าง ๆ ของหน่วยงานมีการประชุมที่เกินความจำเป็น เพื่อประโยชน์ในการเบิกค่าเบี้ยประชุม		✓
๘	การจัดโครงการต่าง ๆ ของหน่วยงานแอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส	✓	
๙	มีการใช้ดุลพินิจในการเบิกจ่ายค่าวิทยากรบุคคลภายนอก ที่สูงโดยมีผลประโยชน์แอบแฝง		✓
๑๐	การกำหนดราคาไม่ใช่ค่า K มาปรับ		✓
๑๑	ผู้รับจ้างอนุมัติใช้วัสดุ แต่ไม่นำวัสดุที่ขออนุมัติมาใช้		✓
๑๒	ผู้รับจ้างปล่อยให้ผู้รับจ้างเหมาช่วง		✓
๑๓	มีการล็อกสเปกวัสดุที่ทำให้ไม่เกิดการแข่งขัน	✓	
๑๔	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง		✓
๑๕	คณะกรรมการไม่ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมาโดยใช้ข้อมูลตามผู้รับเหมาแจ้ง และจึงไปทำการตรวจรับงานก่อสร้าง		✓
๑๖	มีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรองซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา		✓
๑๗	มีการประสานกับบริษัท หรือผู้ที่จะมีเป็นคู่สัญญาตั้งแต่เริ่มต้น เพื่อกำหนดคุณลักษณะ (TOR) ซึ่งไม่มีการกำหนดขึ้นอย่างแท้จริงแต่เป็นการนำร่าง (TOR) ดังกล่าวมาให้คณะกรรมการเป็นผู้กำหนด การแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนด TOR เป็นเพียงการดำเนินการตามรูปแบบของทางราชการเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับเอกชน	✓	
๑๘	การใช้ดุลพินิจในการเลือกวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและผู้รับจ้างโดยวิธีพิเศษ		✓

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	ผู้ใช้น้ำมันรถยนต์ราชการ น้ำมันไปใช้ส่วน เช่นการคูดน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือนำไปใส่ถังหรือทอนเป็นเงินสด โดยเจ้าหน้าที่ที่ร่วมมือกับผู้ประกอบการ	✓			
๒	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก		✓		
๓	ยกยอกเงินหลวง ปลอมแปลงเอกสารเบิกจ่าย	✓			
๔	การสืบราคาที่กำหนดว่าต้อง ๓ ราย ขึ้นไป อาจจะไม่มีการสืบราคาจากผู้ประกอบการจริง			✓	
๕	ในการกำหนด TOR การจัดซื้อ จัดจ้าง การจ้างที่ปรึกษา การออกแบบโครงสร้างมีการกำหนดขอบเขตงาน หรือเนื้อหา ที่เกินความจำเป็น (Over Designs) เพื่อให้มีการประมาณการราคาในส่วนนี้โดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน				
๖	คณะกรรมการกำกับกิจการจ้างที่ปรึกษา/ คณะกรรมการตรวจรับงาน มีการตรวจรับแต่ลงงวดงานหลายครั้ง เกิดความจริง เพื่อประโยชน์ในการเบิกค่าเบี้ยประชุม หรือมีการถ่วงเวลาในการเรียนรับทั้งที่ไม่มีประเด็นเป็นสาระสำคัญ				
๗	คณะกรรมการ หรือนุกรรมการต่าง ๆ ของหน่วยงานมีการประชุมที่เกินความจำเป็น เพื่อประโยชน์ในการเบิกค่าเบี้ยประชุม				
๘	การจัดโครงการต่าง ๆ ของหน่วยงานแอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส		✓		
๙	มีการใช้ดุลพินิจในการเบิกจ่ายค่าวิทยากรบุคคลภายนอก ที่สูงโดยมีผลประโยชน์แอบแฝง				
๑๐	การกำหนดราคาไม่ใช่ค่า K มาปรับ				
๑๑	ผู้รับจ้างอนุมัติใช้วัสดุ แต่ไม่นำวัสดุที่ขออนุมัติมาใช้				
๑๒	ผู้รับจ้างปล่อยปละละเลยให้ผู้รับจ้างเหมาช่วง				
๑๓	มีการลือกสเป็ควัสดุที่ทำให้ไม่เกิดการแข่งขัน	✓			
๑๔	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง				
๑๕	คณะกรรมการไม่ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมาโดยใช้ข้อมูลตามผู้รับเหมาแจ้ง และจึงไปทำการตรวจรับงานก่อสร้าง				
๑๖	มีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรองซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา				
๑๗	มีการประสานกับบริษัท หรือผู้ที่จะมีเป็นคู่สัญญาตั้งแต่เริ่มต้น เพื่อกำหนดคุณลักษณะ (TOR) ซึ่งไม่มีการกำหนดขึ้นอย่างแท้จริงแต่เป็นการนำร่าง (TOR) ดังกล่าวมาให้คณะกรรมการเป็นผู้กำหนด การแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนด TOR เป็นเพียงการดำเนินการตามรูปแบบของทางราชการเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับเอกชน				
๑๘	การใช้ดุลพินิจในการเลือกวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและผู้รับจ้างโดยวิธีพิเศษ			✓	

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ(หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง(Risk Level matrix))

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง			ค่าความเสี่ยง รวมจำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑	
๑	การสืบราคาที่กำหนดว่าต้อง ๓ ราย ขึ้นไป อาจจะไม่มีการสืบราคาจากผู้ประกอบการจริง		๒	๒	
๒	มีการประสานกับบริษัท หรือผู้ที่จะมีเป็นคู่สัญญาตั้งแต่เริ่มต้น เพื่อ กำหนดคุณลักษณะ(TOR) ซึ่งไม่มีการกำหนดขึ้นอย่างแท้จริงแต่เป็นการ นำร่าง (TOR) ดังกล่าวมาให้คณะกรรมการเป็นผู้กำหนด การแต่งตั้ง คณะกรรมการกำหนด TOR เป็นเพียงการดำเนินการตามรูปแบบของ ทางราชการเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับเอกชน		๒	๒	
๓	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ย เลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก		๒	๒	

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการ ทุจริต		
			ค่าความ เสี่ยงระดับ ต่ำ	ค่าความ เสี่ยงระดับ ปานกลาง	ค่าความ เสี่ยง ระดับสูง
๑	การสืบราคาที่กำหนดว่าต้อง ๓ ราย ขึ้นไป อาจจะไม่มีการสืบราคาจากผู้ประกอบการจริง	พอใช้		ปานกลาง	
๒	มีการประสานกับบริษัท หรือผู้ที่จะมีเป็นคู่สัญญาตั้งแต่เริ่มต้น เพื่อ กำหนดคุณลักษณะ(TOR) ซึ่งไม่มีการกำหนดขึ้นอย่างแท้จริง แต่เป็นการนำร่าง (TOR) ดังกล่าวมาให้คณะกรรมการเป็นผู้ กำหนด การแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนด TOR เป็นเพียงการ ดำเนินการตามรูปแบบของทางราชการเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับ เอกชน	พอใช้		ปานกลาง	
๓	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	พอใช้		ปานกลาง	

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง, ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหาร จัดการทรัพยากร

ที่	รูปแบบ พฤติกรรมความเสี่ยงทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	การสืบราคาที่กำหนดว่าต้อง ๓ ราย ขึ้นไป อาจจะไม่มีการสืบราคาจากผู้ประกอบการจริง	๑.อบรมให้ความรู้ กฎหมาย และระเบียบ เกี่ยวกับการพัสดุ การเงิน การคลัง ๒.แจ้งเวียนหนังสือแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการพัสดุให้ส่วนราชการทราบและถือปฏิบัติ
๒	มีการประสานกับบริษัท หรือผู้ที่จะมีเป็นคู่สัญญาตั้งแต่เริ่มต้นเพื่อกำหนดคุณลักษณะ(TOR) ซึ่งไม่มีการกำหนดขึ้นอย่างแท้จริง แต่เป็นการนำร่าง (TOR) ดังกล่าวมาให้คณะกรรมการเป็นผู้กำหนด การแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนด TOR เป็นเพียงการดำเนินการตามรูปแบบของทางราชการเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับเอกชน	๑.อบรมให้ความรู้ กฎหมาย และระเบียบ เกี่ยวกับการพัสดุ การเงิน การคลัง ๒.แจ้งเวียนหนังสือแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการพัสดุให้ส่วนราชการทราบและถือปฏิบัติ ๓.กำหนดมาตรการการป้องกันการทุจริตหรือ ก่อกำเนิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ตนกับ ประโยชน์ส่วนรวม โดยให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งหรือ มอบหมายหน้าที่รับรองตนเองว่าไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กับผู้เสนอราคาจัดซื้อจัดจ้าง
๓	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	๑.อบรมให้ความรู้ กฎหมาย และระเบียบ เกี่ยวกับการพัสดุ การเงิน การคลัง ๒.แจ้งเวียนหนังสือแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการพัสดุให้ส่วนราชการทราบและถือปฏิบัติ

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง มหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	๑.อบรมให้ความรู้ กฎหมาย และระเบียบเกี่ยวกับการพัสดุ การเงิน การคลัง ๒.แจ้งเวียนหนังสือแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการพัสดุให้ส่วนราชการทราบและถือปฏิบัติ	การสืบราคาที่กำหนดว่าต้อง ๓ ราย ขึ้นไป อาจจะไม่มีการสืบราคาจากผู้ประกอบการจริง		✓	
๒	๑.อบรมให้ความรู้ กฎหมาย และระเบียบเกี่ยวกับการพัสดุ การเงิน การคลัง ๒.แจ้งเวียนหนังสือแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการพัสดุให้ส่วนราชการทราบและถือปฏิบัติ ๓.กำหนดมาตรการการป้องกันการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ตนกับประโยชน์ส่วนรวม โดยให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งหรือมอบหมายหน้าที่รับรองตนเองว่าไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้องกับผู้เสนอราคาจัดซื้อจัดจ้าง	มีการประสานกับบริษัท หรือผู้ที่จะเป็นคู่สัญญาตั้งแต่เริ่มต้น เพื่อกำหนดคุณลักษณะ(TOR) ซึ่งไม่มีการกำหนดขึ้นอย่างแท้จริงแต่เป็นการนำร่าง (TOR) ดังกล่าวมาให้คณะกรรมการเป็นผู้กำหนด การแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนด TOR เป็นเพียงการดำเนินการตามรูปแบบของทางราชการเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับเอกชน	✓		
๓	๑.อบรมให้ความรู้ กฎหมาย และระเบียบเกี่ยวกับการพัสดุ การเงิน การคลัง ๒.แจ้งเวียนหนังสือแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการพัสดุให้ส่วนราชการทราบและถือปฏิบัติ	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก		✓	