

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

มหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง

กระทรวง กระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัย และนวัตกรรม

การประเมินความเสี่ยงทุจริตและประพฤติมิชอบ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

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) กรุณาใส่เครื่องหมาย ✓

ในแต่ละข้อ

Known Factor : ความเสี่ยงที่เคยเกิด คาดว่าจะมีโอกาสเกิดซ้ำสูง หรือมีประวัติอยู่แล้ว

Unknow Factor : ไม่เคยเกิดหรือมีประวัติมาก่อน ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากทรัพยากรประมาณการ ล่วงหน้าในอนาคต

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต	ประเภทความเสี่ยงทุจริต	
		Know Factor	Unknow Factor
๑	ผู้ใช้น้ำมันรถยนต์ราชการ น้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูค่าน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือนำไปใช้ส่วนตัวหรือทอนเป็นเงินสด 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 หรือเนื้องาน ที่เกินความจำเป็น (Over Designs) เพื่อให้มีการประมาณการราคาในส่วนนี้โดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน		✓
๖	คณะกรรมการกำกับกับการจ้างที่ปรึกษา/ คณะกรรมการตรวจรับงาน มีการตรวจรับแต่ละงวดงานหลายครั้ง เกินความจริง เพื่อประโยชน์ในการเบิกค่าเบี้ยประชุม หรือมีการล่วงเวลาในการเรียนรับทั้งที่ไม่มีประเด็นเป็นสาระสำคัญ		✓
๗	คณะกรรมการ หรืออนุกรรมการต่าง ๆ ของหน่วยงานมีการประชุมที่เกินความจำเป็น เพื่อประโยชน์ในการเบิกค่าเบี้ยประชุม		✓
๘	การจัดโครงการต่าง ๆ ของหน่วยงานแอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส	✓	

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต	ประเภทความเสี่ยงทุจริต	
		Know Factor	Unknow Factor
๙	มีการใช้ดุลพินิจในการเบิกจ่ายค่าวิทยากรบุคคลภายนอก ที่สูงโดยมีผลประโยชน์แอบแฝง		✓
๑๐	การทับซ้อนของผลประโยชน์ส่วนตัวและผลประโยชน์ส่วนรวมและใช้อำนาจหน้าที่เป็นประโยชน์ของตนเอง		✓
๑๑	ผู้รับจ้างอนุมัติใช้วัสดุ แต่ไม่นำวัสดุที่ขออนุมัติมาใช้		✓
๑๒	ผู้รับจ้างปล่อยปะละเลยให้ผู้รับจ้างเหมาช่วง	✓	
๑๓	มีการลือสเปกเบ็ดเตล็ดที่ทำให้ไม่เกิดการแข่งขัน		✓
๑๔	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง		✓
๑๕	คณะกรรมการไม่ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมาโดยใช้ข้อมูลตามผู้รับเหมาแจ้ง และจึงไปทำการตรวจรับงานก่อสร้าง		✓
๑๖	มีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรองซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา		✓
๑๗	มีการประสานกับบริษัท หรือผู้ที่จะมีเป็นคู่สัญญาตั้งแต่เริ่มต้นเพื่อกำหนดคุณลักษณะ(TOR) ซึ่งไม่มีการกำหนดขึ้นอย่างแท้จริงแต่เป็นการนำร่าง (TOR) ดังกล่าวมาให้คณะกรรมการเป็นผู้กำหนด การแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนด TOR เป็นเพียงการดำเนินการตามรูปแบบของทางราชการเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับเอกชน		✓
๑๘	การใช้ดุลพินิจในการเลือกวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและผู้รับจ้างโดยวิธีพิเศษ		✓
๑๙	การนำทรัพย์สินส่วนราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน หรือประโยชน์คนอื่น ซึ่งมีใช้ภารกิจของทางราชการ	✓	
๒๐	ความไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การซื้อขายตำแหน่ง การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย เป็นต้น		✓
๒๑	ลูกหนี้เงินยืมไม่ส่งให้เงินยืมตามระยะเวลาที่กำหนด	✓	
๒๒	ผลประโยชน์ค่าตอบแทนส่วนต่างของรายจ่ายในบางรายการของโครงการ เช่นค่าอาหารว่าง ค่าอาหารกลางวัน	✓	
๒๓	ผลประโยชน์ค่าตอบแทนที่ไม่ได้ดำเนินการแต่เบิกจ่ายตามทีละบูไว้ในโครงการ เช่น ในโครงการอาหารเย็น แต่ไม่ได้จัดให้ผู้เข้าร่วมโครงการ		✓
๒๔	การออก กฎระเบียบ กฎหมาย ข้อสั่งการต่าง ๆ ที่เอื้อประโยชน์ มีผลประโยชน์ทับซ้อน		✓
๒๕	การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศ การจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า		✓

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต	ประเภทความเสี่ยงทุจริต	
		Know Factor	Unknow Factor
๒๖	มีการรับของขวัญ/เงินสนับสนุน/เงินบริจาค จากผู้รับบริการของหน่วยงานซื้อส่งผลต่อการปฏิบัติหน้าที่ในการจัดซื้อจัดจ้าง		✓
๒๗	รับเงินและออกใบเสร็จรับเงินโดยไม่นำเงินสดหรือเช็คฝากธนาคารหรือใส่ตู้নিরภัยของหน่วยงาน		✓

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง กรณีสืบเครื่องหมาย ✓ ในแต่ละข้อ

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติและควบคุมได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่มีรู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ที่	ความเสี่ยงทุจริต	สถานะความเสี่ยง			
		เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	ผู้ใช้น้ำมันรถยนต์ราชการ น้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือนำใส่ถังหรือทอนเป็นเงินสด โดยเจ้าหน้าที่ที่ร่วมมือกับผู้ประกอบการ	✓			
๒	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก		✓		
๓	ยกยอกเงินหลวง ปลอมแปลงเอกสารเบิกจ่าย	✓			
๔	การสืบราคาที่กำหนดต้อง ๓ ราย ขึ้นไป อาจจะไม่มีการสืบราคาจากผู้ประกอบการจริง		✓		
๕	ในการกำหนด TOR การจัดซื้อ จัดจ้าง การจ้างที่ปรึกษา การออกแบบโครงสร้างมีการกำหนดขอบเขตงาน หรือเนื้องาน ที่เกินความจำเป็น (Over Designs) เพื่อให้มีการประมาณการราคาในส่วนนี้โดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน	✓			
๖	คณะกรรมการกำกับที่ปรึกษา/ คณะกรรมการตรวจรับงาน มีการตรวจรับแต่ละงวดงานหลายครั้ง เกินความจริง เพื่อประโยชน์ในการเบิกค่าเบี้ยประชุม หรือมีการถ่วงเวลาในการเรียนรับทั้งที่ไม่มีประเด็นเป็นสาระสำคัญ	✓			
๗	คณะกรรมการ หรืออนุกรรมการต่าง ๆ ของหน่วยงานมีการประชุมที่เกินความจำเป็น เพื่อประโยชน์ในการเบิกค่าเบี้ยประชุม	✓			

ที่	ความเสี่ยงทุจริต	สถานะความเสี่ยง			
		เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๘	การจัดโครงการต่าง ๆ ของหน่วยงานแอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส		✓		
๙	มีการใช้ดุลพินิจในการเบิกจ่ายค่าวิทยากรบุคคลภายนอก ที่สูงโดยมีผลประโยชน์แอบแฝง	✓			
๑๐	การทับซ้อนของผลประโยชน์ส่วนตัวและผลประโยชน์ส่วนรวมและการใช้อำนาจหน้าที่ในทางที่เป็นประโยชน์กับตัวเอง	✓			
๑๑	ผู้รับจ้างอนุมัติใช้วัสดุ แต่ไม่นำวัสดุที่ขออนุมัติมาใช้	✓			
๑๒	ผู้รับจ้างปล่อยปละละเลยให้ผู้รับจ้างเหมาช่วง		✓		
๑๓	มีการลือคสเป็กวัสดุที่ทำให้ไม่เกิดการแข่งขัน	✓			
๑๔	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	✓			
๑๕	คณะกรรมการไม่ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมาโดยใช้ข้อมูลตามผู้รับเหมาแจ้ง และจึงไปทำการจรวจรับงานก่อสร้าง	✓			
๑๖	มีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรองซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	✓			
๑๗	มีการประสานกับบริษัท หรือผู้ที่จะมีเป็นคู่สัญญาตั้งแต่เริ่มต้น เพื่อกำหนดคุณลักษณะ(TOR) ซึ่งไม่มีการกำหนดขึ้นอย่างแท้จริงแต่เป็นการนำร่าง (TOR) ดังกล่าวมาให้คณะกรรมการเป็นผู้กำหนด การแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนด TOR เป็นเพียงการดำเนินการตามรูปแบบของทางราชการเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับเอกชน	✓			
๑๘	การใช้ดุลพินิจในการเลือกวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและผู้รับจ้างโดยวิธีพิเศษ	✓			
๑๙	การนำทรัพย์สินส่วนราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน หรือประโยชน์คนอื่น ซึ่งมีใช้ภารกิจของทางราชการ		✓		
๒๐	ความไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การซื้อขายตำแหน่ง การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย เป็นต้น	✓			
๒๑	ลูกหนี้เงินยืมไม่ส่งให้เงินยืมตามระยะเวลาที่กำหนด		✓		
๒๒	ผลประโยชน์ค่าตอบแทนส่วนต่างของรายจ่ายในบางรายการของโครงการ เช่นค่าอาหารว่าง ค่าอาหารกลางวัน		✓		
๒๓	ผลประโยชน์ค่าตอบแทนที่ไม่ได้ดำเนินการแต่เบิกจ่ายตามที่ระบุไว้ในโครงการ เช่น ในโครงการอาหารเย็น แต่ไม่ได้จัดให้ผู้เข้าร่วมโครงการ	✓			
๒๔	การออก กฎระเบียบ กฎหมาย ข้อสั่งการต่าง ๆ ที่เอื้อประโยชน์ มีผลประโยชน์ทับซ้อน	✓			
๒๕	การปกปิดข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างต่อสาธารณะ เช่น การปิดประกาศ การจัดซื้อจัดจ้าง หรือเผยแพร่ข้อมูลล่าช้า	✓			
๒๖	มีการรับของขวัญ/เงินสนับสนุน/เงินบริจาค จากผู้รับบริการของหน่วยงาน ซื้อส่งผลต่อการปฏิบัติหน้าที่ในการจัดซื้อจัดจ้าง	✓			
๒๗	รับเงินและออกใบเสร็จรับเงินโดยไม่นำเงินสดหรือเช็คฝากธนาคารหรือใส่ตู้নিরภัยของหน่วยงาน	✓			

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

การกำหนดค่าคะแนนความเสี่ยงของปัจจัยเสี่ยงตามตารางที่ ๒ ตามระดับคะแนนความจำเป็นของการเฝ้าระวัง กับระดับคะแนนความรุนแรงของผลกระทบ ดังนี้ (โปรดระบุตัวเลข ๑=น้อย ๒=ปานกลาง ๓=มาก)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวมจำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก		๑			๒		๒
๒	การสืบราคาที่กำหนดว่าต้อง ๓ ราย ขึ้นไป อาจจะไม่มีการสืบราคาจากผู้ประกอบการจริง		๒			๒		๔
๓	การจัดโครงการต่าง ๆ ของหน่วยงานแอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส		๑			๒		๒
๔	ผู้รับจ้างปล่อยปละละเลยให้ผู้รับจ้างเหมาช่วง		๑			๒		๒
๕	การนำทรัพย์สินส่วนราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน หรือประโยชน์คนอื่น ซึ่งมีใช้ภารกิจของทางราชการ		๑			๒		๒
๖	ลูกหนี้เงินยืมไม่ส่งให้เงินยืมตามระยะเวลาที่กำหนด		๑			๒		๒
๗	ผลประโยชน์ค่าตอบแทนส่วนต่างของรายจ่ายในบางรายการของโครงการ เช่นค่าอาหารว่าง ค่าอาหารกลางวัน		๒			๒		๔

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
๑	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก	พอใช้	✓		
๒	การสืบราคาที่กำหนดว่าต้อง ๓ ราย ขึ้นไป อาจจะไม่มีการสืบราคาจากผู้ประกอบการจริง	พอใช้		✓	
๓	การจัดโครงการต่าง ๆ ของหน่วยงานแอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส	พอใช้	✓		
๔	ผู้รับจ้างปล่อยปละละเลยให้ผู้รับจ้างเหมาช่วง	พอใช้	✓		
๕	การนำทรัพย์สินส่วนราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน หรือประโยชน์คนอื่น ซึ่งมีใช้ภารกิจของทางราชการ	พอใช้	✓		

๖	ลูกหนี้เงินยืมไม่ส่งให้เงินยืมตามระยะเวลาที่กำหนด	พอใช้	✓		
๗	ผลประโยชน์ค่าตอบแทนส่วนต่างของรายจ่ายในบางรายการของโครงการ เช่นค่าอาหารว่าง ค่าอาหารกลางวัน	พอใช้		✓	

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง, ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหาร จัดการทรัพยากร

ที่	รูปแบบ พฤติกรรมความเสี่ยงทุจริต	มาตรการบริหารความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๑	การสืบราคาที่กำหนดว่าต้อง ๓ รายขึ้นไป อาจจะไม่มีการสืบราคาจากผู้ประกอบการจริง	๑.อบรมให้ความรู้ กฎหมาย และระเบียบเกี่ยวกับการพัสดุ การเงิน การคลัง ๒.การส่งเสริม/ประชาสัมพันธ์นโยบายเพื่อต่อต้านการทุจริต	ต.ค.65-ก.ย.66	กองกลาง
๒	ผลประโยชน์ค่าตอบแทนส่วนต่างของรายจ่ายในบางรายการของโครงการ เช่นค่าอาหารว่าง ค่าอาหารกลางวัน	๓.กำหนดมาตรการการป้องกันการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ตนกับประโยชน์ส่วนรวม โดยให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งหรือมอบหมายหน้าที่รับรองตนเองว่าไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้องกับผู้เสนอราคาจัดซื้อจัดจ้าง		