

การประเมินความเสี่ยง
การทุจริตในหน่วยงาน
ภาครัฐ



RMUTP

ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.
๒๕๖๔

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร



การประเมินความเสี่ยง การทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

สารบัญ

	หน้า
บทที่ ๑	
หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์	๑
ความหมาย	๒
วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต	๓
วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๔
บทที่ ๒	
การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยี ราชมงคลพระนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๖
การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ	๖
๒.๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ ในการจัดทำความเสี่ยงการทุจริต	๖
๒.๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	๗
ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต (Know Factor และ Unknow Factor)	๗
๒.๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๘
ตารางที่ ๒ เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)	๘
ตารางที่ ๓ เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบต่อบุคลากร	๘
ภาพที่ ๑ ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)	๙
ภาพที่ ๒ ตารางระดับความรุนแรงของความเสี่ยง (Degree of Risk)	๙
ตารางที่ ๔ แสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาสที่จะเกิดการทุจริต แยกตามระดับความเสี่ยงตามสถานะของสี	๑๐
๒.๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต	๑๐
ตารางที่ ๕ ตารางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยี ราชมงคลพระนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	๑๑
๒.๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยี ราชมงคลพระนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๑๒

สารบัญ (ต่อ)

	หน้า
บทที่ ๓	
แนวทางในการป้องกัน ควบคุมหรือลดความเสี่ยงด้านการทุจริต	๑๙
การเสริมสร้างจิตสำนึกให้บุคลากรของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร	๑๙
การป้องกันเหตุการณ์หรือพฤติกรรมที่อาจเป็นภัยต่อหน่วยงาน	๑๙
แนวปฏิบัติการป้องกันการทุจริต : การรับสินบน	๒๐
ช่องทางการเผยแพร่แนวปฏิบัติ	๒๐
การแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน	๒๑
การคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน	๒๑
กลไกการติดตามและประเมินผลแนวปฏิบัติการป้องกันการทุจริต	๒๑

ภาคผนวก

คำสั่งมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร ที่ ๑๘๑๐/๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ
ป้องกันและปราบปรามการทุจริตประจำมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

บทที่ ๑

หลักการและเหตุผล

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร ได้แต่งตั้งคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประจำมหาวิทยาลัย และคณะกรรมการดำเนินงานส่งเสริมและกำกับติดตามการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร โดยเล็งเห็นความสำคัญดังกล่าว จึงได้กำหนดเป้าประสงค์หลักในการเพิ่มระดับของค่าดัชนีชี้วัดภาพลักษณ์คอร์รัปชัน (CPI) และสอดคล้องกับเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และเป็นไปตามคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) เพื่อยกระดับความโปร่งใสของมหาวิทยาลัย ซึ่งจะส่งผลให้ค่า CPI ของประเทศสูงขึ้น และต่อต้านการทุจริตในองค์กร สนับสนุนให้หน่วยงานดำเนินการป้องกันการทุจริต และให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันการทุจริตแก่เจ้าหน้าที่ในมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

วัตถุประสงค์

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริต ให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนมาใช้ในองค์กรจะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงดังกล่าวมาใช้ เนื่องจากได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยง: เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการป้องกันข้าราชการหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐไม่ให้ทำการทุจริต

แนวความคิดในการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตประจำปี

๑) ความหมาย

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาสหรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ที่จะส่งผลกระทบ ทำให้วัตถุประสงค์หรือเป้าหมายเบี่ยงเบนไป ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคต และมีผลกระทบหรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์เป้าหมายขององค์กรโดยการวัดจากผลกระทบ (Impact) ที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง การวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง (Impact) ต่อการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของส่วนงานหรือ หน่วยงานภายในส่วนงาน

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบ วิธีการ หรือเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดความเสี่ยงในการทุจริตในอนาคต

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง
ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk score) หมายถึง ผลคะแนนที่แสดงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต โดยเป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๒ ปัจจัย คือ โอกาส (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงการทุจริต (Risk Owner) ผู้ปฏิบัติงานหรือผู้รับผิดชอบ กระบวนการหรือโครงการ

การทุจริต (Corruption) หมายถึง การใช้อำนาจที่ได้มาหรือการใช้ทรัพย์สินที่มีอยู่ในทางมิชอบเพื่อประโยชน์ต่อตนเอง ครอบครัว เพื่อน คนรู้จัก หรือประโยชน์อื่นใดอันมิควรได้ ซึ่งก่อให้เกิดความเสียหายต่อประโยชน์ของผู้อื่น การทุจริตอาจเกิดได้หลายลักษณะ เช่น การติดสินบน เจ้าพนักงานด้วยการให้หรือการรับสินบน ทั้งที่เป็นเงินและสิ่งของ การมีผลประโยชน์ทับซ้อน การฟอกเงิน การยกยอก การปกปิดข้อเท็จจริง การขัดขวางกระบวนการยุติธรรม เป็นต้น

“ทุจริตคอร์รัปชัน” ในความจริงแล้วเป็นคำเดียวกัน โดยทุจริตนั้นตรงกับคำภาษาอังกฤษว่า “Corruption” ซึ่งคำว่า “ทุจริต” ตามพจนานุกรมฉบับราชบัณฑิตยสถานให้ความหมายไว้ว่า ความประพฤติชั่ว ถ้าเป็นความประพฤติชั่วทางกาย เรียกว่า กายทุจริต ถ้าเป็นความประพฤติชั่วทางวาจา เรียกว่า วาจาทุจริต ถ้าเป็นความประพฤติชั่วทางใจ เรียกว่า มโนทุจริต

“ทุจริตต่อหน้าที่” หมายถึง การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดอย่างหนึ่งในตำแหน่งหรือหน้าที่หรือปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์ที่อาจทำให้ผู้อื่นเชื่อว่า มีตำแหน่งหน้าที่ ที่ตนมิได้มีตำแหน่งหรือหน้าที่นั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ ทั้งนี้เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบสำหรับ

ตนหรือผู้อื่นซึ่งการกระทำดังกล่าวนั้นทำให้ตนเองได้ประโยชน์แต่เกิดความเสียหายต่อส่วนรวม จากความหมายนี้แสดงให้เห็นว่า การกระทำเพื่อประโยชน์ของตนเองในขณะที่ปฏิบัติหน้าที่เพื่อส่วนรมนั้น เป็นการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและส่วนรวม ซึ่งหมายความว่า ผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of interest) เป็นการทุจริตคอร์รัปชันรูปแบบหนึ่งนั่นเอง

สินบน (Bribery) หมายถึง ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด ที่เสนอจะให้ สัญญาว่าจะให้ มอบให้ การยอมรับ การให้ หรือการร้องขอสิ่งใดสิ่งหนึ่ง อันส่งผลกระทบต่อตัดสินใจอย่างใดอย่างหนึ่งในลักษณะจงใจให้กระทำการหรือไม่กระทำการ ที่ขัดต่อหน้าที่ความรับผิดชอบ (ข้อมูลจากสำนักงานป.ป.ท. : คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ หน้า ๓๓)

ของขวัญ หมายถึง เงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่กันเพื่อธำรงยศยอมนิให้เป็นรางวัลให้โดยเสนหา ให้เพื่อการสงเคราะห์ หรือให้เป็นสินน้ำใจ และให้หมายความรวมถึงประโยชน์อื่นใด อันคำนวณเป็นเงินได้ เช่น การให้สิทธิพิเศษซึ่งมิใช่เป็นสิทธิที่จัดไว้สำหรับบุคคลทั่วไปในการได้รับ การลดราคาทรัพย์สิน หรือการได้รับบริการ หรือการรับการฝึกอบรม หรือการรับความบันเทิง ตลอดจนการออกค่าใช้จ่ายในการเดินทาง หรือการท่องเที่ยว ค่าที่พัก ค่าอาหาร หรือสิ่งอื่นใดในลักษณะเดียว และไม่ว่าจะให้เป็นการลับ หรือหลักฐานอื่นใด การชำระเงินให้ล่วงหน้า หรือการคืนเงิน หรือการคืนสิ่งของให้ในภายหลัง (ข้อมูลจากสำนักงานป.ป.ท. : คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ หน้า ๑๒)

การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมเนียม หมายถึง การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากญาติ หรือบุคคลที่ให้แก่กันโอกาสต่างๆ โดยปกติตามขนบธรรมเนียม ประเพณี หรือวัฒนธรรม หรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกัน (ข้อมูลจากสำนักงานป.ป.ท. : คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ หน้า ๑๒)

การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม หรือ ผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest) หมายถึง การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐมีผลประโยชน์ส่วนตนอยู่และมีการใช้อิทธิพลตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเพื่อให้เกิดผลประโยชน์ส่วนตัว โดยก่อให้เกิดผลเสียต่อผลประโยชน์ส่วนรวม ผลประโยชน์ทับซ้อนมีหลากหลายรูปแบบ ไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงิน หรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้

๒) วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/รับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของมหาวิทยาลัย

วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/รับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนครเป็นการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยง เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นและดำเนินการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/รับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของ

มหาวิทยาลัย ได้แก่ ระดับ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพ เนื่องจากข้อมูลเป็นเชิงพรรณนาที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลขหรือจำนวนเงินได้

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร กำหนดขอบเขตการประเมินฯ ๒ ประเด็น ดังนี้

- ๑) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๒) ด้านการจ่ายงบประมาณ

ทั้งนี้ สำหรับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร การอนุมัติอนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๙ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร ไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการรับสินบนในกระบวนการอนุมัติ อนุญาต เนื่องจากไม่มีการกิจการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๙

สาเหตุของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๒ ปัจจัย ดังนี้

- ๑) ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร และการเปลี่ยนแปลงระบบงานความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบหรือข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น
- ๒) ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือสภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง โรคระบาดในสังคม เป็นต้น

๓) วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

สำหรับการวิเคราะห์ความเสี่ยงของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร เนื่องจากมหาวิทยาลัยฯ มีการควบคุมภายในตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ ตลอดจนโครงการและกิจกรรม เป็นระบบและมีรูปแบบที่ชัดเจน กล่าวคือ สำนักงานตรวจสอบภายใน เป็นผู้รับผิดชอบ จัดทำแผนปฏิบัติงานในการตรวจสอบหน่วยรับตรวจทั้งในส่วนกลางและคณะฯ เป็นประจำอย่างต่อเนื่อง และมีการให้ข้อเสนอแนะ เพื่อปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้มีความชัดเจนถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย การตรวจสอบการเงิน บัญชี และพัสดุ การประมาณการค่าใช้จ่ายในการขออนุมัติโครงการ การเบิกจ่ายเงิน การจัดซื้อจัดจ้างกองคลัง และคณะฯ จากข้อมูลของสำนักงานตรวจสอบภายในมีการให้ข้อเสนอแนะแก่ผู้รับตรวจเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ ไม่ปรากฏว่ามีเหตุการณ์ที่เป็นการกระทำผิดร้ายแรงในการทุจริตในการปฏิบัติหน้าที่แต่อย่างใดก็ตามเพื่อเป็นการป้องกัน และลดความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตอาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมต่อไป ดังนั้นจึงจำเป็นต้องมีการวิเคราะห์ความ

เสี่ยงของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร โดยจะดำเนินการวิเคราะห์เฉพาะหน่วยงานในราชการบริหาร ส่วนกลางและคณะฯ ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร ซึ่งดำเนินการวิเคราะห์โดยคณะกรรมการป้องกัน และปราบปรามการทุจริตประจำมหาวิทยาลัยพิจารณาให้ความเห็นและข้อเสนอแนะ ตลอดจนแนวทางการป้องกันการ ทุจริต ก่อนนำเสนอรายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต ในมหาวิทยาลัยฯ ต่อผู้บริหารต่อไป

โดยมีขั้นตอนการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต ๕ ขั้นตอน ดังนี้

- ๑) การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการ
- ๒) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- ๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ๔) การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ๕) การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

บทที่ ๒

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร ได้ทำการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่ก่อให้เกิดทุจริตของหน่วยงาน และได้ศึกษาปัญหาและแนวโน้ม โอกาสในการเกิดการทุจริตเพื่อระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดขึ้นจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดทั้งในระดับงบการเงิน บัญชี พัสดุ โดยการทำความเข้าใจกิจกรรมและสภาพแวดล้อมของมหาวิทยาลัยฯ รวมถึงการควบคุมภายในของงบการเงิน บัญชี และพัสดุ ซึ่งให้สอดคล้องกับกฎระเบียบ ข้อบังคับในการปฏิบัติงาน เพื่อการบรรลุเป้าหมายและเกิดผลสัมฤทธิ์ และเล็งเห็นว่าความเสี่ยงในการทุจริตหรือข้อผิดพลาดของมหาวิทยาลัยฯ พิจารณาจากข้อมูลการรายงานผลการตรวจสอบภายในภาพรวมของสำนักงานตรวจสอบภายในมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ดังนี้

๒.๑ การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการ ในการจัดทำความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/รับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนครคัดเลือกกระบวนการงานในการจัดทำความเสี่ยงการทุจริตของมหาวิทยาลัยฯ โดยเป็นไปตามขอบเขตการประเมินความเสี่ยงทุจริต และสอดคล้องกับเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ซึ่งกำหนดไว้ ๒ ด้าน ดังนี้

- ๑) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๒) ด้านการจ่ายงบประมาณ

๒.๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริตของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนครพิจารณากำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริตของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ ปรากฏดังตารางต่อไปนี้

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริตของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร
(Know Factor และ Unknow Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknow Factor
๑.	ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่		
	๑.การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับหรือให้ผลประโยชน์ / ของขวัญ / สินน้ำใจ เพื่อความก้าวหน้า		✓
	๒.การให้สินบนเจ้าหน้าที่ มีการให้ผลประโยชน์แก่เจ้าหน้าที่เพื่อเร่งกระบวนการทำงานต่าง ๆ เช่น การเลี้ยงรับรอง หรือ ค่าอำนวยความสะดวก		✓
	๓.ผู้บริหารมีการใช้ดุลพินิจในการอนุมัติหรือยกเว้นระเบียบที่เอื้อประโยชน์ หรือมีผลประโยชน์ทับซ้อน		✓
	๔.การใช้ทรัพย์สินหรือบุคลากรของรัฐไปใช้ส่วนตัว เช่น รถยนต์ วัสดุอุปกรณ์ หรือบุคลากรไปใช้เพื่อกิจการส่วนตัว	✓	
๒.	ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ		
	๑.การกำหนดคุณลักษณะของสินค้าหรือบริการที่เอื้อประโยชน์แก่บริษัทใดบริษัทหนึ่ง หรือมีคุณภาพ/มูลค่าที่สูงเกินความจำเป็น ทำให้ไม่เกิดความคุ้มค่าในการใช้งบประมาณ หรือส่งผลให้หน่วยงานสูญเสียผลประโยชน์ที่ควรได้		✓
	๒.การเบิกจ่ายเท็จ โดยการปลอมแปลงเอกสาร การเบิกจ่ายซ้ำซ้อน หรือการเบิกจ่ายงบประมาณไปใช้ผิดวัตถุประสงค์		✓
	๒.การใช้ดุลพินิจในการเลือกวิธีการจัดซื้อ จัดจ้าง ที่ขัดกับระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับ ของทางราชการ		✓

๒.๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนครได้นำข้อมูลจากตารางระบุความเสี่ยงในขั้นตอนที่ ๒.๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริตของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตฯ ของแต่ละโอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต ตามเกณฑ์ของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน โดยพิจารณาจากด้านโอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood) พิจารณาจากความระดับความเสี่ยง หรือความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยแบ่งระดับ ความเสี่ยงตามสถานะของสี่ ดังนี้ เขียว เหลือง ส้ม และแดง ซึ่งการวิเคราะห์ความเสี่ยงหรือความน่าจะเป็นที่อาจ จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ ขึ้น

ตารางที่ ๒ เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)

ระดับ	โอกาสเกิดการทุจริต	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังขึ้นน้อยมาก
๒	น้อย	มีโอกาสดังขึ้นน้อย
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังขึ้นปานกลาง
๔	มาก	มีโอกาสดังขึ้นมาก
๕	มากที่สุด	มีโอกาสดังขึ้นมากที่สุด

ตารางที่ ๓ เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบต่อบุคลากร

ระดับ	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	คำอธิบาย
๑	น้อยมาก	ปฏิบัติไม่ตรงตามระเบียบน้อยที่สุด
๒	น้อย	ปฏิบัติไม่ตรงตามระเบียบน้อย
๓	ปานกลาง	ปฏิบัติไม่ตรงตามระเบียบบ้าง
๔	สูง	ปฏิบัติไม่ตรงตามระเบียบมาก
๕	สูงมาก	ปฏิบัติไม่ตรงตามระเบียบมากที่สุด

ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับดังนี้

ภาพที่ ๑ ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี	มาตรการการควบคุม
ระดับความเสี่ยงต่ำ	๑ - ๓ คะแนน	เขียว	ยอมรับความเสี่ยง (มีผลกระทบหน่วยงานภายใน ส่วนของกลุ่มงาน)
ระดับความเสี่ยงปานกลาง	๔ - ๙ คะแนน	เหลือง	ยอมรับความเสี่ยง แต่ควรมี มาตรการ ควบคุม (มีผลกระทบหน่วยงานภายใน ส่วนของคณะฯ สถาบัน/สำนัก/กอง)
ระดับความเสี่ยงสูง	๑๐ - ๑๖ คะแนน	ส้ม	ต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (มีผลกระทบต่อหน่วยงานภายใน ส่วนของมหาวิทยาลัย)
ระดับความเสี่ยงสูงมาก ต้องมี มาตรการควบคุมความเสี่ยง หรือ หลีกเลี่ยงความเสี่ยง โดยการหยุด ยกเลิก เปลี่ยนแปลงกิจกรรม	๑๗ - ๒๕ คะแนน	แดง	ต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยง หรือ หลีกเลี่ยงความเสี่ยงโดยการหยุด ยกเลิก เปลี่ยนแปลงกิจกรรม (มีผลกระทบต่อบุคคลภายนอก)

ภาพที่ ๒ ตารางระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Degree of Risk)

ความรุนแรงของผลกระทบ (impact)	๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
	๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
	๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
	๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
	๑	๑	๒	๓	๔	๕
		๑	๒	๓	๔	๕
		โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)				

ตารางที่ ๔ แสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตแต่ละโอกาสที่จะเกิดการทุจริต
แยกตามระดับความเสี่ยงตามสถานะของสี

ที่	โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑.	ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่				
	๑.การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับหรือให้ผลประโยชน์ / ของขวัญ /สินน้ำใจ เพื่อความก้าวหน้า	✓			
	๒.การให้สินบนเจ้าหน้าที่ มีการให้ผลประโยชน์แก่เจ้าหน้าที่เพื่อเร่งกระบวนการทำงานต่าง ๆ เช่น การเลี้ยงรับรอง หรือ ค่าอำนวยความสะดวก		✓		
	๓.ผู้บริหารมีการใช้ดุลพินิจในการอนุมัติหรือยกเว้นระเบียบที่เอื้อประโยชน์ หรือมีผลประโยชน์ทับซ้อน		✓		
	๔.การใช้ทรัพย์สินหรือบุคลากรของรัฐไปใช้ส่วนตัว เช่น รถยนต์ วัสดุอุปกรณ์ หรือบุคลากรไปใช้เพื่อกิจการส่วนตัว		✓		
๒.	ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ				
	๑.การกำหนดคุณลักษณะของสินค้าหรือบริการที่เอื้อประโยชน์แก่บริษัทใดบริษัทหนึ่ง หรือมีคุณภาพ/มูลค่าที่สูงเกินความจำเป็น ทำให้ไม่เกิดความคุ้มค่าในการใช้งบประมาณ หรือส่งผลให้หน่วยงานสูญเสียผลประโยชน์ที่ควรได้	✓			
	๒.การเบิกจ่ายเท็จ โดยการปลอมแปลงเอกสาร การเบิกจ่ายซ้ำซ้อน หรือการเบิกจ่ายงบประมาณไปใช้ผิดวัตถุประสงค์			✓	
	๓.การใช้ดุลพินิจในการเลือกวิธีการจัดซื้อ จัดจ้าง ที่ขัดกับระเบียบ ประกาศ ข้อบังคับของทางราชการ			✓	

๒.๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนครดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) ตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ ๔ ระดับ (อ้างอิง : ภาพที่ ๑ ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk))

ตารางที่ ๕ ตารางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน/ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
		Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑.	ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่				
	๑.การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับหรือให้ผลประโยชน์ / ของขวัญ / สินน้ำใจ เพื่อความก้าวหน้า	๑	๓	๓	ต่ำ
	๒.การให้สินบนเจ้าหน้าที่ มีการให้ผลประโยชน์แก่เจ้าหน้าที่เพื่อเร่งกระบวนการทำงานต่าง ๆ เช่น การเลี้ยงรับรอง หรือ ค่าอำนวยความสะดวก	๒	๓	๖	ปานกลาง
	๓.ผู้บริหารมีการใช้ดุลพินิจในการอนุมัติหรือยกเว้นระเบียบที่เอื้อประโยชน์ หรือมีผลประโยชน์ทับซ้อน	๒	๓	๖	ปานกลาง
	๔.การใช้ทรัพย์สินหรือบุคลากรของรัฐไปใช้ส่วนตัว เช่น รถยนต์ วัสดุ อุปกรณ์ หรือบุคลากรไปใช้เพื่อกิจการส่วนตัว	๓	๒	๔	ปานกลาง
๒.	ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ				
	๑.การกำหนดคุณลักษณะของสินค้าหรือบริการที่เอื้อประโยชน์แก่บริษัทใดบริษัทหนึ่ง หรือมีคุณภาพ/มูลค่าที่สูงเกินความจำเป็น ทำให้ไม่เกิดความคุ้มค่าในการใช้งบประมาณ หรือส่งผลให้หน่วยงานสูญเสียผลประโยชน์ที่ควรได้	๑	๓	๓	ต่ำ
	๒.การเบิกจ่ายเท็จ โดยการปลอมแปลงเอกสาร การเบิกจ่ายซ้ำซ้อน หรือการเบิกจ่ายงบประมาณไปใช้ผิดวัตถุประสงค์	๓	๔	๑๒	สูง
	๓.การใช้ดุลพินิจในการเลือกวิธีการจัดซื้อ จัดจ้าง ที่ขัดกับระเบียบประกาศ ข้อบังคับ ของทางราชการ	๓	๔	๑๒	สูง

๒.๕ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/รับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ประเภทความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	แนวทางปฏิบัติ/วิธีการเพื่อป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑.ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่							
	๑.การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับหรือให้ผลประโยชน์ / ของขวัญ / สินน้ำใจ เพื่อความก้าวหน้า	ต่ำ	ให้ทุกหน่วยงานยึดแนวทางปฏิบัติตาม - ประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร เรื่อง แนวปฏิบัติการป้องกันการรับสินบน - ประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร เรื่อง มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม - ประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร เรื่อง การแสดงเจตจำนงสุจริต เสริมสร้างคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงาน	๑. จัดทำประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร เรื่อง แนวปฏิบัติการป้องกันการรับสินบน และเผยแพร่ให้หน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยถือปฏิบัติ ๒. จัดทำประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร เรื่อง มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และเผยแพร่ให้หน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยถือปฏิบัติ ๓. จัดทำประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร เรื่อง การแสดงเจตจำนงสุจริต เสริมสร้างคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงาน และเผยแพร่ให้หน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยถือปฏิบัติ	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	ไม่ใช้งบประมาณ	สำนักงานอธิการบดีและหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัย

ประเภท ความเสี่ยง	ประเด็นความ เสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยง การทุจริต	แนวทางปฏิบัติ/วิธีการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑.ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ (ต่อ)							
	๒.การให้สินบน เจ้าหน้าที่ มีการ ให้ผลประโยชน์ แก่เจ้าหน้าที่เพื่อ เร่งกระบวนการ ทำงานต่าง ๆ เช่น การเลี้ยง รับรอง หรือ ค่า อำนวยความสะดวก	ปานกลาง	๑.ให้ทุกหน่วยงานยึด แนวทางปฏิบัติตาม - ประกาศมหาวิทยาลัย เทคโนโลยีราชมงคลพระนคร เรื่อง แนวปฏิบัติการป้องกัน การรับสินบน - ประกาศมหาวิทยาลัย เทคโนโลยีราชมงคลพระนคร เรื่อง การแสดงเจตจำนง สุจริต เสริมสร้างคุณธรรม และความโปร่งใสในการ บริหารงาน ๒.ให้ทุกหน่วยงานในสังกัด มหาวิทยาลัยประกาศ นโยบายงดรับ งดให้ของขวัญ และของกำนัลทุกชนิดจาก การปฏิบัติหน้าที่	๑. จัดทำประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยี ราชมงคลพระนคร เรื่อง แนว ปฏิบัติการป้องกันการรับสินบน และ เผยแพร่ให้หน่วยงานในสังกัด มหาวิทยาลัยถือปฏิบัติ ๒. จัดทำประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยี ราชมงคลพระนคร เรื่อง มาตรการ ป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และ เผยแพร่ให้หน่วยงานในสังกัด มหาวิทยาลัยถือปฏิบัติ ๓. จัดทำประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยี ราชมงคลพระนคร เรื่อง การแสดง เจตจำนงสุจริต เสริมสร้างคุณธรรมและ ความโปร่งใสในการบริหารงาน และ เผยแพร่ให้หน่วยงานในสังกัด มหาวิทยาลัยถือปฏิบัติ ๔. จัดกิจกรรมประกาศนโยบายงดรับ งดให้ ของขวัญและของกำนัลจากการปฏิบัติ หน้าที่ โดยอธิการบดี	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	สำนักงาน อธิการบดี และ หน่วยงานใน สังกัด มหาวิทยาลัย

ประเภท ความ เสี่ยง	ประเด็นความ เสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมความ เสี่ยง การทุจริต	แนวทางปฏิบัติ/วิธีการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑.ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ (ต่อ)							
	๓.ผู้บริหารมีการ ใช้ดุลพินิจในการ อนุมัติหรือ ยกเว้นระเบียบที่ เอื้อประโยชน์ หรือมี ผลประโยชน์ทับ ซ้อน	ปานกลาง	ให้ทุกหน่วยงานยึดแนวทาง ปฏิบัติตาม - ประกาศมหาวิทยาลัย เทคโนโลยีราชมงคลพระนคร เรื่อง แนวปฏิบัติการป้องกัน การรับสินบน - ประกาศมหาวิทยาลัย เทคโนโลยีราชมงคลพระนคร เรื่อง มาตรการป้องกันการ ขัดกันระหว่างผลประโยชน์ ส่วนตนกับผลประโยชน์ ส่วนรวม - ประกาศมหาวิทยาลัย เทคโนโลยีราชมงคลพระนคร เรื่อง การแสดงเจตจำนง สุจริต เสริมสร้างคุณธรรม และความโปร่งใสในการ บริหารงาน	๑. จัดทำประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร เรื่อง แนวปฏิบัติการ ป้องกันการรับสินบน และเผยแพร่ให้ หน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยถือปฏิบัติ ๒. จัดทำประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร เรื่อง มาตรการป้องกันการ ขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวม และเผยแพร่ให้ หน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยถือปฏิบัติ ๓. จัดทำประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร เรื่อง การแสดงเจตจำนง สุจริต เสริมสร้างคุณธรรมและความ โปร่งใสในการบริหารงาน และเผยแพร่ให้ หน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยถือปฏิบัติ	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	สำนักงาน อธิการบดี และ หน่วยงานใน สังกัด มหาวิทยาลัย

ประเภท ความ เสี่ยง	ประเด็นความ เสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยง การทุจริต	แนวทางปฏิบัติ/วิธีการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑.ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ (ต่อ)							
	๔.การใช้ ทรัพย์สินหรือ บุคลากรของรัฐ ไปใช้ส่วนตัว เช่น รถยนต์ วัสดุอุปกรณ์ หรือบุคลากรไป ใช้เพื่อกิจการ ส่วนตัว	ปานกลาง	ให้ทุกหน่วยงานยึดแนวทาง ปฏิบัติตาม - การใช้รถหลวงทุกครั้ง ต้อง ขออนุมัติใช้รถเดินทางไป ราชการ ซึ่งเสนอหัวหน้างาน/ ผู้อำนวยการตามลำดับชั้น เพื่อไปยังกองกลาง - ประกาศมาตรการในการใช้ ทรัพย์สินของทางราชการของ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร	๑. จัดทำประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร เรื่อง มาตรการในการใช้ ทรัพย์สินของทางราชการของ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร และเผยแพร่ ๒. กำหนดหลักเกณฑ์การขอใช้รถ แจกจ่าย ทุกหน่วยงานในสังกัด	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	กองกลาง และ หน่วยงานใน สังกัด มหาวิทยาลัย

ประเภท ความเสี่ยง	ประเด็นความ เสี่ยง	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยง การทุจริต	แนวทางปฏิบัติ/วิธีการเพื่อป้องกัน การทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๒.ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ							
	๑.การกำหนด คุณลักษณะของ สินค้าหรือบริการ ที่เอื้อประโยชน์แก่ บริษัทใดบริษัท หนึ่ง หรือมี คุณภาพ/มูลค่าที่ สูงเกินความ จำเป็น ทำให้ไม่ เกิดความคุ้มค่าใน การใช้ งบประมาณ หรือ ส่งผลให้หน่วยงาน สูญเสีย ผลประโยชน์ที่ ควรได้	ปานกลาง	ให้ทุกหน่วยงานยึดแนวทาง ปฏิบัติตาม - ประกาศมหาวิทยาลัย เทคโนโลยีราชมงคลพระนคร เรื่อง แนวปฏิบัติการป้องกัน การรับสินบน - ประกาศมหาวิทยาลัย เทคโนโลยีราชมงคลพระนคร เรื่อง มาตรการป้องกันการ ขัดกันระหว่างผลประโยชน์ ส่วนตนกับผลประโยชน์ ส่วนรวม - ประกาศมหาวิทยาลัย เทคโนโลยีราชมงคลพระนคร เรื่อง การแสดงเจตจำนง สุจริต เสริมสร้างคุณธรรมและ ความโปร่งใสในการ บริหารงาน	๑. จัดทำประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยี ราชมงคลพระนคร เรื่อง แนวปฏิบัติการ ป้องกันการรับสินบน และเผยแพร่ให้ หน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยถือปฏิบัติ ๒. จัดทำประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยี ราชมงคลพระนคร เรื่อง มาตรการป้องกัน การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวม และเผยแพร่ให้ หน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยถือปฏิบัติ ๓. จัดทำประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยี ราชมงคลพระนคร เรื่อง การแสดงเจตจำนง สุจริต เสริมสร้างคุณธรรมและความโปร่งใส ในการบริหารงาน และเผยแพร่ให้หน่วยงาน ในสังกัดมหาวิทยาลัยถือปฏิบัติ ๔. ให้ทุกหน่วยงานกำกับการจัดซื้อจัดจ้าง ต้องดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบที่ทาง ราชการกำหนดไว้ มีความโปร่งใส สามารถ ตรวจสอบได้ รวมถึงไม่นำข้อมูลที่เป็น ความลับไปเปิดเผย อันก่อให้เกิดความ ได้เปรียบเสียเปรียบในการแข่งขันการเสนอ ราคา	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	ไม่ใช้ งบประมาณ	สำนักงาน อธิการบดี และ หน่วยงานใน สังกัด มหาวิทยาลัย

ประเภทความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	แนวทางปฏิบัติ/วิธีการเพื่อป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๒.ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ (ต่อ)							
	๒.การเบิกจ่ายเท็จ โดยการปลอมแปลงเอกสาร การเบิกจ่ายซ้ำซ้อน หรือการเบิกจ่ายงบประมาณไปใช้ผิดวัตถุประสงค์	สูง	ให้ทุกหน่วยงานยึดแนวทางปฏิบัติตาม - ประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร เรื่อง มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม - ประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร เรื่อง การแสดงเจตจำนงสุจริต เสริมสร้างคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงาน	๑.จัดทำประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร เรื่อง มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และเผยแพร่ให้หน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยถือปฏิบัติ ๒.จัดทำประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร เรื่อง การแสดงเจตจำนงสุจริต เสริมสร้างคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงาน และเผยแพร่ให้หน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยถือปฏิบัติ	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	ไม่ใช้งบประมาณ	สำนักงานอธิการบดีและหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัย

ประเภทความเสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	แนวทางปฏิบัติ/วิธีการเพื่อป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๒.ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ (ต่อ)							
	๓.การใช้ดุลพินิจในการเลือกวิธีการจัดซื้อ จัดจ้างที่ขัดกับระเบียบประกาศข้อบังคับของทางราชการ	ต่ำ	ให้ทุกหน่วยงานยึดแนวทางปฏิบัติตาม - ประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร เรื่อง แนวปฏิบัติการป้องกันการรับสินบน - ประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร เรื่อง มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม - ประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร เรื่อง การแสดงเจตจำนงสุจริต เสริมสร้างคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงาน	๑.จัดทำประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร เรื่อง แนวปฏิบัติการป้องกันการรับสินบน และเผยแพร่ให้หน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยถือปฏิบัติ ๒.จัดทำประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร เรื่อง มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และเผยแพร่ให้หน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยถือปฏิบัติ ๓.จัดทำประกาศมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร เรื่อง การแสดงเจตจำนงสุจริต เสริมสร้างคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงาน และเผยแพร่ให้หน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัยถือปฏิบัติ ๔.ให้ทุกหน่วยงานกำกับการจัดซื้อจัดจ้างต้องดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบที่ทางราชการกำหนดไว้ มีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ รวมถึงไม่นำข้อมูลที่เป็นความลับไปเปิดเผย อันก่อให้เกิดความได้เปรียบเสียเปรียบในการแข่งขันการเสนอราคา	ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	ไม่ใช้งบประมาณ	สำนักงานอธิการบดีและหน่วยงานในสังกัดมหาวิทยาลัย

บทที่ ๓

แนวทางในการป้องกัน ควบคุมหรือลดความเสี่ยงด้านการทุจริต

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนครได้กำหนดแนวทางการควบคุมและป้องกันการทุจริตไว้โดยภาพรวม

๑) การเสริมสร้างจิตสำนึกให้บุคลากรของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร เช่น

- การเสริมสร้างจิตสำนึกให้บุคลากรของมหาวิทยาลัยรังเกียจการทุจริตทุกรูปแบบ
- จัดโครงการฝึกอบรมด้านการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมให้กับเจ้าหน้าที่
- จัดโครงการฝึกอบรมด้านคุณธรรมจริยธรรมให้กับเจ้าหน้าที่
- สร้างจิตสำนึกทางด้านคุณธรรม และจริยธรรมให้กับบุคลากรของมหาวิทยาลัย
- การส่งเสริมให้ผู้บังคับบัญชาเป็นตัวอย่างที่ดี
- เผยแพร่ค่านิยมสร้างสรรค์ให้แก่เจ้าหน้าที่
- ปลุกฝังจิตสำนึกบุคลากรในมหาวิทยาลัยฯ
- ส่งเสริมด้านจริยธรรม ตามกฎศีลธรรม
- สร้างกลุ่มกิจกรรม หรือจัดตั้งคณะทำงานส่งเสริมเรื่องการป้องกันการทุจริต

๒) การป้องกันเหตุการณ์หรือพฤติกรรมที่อาจเป็นภัยต่อหน่วยงาน เช่น

- การแจ้งเวียนหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารงานบุคคลที่โปร่งใสและเป็นธรรม
- การเผยแพร่หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด
- การตรวจสอบติดตามประเมินผลและรายงานผลการปฏิบัติงานของบุคลากรในมหาวิทยาลัย

อย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

- จัดช่องทาง การร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ
- ผลักดันให้บุคลากรได้มีค่านิยม ไม่ปฏิบัติในลักษณะเสี่ยงต่อการทำผลประโยชน์ทับซ้อน

และให้มีความเชื่อว่าผลประโยชน์ทับซ้อนดังกล่าวเป็นภัยต่อราชการ ต่อส่วนรวม ต่อสังคมและต่อประเทศชาติ

- การเปิดเผยเอกสารตามที่กฎหมายกำหนด
- ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และยึดตามกฎหมายอย่างเคร่งครัด
- ผู้บังคับบัญชาต้องเป็นต้นแบบที่ดี
- ผู้บริหารต้องมีคุณธรรมไม่แสวงหาผลประโยชน์
- ไม่ปกป้องผู้กระทำความผิด
- หมั่นเวียนเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน
- มีกลไกในการตรวจสอบ ที่สามารถปฏิบัติงานได้จริง

ซึ่งทางมหาวิทยาลัย ได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติในการป้องกันการทุจริตของมหาวิทยาลัยฯ ตามแผนการประเมินความเสี่ยงไว้ดังนี้

แนวปฏิบัติการป้องกันการทุจริต

๑. ผู้ปฏิบัติหน้าที่ต้องไม่เรียกร้องค่าอำนาจความสะดวกหรือผลประโยชน์อื่นใดในการปฏิบัติหน้าที่จากผู้รับบริการ
๒. ไม่รับของขวัญ ของที่ระลึก ที่เป็นเงินสด เช็ค พันธบัตร หุ้่น ทองคำ อัญมณี หรือสิ่งของในทำนองเดียวกันจากผู้ที่เกี่ยวข้องที่มีมูลค่าเกินกว่า ๓,๐๐๐ บาท หรือนอกเหนือจากกรณีปกติประเพณีนิยมที่มีการให้ของขวัญแก่กัน
๓. กรณีบุคลากรได้รับของขวัญ ของกำนัลหรือประโยชน์อื่นใดที่มีมูลค่าเกิน ๓,๐๐๐ บาทขึ้นไป ต้องรายงานผู้บังคับบัญชาให้รับทราบ หากผู้บังคับบัญชาพิจารณาไม่สมควรรับของขวัญ ของกำนัลให้ผู้รับดำเนินการส่งคืนให้แก่ผู้ให้ทันที
๔. ไม่รับทรัพย์สิน สิ่งของ ของขวัญ ของกำนัล หรือผลประโยชน์อื่นใดที่จะทำให้เกิดการปฏิบัติหรือการละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ของตน
๕. ไม่เป็นตัวกลางในการเสนอเงิน ทรัพย์สิน สิ่งของหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อแลกกับสิทธิพิเศษหรือการละเว้นการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ที่กำหนดไว้
๖. การจัดซื้อจัดจ้างต้องดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบที่ทางราชการกำหนดไว้ มีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ รวมถึงไม่นำข้อมูลที่เป็นความลับไปเปิดเผย อันก่อให้เกิดความได้เปรียบเสียเปรียบในการแข่งขันการเสนอราคา
๗. กรณีการรับเงินต้องมีการออกหลักฐานการรับเงินทุกครั้ง
๘. มีระบบบัญชีที่ถูกต้อง โปร่งใส โดยมีเอกสารและหลักฐานประกอบทุกรายการ และจัดเก็บไว้ในสถานที่ปลอดภัย
๙. ผู้ใดที่กระทำการคอร์รัปชันถือเป็นการกระทำผิดวินัยอย่างร้ายแรง นอกจากนี้ยังต้องรับโทษตามกฎหมาย
๑๐. หัวหน้าหน่วยงานต้องกำกับ ติดตามการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ รวมทั้งมีการทบทวนแนวทางปฏิบัติเพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนดของกฎหมาย
๑๑. มีการเผยแพร่ข้อมูล ข่าวสาร ความรู้เกี่ยวกับแนวทางการปฏิบัติงานที่ถูกต้องตามระเบียบรวมถึงพฤติกรรมกรรมการทุจริตเพื่อเป็นอุทาหรณ์กรณีศึกษาให้แก่บุคลากรเข้าใจแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้อง

ช่องทางการเผยแพร่แนวปฏิบัติ

๑. ติดประกาศและแจ้งเวียนให้กับบุคลากรในสังกัด เพื่อให้ทุกคนได้รับรู้
๒. เผยแพร่ผ่านช่องทางของมหาวิทยาลัย ดังนี้
 - ๒.๑ rmutp FB
 - ๒.๒ Youtube RMUTP
 - ๒.๓ rmutp – twitter

๒.๔ rmutp IG

๒.๕ Line @ rmutp

การแจ้งเบาะแสหรือข้อร้องเรียน

มีการกำหนดให้กองบริหารงานบุคคลมอบหมายผู้รับผิดชอบที่จะรับเรื่องร้องเรียน และมีช่องทางการรับเรื่อง ดังนี้

๑. ช่องทางการร้องเรียนทางเว็บไซต์ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร
(<http://app.rmutp.ac.th/rulesrequest/RequestIntro.aspx>)
๒. ช่องทางการร้องเรียนกล่องรับเรื่องร้องเรียน (ตู้แดง) บริเวณชั้น ๑ อาคารสำนักงานอธิการบดี
๓. ช่องทางการร้องเรียนทางโทรศัพท์สายตรง (งานวินัยและนิติการ) โทรศัพท์ ๐ ๒๖๖๕ ๓๗๔๓
๔. ช่องทางการร้องเรียนเป็นหนังสือทางระบบสารบรรณของมหาวิทยาลัยฯ

กรณีมีข้อร้องเรียนจะนำเสนออธิการบดีเพื่อมอบหน่วยงานที่เกี่ยวข้องสืบสวน และชี้แจงหากมีมูลเป็นความผิดทางวินัยจะดำเนินการทางวินัยต่อไป

การคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแสหรือผู้ร้องเรียน

มหาวิทยาลัยฯ จะเก็บรักษาข้อมูลเป็นความลับ โดยการปกปิด ชื่อ ที่อยู่ของผู้ร้องเรียนผู้ได้รับข้อมูลร้องเรียนมีหน้าที่เก็บรักษาข้อมูล ห้ามเปิดเผยให้แก่บุคคลอื่นที่ไม่มีหน้าที่เกี่ยวข้องเว้นแต่การเปิดเผยตามหน้าที่ที่กฎหมายกำหนด

กลไกการติดตามและประเมินผลแนวปฏิบัติการป้องกันการทุจริต

๑. สำนักงานตรวจสอบภายในกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการตรวจสอบการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎระเบียบ และแนวทางของทางราชการ
๒. มีการกำกับ ติดตาม โดยตรวจสอบเอกสารหลักฐานทางการเงินและเอกสารอื่นที่เกี่ยวข้องจากสำนักงานตรวจสอบภายใน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และรายงานให้อธิการบดีรับทราบ
๓. มีการกำกับ ติดตามการรับเรื่องร้องเรียนตามช่องทางต่างๆ จากหน่วยงานที่รับผิดชอบตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด
๔. มีการนำข้อมูลการร้องเรียนจากหน่วยงานต่าง ๆ มาวิเคราะห์และวางแผนทางป้องกันและแก้ไขการทุจริต
๕. มีการสรุปผลการดำเนินงานตามแนวปฏิบัติการป้องกันการทุจริต ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร โดยมอบหัวหน้าหน่วยงานกำกับติดตามและจัดทำรายงานผล การปฏิบัติงานรอบ ๑๒ เดือน มีหน้าที่รวบรวมข้อมูลและจัดทำรายงานประเมินผลพร้อมปัญหาและอุปสรรค เสนอมหาวิทยาลัยฯ พิจารณาและให้ข้อเสนอแนะ

ภาคผนวก



คำสั่งมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

ที่ ๑๕๕๓/ ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตประจำมหาวิทยาลัย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ตามการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) มีเกณฑ์ประเมินการแก้ไขปัญหาการทุจริตของหน่วยงาน โดยหน่วยงานจะต้องทบทวนนโยบายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันการทุจริตในหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพ เพื่อให้เกิดการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นได้อย่างเป็นรูปธรรม

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร จึงเห็นสมควรแต่งตั้งคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริต เพื่อกำหนดนโยบายป้องกันและปราบปรามการทุจริตในหน่วยงานและทบทวนความเหมาะสมของกระบวนการและมาตรการต่าง ๆ ให้มีความเพียงพอและมีประสิทธิผล

๑. คณะกรรมการอำนวยการ

อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร	ประธานกรรมการ
รองอธิการบดีทุกท่าน	กรรมการ
ผู้ช่วยอธิการบดีทุกท่าน	กรรมการ
คณบดีทุกคณะ	กรรมการ
ผู้อำนวยการ สถาบัน/สำนัก/กอง ทุกท่าน	กรรมการ
ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี	กรรมการและเลขานุการ

มีหน้าที่ ดังนี้

๑. กำหนดนโยบายและกำกับดูแลให้หน่วยงาน มีระบบที่สนับสนุนต่อการต่อต้านการทุจริตที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าทุกส่วนงานได้ตระหนักและให้ความสำคัญกับการต่อต้านการทุจริต และปลูกฝังจนเป็นวัฒนธรรมของหน่วยงาน

๒. ให้คำปรึกษาและกำกับติดตามการดำเนินงานให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ

/ ๒. คณะกรรมการ...

๒. คณะกรรมการดำเนินงาน

ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี		ประธานกรรมการ
นางสาวอรพรรณ	จันทร์เกษมจิต	กรรมการ
นางสาวน้ำทิพย์	วงศ์ตา	กรรมการ
นางสาวกชพร	ลีไพบูลย์	กรรมการ
นายธนະสิทธิ์	ไชยรัตน์ทอง	กรรมการและเลขานุการ

มีหน้าที่ ดังนี้

๑. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีของมหาวิทยาลัยและการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต
๒. สอบทานนโยบายและการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่านโยบายป้องกันและปราบปรามการทุจริตในหน่วยงานมีความเพียงพอและมีประสิทธิภาพ
๓. ทบทวนความเหมาะสมของกระบวนการและมาตรการต่างๆ เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของระเบียบ ข้อบังคับและข้อกำหนดของกฎหมาย
๔. รายงานผลการดำเนินงาน การกำกับติดตามการดำเนินการป้องกันการทุจริตรอบ ๑๒ เดือน
๕. นำผลการตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบจากทั้งภายในและภายนอกไปปรับปรุงกระบวนการทำงานให้มีประสิทธิภาพ

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายณัฐวรพล รัชสิริวัชรบุล)

รักษาราชการแทน

อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในหน่วยงานภาครัฐ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙



มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล