

**การทบทวนและวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบของบุคลากร
ตามแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครศรีอยุธยา**

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบของมหาวิทยาลัยได้วิเคราะห์ถึงโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดการทุจริตประพฤติมิชอบ มีความเสี่ยง 4 ด้าน ดังนี้

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

1.1 ข้อมูลวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบของบุคลากร

3.1.1 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

3.1.2 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 ประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคา รายใด รายหนึ่ง 1.2 การจัดทำราคากลาง สูงเกินจริง ไม่สอดคล้อง กับสเปคที่กำหนด 1.3 ไม่มีการประกาศราคา กลางในเว็บไซต์ของ	- ได้รับพัสดุครุภัณฑ์ที่ ไม่ตรงกับความต้องการอย่างแท้จริง - การจัดซื้อจัดจ้างไม่ เป็นไปตามแผน การดำเนินการ - โดนยึดงบประมาณ จากสำนักงบประมาณ	4	5	20

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบที่เกิดขึ้น ต่อองค์กร	โอกาสที่จะเกิด (L=Likelihood)	ผลกระทบ (I=Impact)	ระดับความ เสี่ยง (LxI)
	<p>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 และเสนอราคาต่ำสุด</p> <p>2.4 ไม่ได้ซื้อของจริง ตามสเปคที่กำหนดหรือซื้อ ของคุณภาพต่ำ และราคาไม่ เหมาะสม</p> <p>3. ด้านบุคคล</p> <p>3.1 เจ้าหน้าที่พัสดุ หัวหน้างานพัสดุ และผู้ เกี่ยวข้องไม่ซื่อสัตย์สุจริต</p> <p>3.2 ผู้ควบคุมกำกับดูแล งานพัสดุขาดทักษะและองค์ ความรู้ในเรื่องการใช้ กฎระเบียบ</p> <p>4. ด้านระบบงาน</p> <p>4.1 ไม่มีการแบ่งแยก หน้าที่ที่ชัดเจน เช่น เจ้าหน้าที่การเงิน และ เจ้าหน้าที่พัสดุ เป็นบุคคลคน เดียวกัน หรือเจ้าหน้าที่ การเงิน และเจ้าหน้าที่บัญชี เป็นบุคคลคนเดียวกัน</p> <p>4.2 ไม่มีระบบการควบคุม ภายในที่ดี เช่น</p>				

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบที่เกิดขึ้น ต่อองค์กร	โอกาสที่จะเกิด (L=Likelihood)	ผลกระทบ (I=Impact)	ระดับความ เสี่ยง (LxI)
	<p>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 ก่อน หรือล่าช้า และ กรรมการติดภารกิจราชการ มาก</p> <p>4.8 ตรวจรับพัสดุที่มี ความซับซ้อนมาก มีเอกสาร มาก</p> <p>4.9 การอนุมัติให้ขยาย ระยะเวลา งด หรือลด ค่าปรับโดยไม่มีเหตุผลอัน</p>				

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบที่เกิดขึ้น ต่อองค์กร	โอกาสที่จะเกิด (L=Likelihood)	ผลกระทบ (I=Impact)	ระดับความ เสี่ยง (LxI)
	สมควรตามความเป็นจริง 4.10 การเบิกจ่ายล่าช้าไม่ เป็นไปตามแผนที่กำหนด				
2. ด้านการ เรียนการสอน	2.1 ผิดจรรยาบรรณวิชาชีพ 2.2 ผิดวินัยในการ ปฏิบัติงาน 2.3 บุคลากรละเลยต่อ การปฏิบัติงานตาม จรรยาบรรณในวิชาชีพ 2.4 ประสิทธิภาพการสอน ของอาจารย์ไม่ตรงกับ มคอ. และขาดเทคนิคการถ่ายทอด ประสิทธิภาพผลการเรียนรู้ ของนักศึกษาไม่เป็นไปตาม คุณลักษณะบัณฑิตที่พึง ประสงค์ 2.5 นักศึกษาขาดความ พร้อมในการเรียนรู้ 2.6 หลักสูตรไม่ได้มาตรฐาน ตามเกณฑ์หรือไม่มีการ บูรณาการการเรียนการสอน	-การจัดการเรียน การสอนไม่มี ประสิทธิภาพ -ผลการเรียนรู้ของ นักศึกษาไม่ได้คุณภาพ -หลักสูตรไม่ได้ มาตรฐานตามเกณฑ์ มหาวิทยาลัยกำหนด	3	5	15
3. การทำงาน วิจัย	3.1 การพิจารณาทุนวิจัย ไม่เป็นธรรม 3.2 การผลิตผลงาน ทางด้านงานวิจัยน้อย 3.3 อาจารย์ขาดความสนใจ ในการทำวิจัย 3.4 การปกปิดข้อมูล เกี่ยวกับสัญญาทุนหรือ งานวิจัย 3.5 การดำเนินงานวิจัยไม่ เป็นไปตามแผน 3.6 การเก็บข้อมูลทำวิจัยไม่	-การบริหารจัดการ เงินทุนวิจัยไม่มี ประสิทธิภาพ -ผลงานวิจัยไม่สามารถ นำไปใช้ประโยชน์ได้ จริง -ผลงานวิจัยมีจำนวน น้อยไม่ผ่านเกณฑ์ที่ มหาวิทยาลัยกำหนด	2	5	10

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบที่เกิดขึ้น ต่อองค์กร	โอกาสที่จะเกิด (L=Likelihood)	ผลกระทบ (I=Impact)	ระดับความ เสี่ยง (LxI)
	เป็นความจริง				
4. ระบบการเงินและบัญชี	4.1 ระบบการเงินและบัญชีมีความซ้ำซ้อนของเจ้าหน้าที่ 4.2 ผู้รับผิดชอบเป็นบุคคลเดียวกัน 4.3 การรับเงินสดแล้วไม่ออกใบเสร็จรับเงิน	ภาพลักษณ์มหาวิทยาลัยไม่น่าเชื่อถือ	2	5	10

3.1.3 การจัดการความเสี่ยง

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	แนวทางการจัดการความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
1. การจัดซื้อจัดจ้าง	1. ด้านการกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ 1.1 การถือคสปก การกำหนดสเปก กีดกันเอื้อประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคา รายใด รายหนึ่ง 1.2 การจัดทำราคากลางสูงเกินจริง ไม่สอดคล้องกับสเปกที่กำหนด 1.3 ไม่มีการประกาศราคากลางในเว็บไซต์ของหน่วยงาน 2. ด้านการจัดซื้อวัสดุสิ้นเปลือง 2.1 การแบ่งซื้อ 2.2 การใช้ดุลยพินิจในการขยายเวลา การต่อสัญญา และผลการประกวดราคา 2.3 การไม่พิจารณาผู้เสนอราคาที่มีคุณสมบัติถูกต้องครบถ้วน ตามเงื่อนไข	-ควรมีการตรวจสอบการจัดซื้อ-จัดจ้างตามรายไตรมาส -ควรวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ -ควรมีการสรุปผลการจัดการเรื่องร้องเรียนด้านการจัดซื้อ-จัดจ้าง และด้านการปฏิบัติงาน -ควรมีการให้ความรู้ของหลักการปฏิบัติราชการที่ดีเกี่ยวกับการพัสดุ -ควรมีระบบมาตรการที่เข้มข้นกับผู้ที่ส่งงานล่าช้า	-กิจกรรมตรวจสอบการจัดซื้อ-จัดจ้างตามรายไตรมาส -กิจกรรมประชุมเชิงปฏิบัติการวิเคราะห์ผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี -กิจกรรมประชุมเชิงปฏิบัติการสรุปผลการจัดการเรื่องร้องเรียนด้านการจัดซื้อ-จัดจ้างและด้านการปฏิบัติงาน -โครงการประชุมเชิงปฏิบัติการ เรื่อง หลักการปฏิบัติราชการที่ดีเกี่ยวกับการพัสดุ -มีมาตรการหรือบทลงโทษหรือปรับ	1 ต.ค.- 30 ก.ย.	งานพัสดุ และ คณะ/สำนัก/สถาบัน

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
	<p>ที่กำหนด และเสนอราคาต่ำสุด</p> <p>2.4 ไม่ได้ชื่อของจริงตามสเปคที่กำหนดหรือชื่อของคุณภาพต่ำ 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 หรือเจ้าหน้าที่การเงิน และเจ้าหน้าที่บัญชี เป็นบุคคลคนเดียวกัน</p> <p>4.2 ไม่มีระบบการควบคุมภายในที่ดี เช่น การมอบหมายงาน การแบ่งแยกหน้าที่ การตรวจสอบถ่วงดุลที่เหมาะสม</p> <p>4.3 การแต่งตั้ง คณะกรรมการและการทำหน้าที่ของคณะกรรมการชุดต่างๆ ไม่เหมาะสม</p> <p>4.4 การตรวจรับพัสดุไม่</p>		สำหรับผู้ส่งงาน ล่าช้า		

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	แนวทางการจัดการ ความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
	<p>เป็นไปตามสัญญาหรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ไม่ตรวจความแท้จริงของพัสดุตามเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการตรวจรับ ไม่ตรวจสอบคุณภาพและปริมาณ</p> <p>4.5 การตรวจพัสดุที่มีความเป็นเทคนิคสูง ซับซ้อนมาก ไม่ใช้บริการผู้เชี่ยวชาญ</p> <p>4.6 ผู้ขายหรือผู้รับจ้างส่งมอบงานล่าช้ากว่าสัญญา ไม่ได้แจ้งสวสนสิทธิการปรับตามสัญญา</p> <p>4.7 การตรวจรับพัสดุไม่ทำตามเกณฑ์พิจารณาไปก่อน หรือล่าช้า และกรรมการติดภารกิจราชการมาก</p> <p>4.8 ตรวจรับพัสดุที่มีความซับซ้อนมาก มีเอกสารมาก</p> <p>4.10 การอนุมัติให้ขยายระยะเวลา งต หรือลดค่าปรับโดยไม่มีเหตุผลอันสมควรตามความเป็นจริง</p> <p>4.11 การเบิกจ่ายล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด</p>				
2. ด้านการเรียนการสอน	<p>2.1 ผิดจรรยาบรรณวิชาชีพ</p> <p>2.2 ผิดวินัยในการปฏิบัติงาน</p> <p>2.3 บุคลากรละเลยต่อการปฏิบัติงานตามจรรยาบรรณในวิชาชีพ</p>	<p>-ควรมีการให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับจรรยาบรรณในวิชาชีพ</p> <p>-ควรมีการปรับปรุงหรือบูรณาการหลักสูตรตามรอบระยะเวลา</p>	<p>-อบรมระเบียบวินัยจรรยาบรรณในวิชาชีพ</p> <p>-ทุกหลักสูตรปรับปรุงตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>1 ต.ค.- 30 ก.ย.</p>	<p>งานบริหารงานบุคคล</p>

ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	แนวทางการจัดการความเสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
	<p>2. 4 ประสิทธิภาพการสอนของอาจารย์ไม่ตรงกับ มคอ. และขาดเทคนิคการถ่ายทอด</p> <p>2.5 ประสิทธิภาพผลการเรียนรู้ของนักศึกษาไม่เป็นที่พึงประสงค์</p> <p>2.6 นักศึกษาขาดความพร้อมในการเรียนรู้</p>	<p>-ควรมีระบบและกลไกการประเมินการเรียนการสอนของอาจารย์</p>	<p>-แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินการเรียนการสอนของอาจารย์</p>		
3. การทำงานวิจัย	<p>3.1 การพิจารณาทุนวิจัยไม่เป็นธรรม</p> <p>3.2 การผลิตผลงานทางด้านงานวิจัยน้อย</p> <p>3.3 อาจารย์ขาดความสนใจในการทำวิจัย</p> <p>3.4 การปกปิดข้อมูลเกี่ยวกับสัญญาทุนหรืองานวิจัย</p> <p>3.6 การดำเนินงานวิจัยไม่เป็นที่พึงประสงค์</p> <p>3.7 การเก็บข้อมูลทำวิจัยไม่เป็นความจริง</p>	<p>-ควรมีคณะกรรมการและผู้ทรงคุณวุฒิจากภายนอกร่วมพิจารณา</p> <p>-ควรมีการปกปิดข้อมูลผู้เสนอโครงการหรืองานวิจัยเพื่อป้องกันการไม่เป็นธรรมในการพิจารณา</p> <p>-ควรมีคณะกรรมการติดตามเร่งรัดผลงานวิจัยให้แล้วเสร็จตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>-ควรมีมาตรการส่งเสริมให้อาจารย์ทำงานวิจัยเพิ่มขึ้น</p>	<p>-แต่งตั้งคณะกรรมการในการพิจารณาทุนที่มีผู้ทรงคุณวุฒิจากภายนอกร่วมเป็นคณะกรรมการจัดทำประกาศและเกณฑ์การนำเสนอโครงการหรืองานวิจัย</p> <p>-แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามเร่งรัดผลงานวิจัยให้เสร็จตามระยะเวลา</p> <p>-ประกาศมาตรการส่งเสริมให้อาจารย์ทำงานวิจัย</p>	1 ต.ค.- 30 ก.ย.	สถาบันวิจัยและพัฒนา
4. ระบบการเงินและบัญชี	<p>4.1 ระบบการเงินและบัญชีมีความซ้ำซ้อนของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็นบุคคลเดียวกัน</p> <p>4.2 การรับเงินสดแล้วไม่ออกใบเสร็จรับเงิน</p>	<p>ควรวางระบบการเงินและบัญชีให้มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ และมีการรายงานไปยังผู้บริหารรายไตรมาส</p>	<p>-ปรับปรุงและพัฒนาระบบการเงินและบัญชีให้มีความโปร่งใสตรวจสอบได้</p>	1 ต.ค.- 30 ก.ย.	งานการเงินและบัญชี