



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565
มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครศรีอยุธยา

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครศรีอยุธยา

ในการประเมินความเสี่ยงและการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบของมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครศรีอยุธยา ได้วิเคราะห์ถึงโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดการทุจริตประพฤติมิชอบ มีความเสี่ยง 4 ด้าน ดังนี้

- 1) การจัดซื้อจัดจ้าง
- 2) ด้านการเรียนการสอน
- 3) การทำงานวิจัย
- 4) ระบบการเงินและบัญชี

1. ข้อมูลวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบของบุคลากร

1.1 การประเมินความเสี่ยง ผลกระทบต่อองค์กร และโอกาสที่จะเกิด

ระดับความรุนแรง	ผลกระทบต่อองค์กร	โอกาสที่จะเกิด
1	น้อยมาก	แทบจะไม่เกิดหรืออย่างมากปีละ 1 ครั้ง
2	น้อย	โอกาสเกิดน้อย หรืออย่างมากไม่เกินปีละ 2 ครั้ง
3	ปานกลาง	ปานกลาง ปีละ 3.4 ครั้ง
4	สูง	ค่อนข้างบ่อย ปีละ 6-10 ครั้ง
5	สูงมาก	เกิดเป็นประจำ อย่างน้อยเดือนละ 1 ครั้ง

1.2 การจัดระดับความเสี่ยง = โอกาสการเกิดเหตุการณ์ x ความรุนแรงของผลกระทบ

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบที่เกิดขึ้น ต่อองค์กร	โอกาสที่จะเกิด (L=Likelihood)	ผลกระทบ (I=Impact)	ระดับความ เสี่ยง (LxI)
1. การจัดซื้อ จัดจ้าง	1. ด้านการกำหนด รายละเอียดคุณลักษณะ เฉพาะ 1.1 การลือคสเปค การกำหนดสเปค กีดกัน เอื้อ	- ได้รับพัสดุครุภัณฑ์ที่ ไม่ตรงกับความต้องการอย่างแท้จริง - การจัดซื้อจัดจ้างไม่ เป็นไปตามแผน การดำเนินการ	4	5	20

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบที่เกิดขึ้น ต่อองค์กร	โอกาสที่จะเกิด (L=Likelihood)	ผลกระทบ (I=Impact)	ระดับความ เสี่ยง (LxI)
	<p>ประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคา รายใด รายหนึ่ง</p> <p>1.2 การจัดทำราคากลาง สูงเกินจริง ไม่สอดคล้อง กับสเปคที่กำหนด</p> <p>1.3 ไม่มีการประกาศราคา กลางในเว็บไซต์ของ หน่วยงาน</p> <p>2. ด้านการจัดซื้อวัสดุ สิ้นเปลือง</p> <p>2.1 การแบ่งซื้อ</p> <p>2.2 การใช้ดุลยพินิจในการ ขยายเวลา การต่อสัญญา และผลการประกวดราคา</p> <p>2.3 การไม่พิจารณาผู้เสนอ ราคาที่มีคุณสมบัติถูกต้อง ครบถ้วน ตามเงื่อนไขที่ กำหนด และเสนอราคา ต่ำสุด</p> <p>2.4 ไม่ได้ซื้อของจริง ตามสเปคที่กำหนดหรือซื้อ ของคุณภาพต่ำ และราคาไม่ เหมาะสม</p> <p>3. ด้านบุคคล</p> <p>3.1 เจ้าหน้าที่พัสดุ หัวหน้างานพัสดุ และผู้ที่เกี่ยวข้องไม่ซื่อสัตย์สุจริต</p>	<p>- โดนยึดงบประมาณ จากสำนักงบประมาณ</p>			

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบที่เกิดขึ้น ต่อองค์กร	โอกาสที่จะเกิด (L=Likelihood)	ผลกระทบ (I=Impact)	ระดับความ เสี่ยง (LxI)
	<p>3.2 ผู้ควบคุมกำกับดูแลงานพัสดุขาดทักษะและองค์ความรู้ในเรื่องการใช้กฎระเบียบ</p> <p>4. ด้านระบบงาน</p> <p>4.1 ไม่มีการแบ่งแยกหน้าที่ที่ชัดเจน เช่น เจ้าหน้าที่การเงิน และเจ้าหน้าที่พัสดุ เป็นบุคคลคนเดียวกัน หรือเจ้าหน้าที่การเงิน และเจ้าหน้าที่บัญชี เป็นบุคคลคนเดียวกัน</p> <p>4.2 ไม่มีระบบการควบคุมภายในที่ดี เช่น การมอบหมายงาน การแบ่งแยกหน้าที่ การตรวจสอบถ่วงดุลที่เหมาะสม</p> <p>4.3 การแต่งตั้งคณะกรรมการและการทำหน้าที่ของคณะกรรมการชุดต่างๆ ไม่เหมาะสม</p> <p>4.4 การตรวจรับพัสดุไม่ปฏิบัติตามสัญญาหรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ไม่ตรวจความแท้จริงของพัสดุตามเอกสารที่เกี่ยวข้องกับ</p>				

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบที่เกิดขึ้น ต่อองค์กร	โอกาสที่จะเกิด (L=Likelihood)	ผลกระทบ (I=Impact)	ระดับความ เสี่ยง (LxI)
	<p>การตรวจรับ ไม่ตรวจสอบ คุณภาพและปริมาณ</p> <p>4.5 การตรวจพัสดุที่มี ความเป็นเทคนิคสูง ซับซ้อน มาก ไม่ใช้บริการผู้เชี่ยวชาญ</p> <p>4.6 ผู้ขายหรือผู้รับจ้างส่ง มอบงานล่าช้ากว่าสัญญา ไม่ได้แจ้งสงวนสิทธิการปรับ ตามสัญญา</p> <p>4.7 การตรวจรับพัสดุไม่ ทำตามเกณฑ์พิจารณาไป ก่อน หรือล่าช้า และ กรรมการติติการกิจราชการ มาก</p> <p>4.8 ตรวจรับพัสดุที่มี ความซับซ้อนมาก มีเอกสาร มาก</p> <p>4.9 การอนุมัติให้ขยาย ระยะเวลา งด หรือลด ค่าปรับโดยไม่มีเหตุผลอัน สมควรตามความเป็นจริง</p> <p>4.10 การเบิกจ่ายล่าช้าไม่ เป็นไปตามแผนที่กำหนด</p>				

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบที่เกิดขึ้น ต่อองค์กร	โอกาสที่จะเกิด (L=Likelihood)	ผลกระทบ (I=Impact)	ระดับความ เสี่ยง (LxI)
2. ด้านการ เรียนการสอน	<ol style="list-style-type: none"> 1. ผิดจรรยาบรรณวิชาชีพ 2. ผิดวินัยในการปฏิบัติงาน 3. บุคลากรละเลยต่อ การปฏิบัติงานตาม จรรยาบรรณในวิชาชีพ 4. ประสิทธิภาพการสอน ของอาจารย์ไม่ตรงกับ มคอ. และขาดเทคนิคการถ่ายทอด 5. ประสิทธิภาพผลการ เรียนรู้ของนักศึกษาไม่ เป็นไปตามคุณลักษณะ บัณฑิตที่พึงประสงค์ 6. นักศึกษาขาดความพร้อม ในการเรียนรู้ 7. หลักสูตรไม่ได้มาตรฐาน ตามเกณฑ์หรือไม่มีการบูร ณาการการเรียนการสอน 	<p>-การจัดการเรียน การสอนไม่มี ประสิทธิภาพ -ผลการเรียนรู้ของ นักศึกษาไม่ได้คุณภาพ -หลักสูตรไม่ได้ มาตรฐานตามเกณฑ์ มหาวิทยาลัยกำหนด</p>	3	5	15
3. การทำงาน วิจัย	<ol style="list-style-type: none"> 1. การพิจารณาทุนวิจัย ไม่เป็นธรรม 2. การผลิตผลงานทาง ด้านงานวิจัยน้อย 3. อาจารย์ขาดความสนใจ ในการทำวิจัย 4. การปกปิดข้อมูลเกี่ยวกับ สัญญาทุนหรืองานวิจัย 5. การดำเนินงานวิจัยไม่ เป็นไปตามแผน 	<p>-การบริหารจัดการ เงินทุนวิจัยไม่มี ประสิทธิภาพ -ผลงานวิจัยไม่สามารถ นำไปใช้ประโยชน์ได้ จริง -ผลงานวิจัยมีจำนวน น้อยไม่ผ่านเกณฑ์ที่ มหาวิทยาลัยกำหนด</p>	2	5	10

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบที่เกิดขึ้น ต่อองค์กร	โอกาสที่จะเกิด (L=Likelihood)	ผลกระทบ (I=Impact)	ระดับความ เสี่ยง (LxI)
	6. การเก็บข้อมูลทำวิจัยไม่เป็นความจริง				
4. ระบบการเงินและบัญชี	1. ระบบการเงินและบัญชีมีความซ้ำซ้อนของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็นบุคคลเดียวกัน 2. การรับเงินสดแล้วไม่ออกใบเสร็จรับเงิน	ภาพลักษณ์มหาวิทยาลัยไม่น่าเชื่อถือ	2	5	10

1.3 การจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
1. การจัดซื้อจัดจ้าง	1. ด้านการกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ 1.1 การถือคสปก การกำหนดสเปค กีดกัน เอื้อประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคา รายใด รายหนึ่ง 1.2 การจัดทำราคากลางสูงเกินจริง ไม่สอดคล้องกับสเปคที่กำหนด 1.3 ไม่มีการประกาศราคากลางในเว็บไซต์ของหน่วยงาน 2. ด้านการจัดซื้อวัสดุสิ้นเปลือง	-ควรมีการตรวจสอบการจัดซื้อ/จัดจ้างตามรายไตรมาส -ควรวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ -ควรมีการสรุปผลการจัดการเรื่องร้องเรียนด้านการจัดซื้อ-จัดจ้าง และด้านการปฏิบัติงาน -ควรมีการให้ความรู้ของหลักการปฏิบัติราชการที่ดีเกี่ยวกับการพัสดุ	- กิจกรร มตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างตามรายไตรมาส -กิจกรรมประชุมเชิงปฏิบัติการวิเคราะห์ผล การจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ -กิจกรรมประชุมเชิงปฏิบัติการ	1 ต.ค.64-30 ก.ย.65	งานพัสดุ คณะ สำนัก สถาบัน

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
	<p>2.1 การแบ่งซื้อ</p> <p>2.2 การใช้ดุลยพินิจในการขยายเวลา การต่อสัญญา และผลการประกวดราคา</p> <p>2.3 การไม่พิจารณาผู้เสนอราคาที่มีคุณสมบัติถูกต้องครบถ้วน ตามเงื่อนไขที่กำหนด และเสนอราคาต่ำสุด</p> <p>2.4 ไม่ได้ซื้อของจริงตามสเปคที่กำหนดหรือซื้อของคุณภาพต่ำ และราคาไม่เหมาะสม</p> <p>3. ด้านบุคคล</p> <p>3.1 เจ้าหน้าที่พัสดุ หัวหน้างานพัสดุ และผู้ที่เกี่ยวข้องไม่ซื่อสัตย์สุจริต</p> <p>3.2 ผู้ควบคุมกำกับดูแลงานพัสดุขาดทักษะและองค์ความรู้ในเรื่องการใช้กฎระเบียบ</p> <p>4. ด้านระบบงาน</p> <p>4.1 ไม่มีการแบ่งแยกหน้าที่ที่ชัดเจน เช่น เจ้าหน้าที่การเงิน และเจ้าหน้าที่พัสดุ เป็นบุคคลคนเดียวกัน หรือเจ้าหน้าที่</p>	<p>-ควรมีระบบมาตรการที่เข้มข้นกับผู้ส่งงานล่าช้า</p>	<p>สรุปผลการจัดการเรื่องร้องเรียนด้านการจัดซื้อ-จัดจ้างและด้านการปฏิบัติงาน</p> <p>-โครงการประชุมเชิงปฏิบัติการเรื่อง หลักการปฏิบัติราชการที่ดีเกี่ยวกับการพัสดุ</p> <p>-มีมาตรการหรือบทลงโทษหรือปรับสำหรับผู้ส่งงานล่าช้า</p>		

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
	<p>การเงิน และเจ้าหน้าที่บัญชี เป็นบุคคลคนเดียวกัน</p> <p>4.2 ไม่มีระบบการ ควบคุมภายในที่ดี เช่น การมอบหมายงาน การแบ่งแยกหน้าที่ การตรวจสอบถ่วงดุลที่ เหมาะสม</p> <p>4.3 การแต่งตั้ง คณะกรรมการและการทำ หน้าที่ของคณะกรรมการชุด ต่างๆ ไม่เหมาะสม</p> <p>4.4 การตรวจรับพัสดุไม่ เป็นไปตามสัญญาหรือ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ไม่ ตรวจความแท้จริงของพัสดุ ตามเอกสารที่เกี่ยวข้องกับ การตรวจรับ ไม่ตรวจสอบ คุณภาพและปริมาณ</p> <p>4.5 การตรวจพัสดุที่มี ความเป็นเทคนิคสูง ซับซ้อน มาก ไม่ใช้บริการผู้เชี่ยวชาญ</p> <p>4.6 ผู้ขายหรือผู้รับจ้างส่ง มอบงานล่าช้ากว่าสัญญา ไม่ได้แจ้งสงวนสิทธิการปรับ ตามสัญญา</p> <p>4.7 การตรวจรับพัสดุไม่ ทำตามเกณฑ์พิจารณาไป</p>				

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
	<p>ก่อน หรือล่าช้า และ กรรมการติดภารกิจราชการ มาก</p> <p>4.8 ตรวจรับพัสดุที่มี ความซับซ้อนมาก มีเอกสาร มาก</p> <p>4.10 การอนุมัติให้ขยาย ระยะเวลา งด หรือลด ค่าปรับโดยไม่มีเหตุผลอัน สมควรตามความเป็นจริง</p> <p>4.10 การเบิกจ่ายล่าช้าไม่ เป็นไปตามแผนที่กำหนด</p>				
2. ด้านการ เรียนการสอน	<p>1. ผิดจรรยาบรรณวิชาชีพ</p> <p>2. ผิดวินัยในการปฏิบัติงาน</p> <p>3. บุคลากรละเลยต่อการ ปฏิบัติงานตามจรรยาบรรณ ในวิชาชีพ</p> <p>4. ประสิทธิภาพการสอน ของอาจารย์ไม่ตรงกับ มคอ. และขาดเทคนิคการถ่ายทอด</p> <p>5. ประสิทธิภาพผลการ เรียนรู้ของนักศึกษาไม่ เป็นไปตามคุณลักษณะ บัณฑิตที่พึงประสงค์</p> <p>6. นักศึกษาขาดความพร้อม ในการเรียนรู้</p>	<p>-ควรมีการให้ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ จรรยาบรรณในวิชาชีพ</p> <p>-ควรมีการปรับปรุงหรือ บูรณาการหลักสูตรตาม รอบระยะเวลา</p> <p>-ควรมีระบบและกลไก การประเมินการเรียน การสอนของอาจารย์</p>	<p>-อบรม ระเบียบวินัย จรรยาบรรณ ในวิชาชีพ</p> <p>-ทุกหลักสูตร ปรับปรุงตาม กรอบ ระยะเวลาที่ กำหนด</p> <p>-แต่งตั้ง คณะกรรมการ ประเมินการ เรียนการสอน ของอาจารย์</p>	1 ต.ค.64- 30 ก.ย.65	งาน บริหารงาน บุคคล

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
3. การทำงาน วิจัย	1. การพิจารณาทุนวิจัยไม่ เป็นธรรม 2. การผลิตผลงานทาง ด้านงานวิจัยน้อย 3. อาจารย์ขาดความสนใจ ในการทำวิจัย 4. การปกปิดข้อมูลเกี่ยวกับ สัญญาทุนหรืองานวิจัย 5. การดำเนินงานวิจัยไม่ เป็นไปตามแผน 6. การเก็บข้อมูลทำวิจัยไม่ เป็นความจริง	-ควรมีคณะกรรมการ และผู้ทรงคุณวุฒิจาก ภายนอกร่วมพิจารณา -ควรมีการปกปิดข้อมูล ผู้เสนอโครงการหรือ งานวิจัยเพื่อป้องกัน การไม่เป็นธรรมใน การพิจารณา -ควรมีคณะกรรมการ ติดตามเร่งรัด ผลงานวิจัยให้แล้วเสร็จ ตามกรอบระยะเวลาที่ กำหนด -ควรมีมาตรการ ส่งเสริมให้อาจารย์ ทำงานวิจัยเพิ่มขึ้น	-แต่งตั้ง คณะกรรมการ ในการ พิจารณาทุนที่ มีผู้ทรงคุณวุฒิ จากภายนอก ร่วมเป็น คณะกรรมการ -จัดทำ ประกาศและ เกณฑ์การ นำเสนอ โครงการหรือ งานวิจัย -แต่งตั้ง คณะกรรมการ ติดตามเร่งรัด ผลงานวิจัยให้ เสร็จตาม ระยะเวลา -ประกาศ มาตรการ ส่งเสริมให้ อาจารย์ ทำงานวิจัย	1 ต.ค.64- 30 ก.ย.65	สถาบันวิจัย และพัฒนา

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
4. ระบบ การเงินและ บัญชี	1. ระบบการเงินและบัญชีมีความซับซ้อนของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็นบุคคลเดียวกัน 2. การรับเงินสดแล้วไม่ออกใบเสร็จรับเงิน	ควรวางระบบการเงินและบัญชีให้มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีการรายงานไปยังผู้บริหารรายไตรมาส	-ปรับปรุงและพัฒนาระบบการเงินและบัญชีให้มีความโปร่งใสตรวจสอบได้	1 ต.ค.64- 30 ก.ย.65	งานการเงิน และบัญชี