แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตมหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

สารบัญ

		หน้า
ส่วนที่ ๑	**ข้อมูลพื้นฐาน**	
	ข้อมูลพื้นฐานมหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์	๑
	ข้อมูลพื้นฐานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี	๕
ส่วนที่ ๒	**การประเมินความเสี่ยงทุจริตประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ มหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์**	
	นโยบายการบริหารความเสี่ยงการทุจริต	๘
	วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง	๘
	โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง	๘
	การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและการจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๙
	การจัดการความเสี่ยงการทุจริตและการตอบสนองความเสี่ยง	๑๔
	การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการจัดการความเสี่ยง	๑๔
ส่วนที่ ๓	**การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ มหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์**	
	การประเมินความเสี่ยงทุจริตประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๑๕
	สรุปการประเมินความเสี่ยงทุจริตประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๒๒
ส่วนที่ ๔	**แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ มหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์**	
	แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๒๓

ส่วนที่ ๑
ข้อมูลพื้นฐาน

๑.ข้อมูลพื้นฐานมหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์

ตราสัญลักษณ์ประจำมหาวิทยาลัย

ตราสัญลักษณ์ประจำมหาวิทยาลัย คือ รูปพระราชลัญจกรประจำพระองค์ รัชกาลที่ ๙ มีลักษณะเป็นตรางารูปไข่ กว้าง ๕ เซนติเมตร สูง ๖.๗ เซนติเมตร รูปพระที่นั่งอัฐทิศอุทุมพรราชอาสน์ ประกอบด้วยวงจักร กลางวงจักรมีอักขระเป็น อุ หรือเลข ๙ รอบ ๆ มีรัศมี แปลความหมายว่า “ทรงมีพระบรมเดชานุภาพในแผ่นดิน” ด้านบนของตรา มีอักษรข้อความว่า “มหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์” ด้านล่างของตรามีข้อความว่า “UTTARADIT RAJABHAT UNIVERSITY” ตราสัญลักษณ์ประจำมหาวิทยาลัยมี ๕ สี ซึ่งมีความหมายดังนี้

สีน้ำเงิน แทนค่า สถาบันพระมหากษัตริย์ผู้ให้กำเนิด และพระราชทานนาม “มหาวิทยาลัยราชภัฏ” อันแปลว่านักปราชญ์แห่งพระราชา

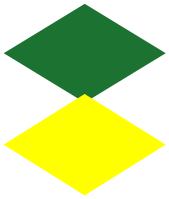
สีเขียว แทนค่า แหล่งที่ตั้งของมหาวิทยาลัยในแหล่งธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมที่สวยงาม

สีทอง แทนค่า ความเจริญรุ่งเรืองทางภูมิปัญญา

สีส้ม แทนค่า ความรุ่งเรืองทางศิลปวัฒนธรรมท้องถิ่น

สีขาว แทนค่า ความคิดอันบริสุทธิ์ของนักปราชญ์แห่งพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช

สีประจำมหาวิทยาลัย



สีประจำมหาวิทยาลัย คือ เขียว - เหลือง หมายถึง มหาวิทยาลัยอุดมศึกษาของท้องถิ่นที่พร้อมด้วยความสงบ ร่มเย็น ความมีระเบียบและสมานสามัคคีเหมาะที่จะเป็นสถานศึกษาหาความรู้ผลิตบัณฑิตที่มีความรู้คุณธรรม

ต้นไม้ประจำมหาวิทยาลัย

“ต้นหางนกยูงฝรั่ง”

คือ ต้นไม้ประจำมหาวิทยาลัย เป็นต้นไม้ทรงพุ่ม ดอกสีแสดหรือสีเหลือง ดูสวยสดใสงดงาม ปลูกได้ง่ายและทนทานต่อสภาพอากาศแห้ง มักนิยมปลูกไว้ประดับตามสถานที่ราชการ สวนสาธารณะ และตามขอบถนนหนทางต่าง ๆ

ปรัชญา

"มหาวิทยาลัยเพื่อการศึกษาและพัฒนาชุมชนท้องถิ่น"

วิสัยทัศน์

"มหาวิทยาลัยพันธกิจสัมพันธ์ที่มีคุณภาพ สร้างคุณค่าเพื่อพัฒนาท้องถิ่น"

อัตลักษณ์

"บัณฑิตนักคิด นักจัดการ สร้างงานด้วยความรู้คู่คุณธรรม"

เอกลักษณ์

"มหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์เป็นปัญญาของชุมชน (Wisdom of Community)"

ค่านิยมองค์กร URU

U: Unity ความเป็นหนึ่งเดียว

R: Responsibility ความรับผิดชอบ

U: Uniqueness ความเป็นเอกลักษณ์มหาวิทยาลัยพันธกิจสัมพันธ์

พันธกิจหลัก

๑. ผลิตบัณฑิตดีที่มีคุณภาพ มีทัศนคติที่ดีเป็นพลเมืองดีในสังคมและมีสมรรถนะตามความต้องการของผู้ใช้บัณฑิต

๒. ผลิตและพัฒนาครูอย่างมีคุณภาพมาตรฐานของคุรุสภา

๓. วิจัยและบริการวิชาการ ถ่ายทอดเทคโนโลยี สร้างองค์ความรู้และนวัตกรรมที่มีคุณภาพและได้มาตรฐานเป็นที่ยอมรับ มุ่งเน้นการบูรณาการเพื่อนำไปใช้ประโยชน์ในท้องถิ่นได้อย่างเป็นรูปธรรม

๔. พัฒนาท้องถิ่นและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมตามศักยภาพ สภาพปัญหาและความต้องการ ที่แท้จริงของชุมชน โดยน้อมนำแนวพระราชดำริสู่การปฏิบัติ

๕. สร้างเครือข่ายความร่วมมือกับทุกภาคส่วนเพื่อพัฒนาท้องถิ่นและเสริมสร้างความเข้มแข็งของผู้นำชุมชนให้มีคุณภาพ และความสามารถในการบริหารงานเพื่อประโยชน์ต่อชุมชนท้องถิ่น

๖. พัฒนาระบบบริหารจัดการมหาวิทยาลัยด้วยหลักธรรมาภิบาล พร้อมรับการเปลี่ยนแปลงเพื่อให้เกิดการพัฒนาต่อเนื่อง

ประเด็นยุทธศาสตร์

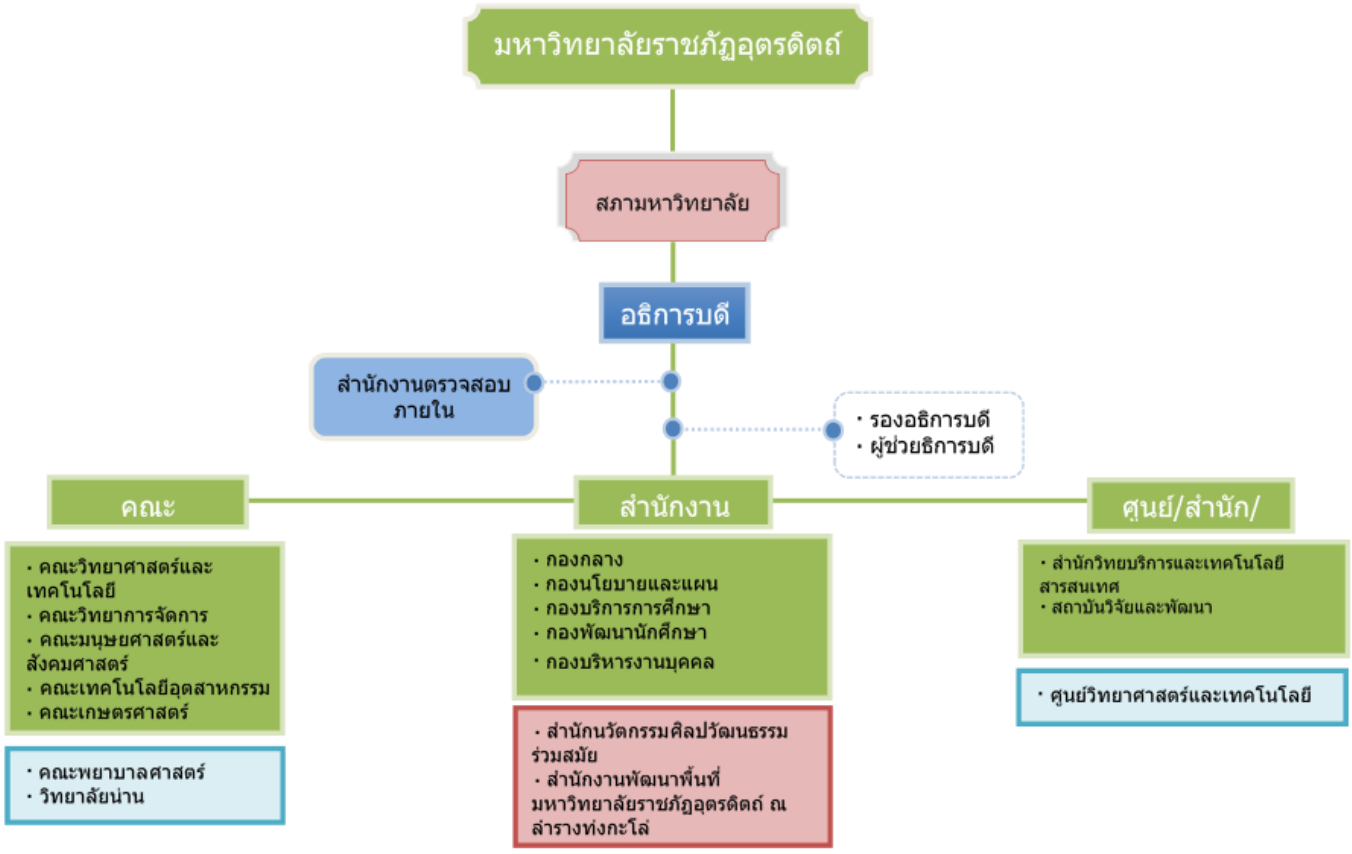
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑ ขับเคลื่อนการดำเนินงานตามแผนแม่บท

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาพันธกิจหลักเพื่อขับเคลื่อนสู่การเป็นมหาวิทยาลัยพันธกิจสัมพันธ์

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาการบริหารจัดการสู่องค์กรที่มีสมรรถนะสูง

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพลิกโฉมมหาวิทยาลัยสู่ความเป็นเลิศ

โครงสร้างองค์กรมหาวิทยาลัยราชภัฏ



หมายเหตุ ■ ส่วนราชการ สำนักงานอธิการบดี,คณะ,สำนัก/สถาบัน (จัดตั้งโดยกฎกระทรวง) กอง (ตามประกาศกระทรวงศึกษาธิการ)

□ ส่วนงานที่จัดตั้งตามพรบ. การบริหารส่วนงานภายในของสถาบันอุดมศึกษาและมติสภามหาวิทยาลัย

■ ส่วนงานที่จัดตั้งตามมติสภามหาวิทยาลัย

๒. ข้อมูลพื้นฐานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๒.๑ ความเป็นมา

ปัญหาการทุจริตในประเทศไทยเป็นปัญหาที่ฝังรากลึกอยู่ในสังคมไทยมายาวนานและสถานการณ์ยังคงรุนแรง ส่งผลถึงภาพลักษณ์ และความเชื่อมั่นของต่างชาติที่มีต่อประเทศไทย ทั้งนี้ รัฐบาลและทุกหน่วยงานได้พยายามแก้ไขปัญหาการทุจริตมาอย่างต่อเนื่อง โดยดำเนินการตามยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ,แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ (พ.ศ.๒๕๖๑ – พ.ศ.๒๕๘๐) ประเด็น (๒๑) การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ ,แผนปฏิบัติการต่อต้านการทุรจิตและประพฤติมิชอบ ระยะที่ ๒ (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) ของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) และได้นำเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) มาใช้ในการประเมินการดำเนินงานของส่วนราชการให้มีความโปร่งใสและเป็นกลไกในการยกระดับดัชนีการรับรู้ การทุจริตของประเทศไทยให้สูงขึ้น โดยสนับสนุนให้หน่วยงานภาครัฐดำเนินการและให้ความสำคัญกับการป้องกันในประเด็นที่อาจเป็นความเสี่ยงหรือเป็นช่องทางที่อาจจะก่อให้เกิดการทุจริตและการรับสินบน เพื่อป้องกันการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน ผ่านกิจกรรม/โครงการของหน่วยงาน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี แสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน โดยการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต การวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนในการปฏิบัติงานเป็นเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานหน่วยงานภาครัฐ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ซึ่งมหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์ ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ วิเคราะห์และค้นหาความเสี่ยงการทุจริต และจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันการเกิดการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน เพื่อพัฒนาไปสู่การกำหนดมาตรการป้องกันความเสี่ยงและป้องกันการเกิดการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน พร้อมทั้งกำหนดกลไกการกำกับติดตามอย่างต่อเนื่อง

๒.๒ การทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of interest)

การทุจริต (Corruption) หมายถึง การใช้อำนาจที่ได้มาหรือการใช้ทรัพย์สินที่มีอยู่ในทางมิชอบ เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือก่อให้เกิดความเสียหายต่อประโยชน์ของผู้อื่น การทุจริตอาจเกิดได้หลายลักษณะอาทิ การติดสินบนเจ้าพนักงานด้วยการชักชวนการเสนอการให้หรือการรับสินบน ทั้งที่เป็นเงินและสิ่งของ การมีผลประโยชน์ทับซ้อน การฉ้อฉล การฟอกเงิน การยักยอกการปกปิดข้อเท็จจริง การขัดขวางกระบวนการยุติธรรม การค้าภายใต้แรงอิทธิพล ทั้งนี้ การทุจริตดังกล่าวมิได้หมายความถึงเพียงความสัมพันธ์ระหว่างเอกชนกับหน่วยงานของรัฐเท่านั้น แต่ยังครอบคลุมถึงธุรกรรมระหว่างบุคคลหรือกิจการในระหว่างภาคเอกชนด้วยกันเองด้วย

ผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of interest) หมายถึง สภาวการณ์ สถานการณ์ หรือข้อเท็จจริง ที่บุคคลซึ่งมีอำนาจหน้าที่ที่จะต้องใช้ดุลยพินิจ ปฏิบัติหน้าที่ หรือกระทำการอย่างใดอย่างหนึ่งตามอำนาจ หน้าที่เพื่อส่วนรวม เพื่อหน่วยงาน หรือเพื่อองค์กร แต่ตนเองมีผลประโยชน์ส่วนตนเกี่ยวข้องอยู่ในเรื่องนั้นๆ สภาวการณ์ สถานการณ์ หรือข้อเท็จจริงอันเป็นการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ ส่วนรวมนี้เป็นเหตุหรืออาจเป็นเหตุทาให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถใช้ดุลยพินิจ ปฏิบัติหน้าที่หรือกระทำการ อย่างใด

อย่างหนึ่งได้อย่างเป็นกลาง อย่างตรงไปตรงมา เพื่อรักษาผลประโยชน์ของส่วนรวม หน่วยงาน หรือ องค์กร ได้อย่างเต็มที่ หรือกล่าวอีกนัยหนึ่งน่าเชื่อว่าบุคคลนั้นจะเห็นแก่ประโยชน์ส่วนบุคคลของตนเอง ที่เกี่ยวข้องอยู่มากกว่าประโยชน์ของส่วนรวม

ผลประโยชน์ทับซ้อนกับการทุจริตคอร์รัปชัน

การคอร์รัปชัน คือการทุจริตในระดับที่สูงสุด ส่วนความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม (ผลประโยชน์ทับซ้อน) ถือว่าเป็นความผิดระดับต้น บางกรณียังไม่ใช่การ “คอร์รัปชัน” แต่เป็นพฤติการณ์ที่อาจเป็นต้นเหตุของการคอร์รัปชันได้

รูปแบบของผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. การรับผลประโยชน์ต่างๆ (Acceptance of Benefit) เช่น รับของขวัญ เงินสนับสนุนเงิน ที่ลูกค้าของหน่วยงานบริจาคให้

๒. การทำธุรกิจกับตนเอง (Self-Dealing) หรือเป็นคู่สัญญากับหน่วยงานตนเอง เช่น มีส่วนได้ส่วนเสียในสัญญาที่ทำกับหน่วยงานต้นสังกัด

๓. การทำงานหลังออกจากตำแหน่งหน้าที่สาธารณะ หรือหลังเกษียณไปแล้ว (Post-Employment) เช่น ลาออกจากหน่วยงานไปทำงานในหน่วยงานที่ดำเนินธุรกิจประเภทที่ตนเองเคยมีอำนาจควบคุมกำกับดูแล

๔. การทำงานพิเศษ (Outside Employment or Moonlighting) เช่น ตั้งบริษัทดำเนินการธุรกิจที่แข่งขันหรือรับงานจากต้นสังกัด

๕. การใช้สมบัติของหน่วยงานเพื่อประโยชน์ส่วนตัว (Using Employer’s Property for Private Usage) เช่น การนำทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ส่วนตัว

๖. การรับรู้ข้อมูลภายใน (Inside Information) เช่น ใช้ประโยชน์จากข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์ตนเอง

๒.๓ ความเสี่ยง (Risk)

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอน ซึ่งมีโอกาสที่จะเกิดขึ้นในอนาคต และมีผลกระทบทั้งทางบวกและทางลบ หากเป็นทางลบจะก่อให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหลความสูญเปล่า หรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ทำให้การดำเนินงานขององค์กรไม่ประสบความสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ จึงจำเป็นต้องพิจารณาโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์ และผลกระทบ (Impact) ที่จะได้รับประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์แผนดำเนินงาน ที่นำไปปฏิบัติไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกอันส่งผลกระทบ ต่อการบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร

๒. ด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไป ตามแผนงบประมาณถูกตัด งบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้ การจัดสรรไม่เพียงพอ

๓. ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุกๆ ขั้นตอนโดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศ และบุคลากรใน การปฏิบัติงาน

๔. ด้านกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) หรือ (Event Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสมหรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

สาเหตุหรือปัจจัยของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๒ ปัจจัย ดังนี้

๑. ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร และการเปลี่ยนแปลงระบบงานความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบหรือข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒. ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือ สภาพการแข่งขัน สภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

๒.๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี และการจัดการความเสี่ยงทุจริต

การประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบ ของความเสี่ยงต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง ตามเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงที่กำหนด ที่ใช้ในการประเมินความเสี่ยง ด้านการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และดำเนินการวิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยง และระดับความเสี่ยง เพื่อให้สามารถจัดการความเสี่ยงการทุจริต แสดงการดำเนินการหรือกิจกรรมที่แสดงถึงการจัดการความเสี่ยงในกรณีที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ของหน่วยงานและรายงานผลการดำเนินงานเพื่อการกำกับติดตามป้องกันการทุจริตและพัฒนาต่อไป และการประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่สอดคล้องกับองค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องทางของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุม ภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

ส่วนที่ ๒
การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. นโยบายการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

๑. การบริหารความเสี่ยง เป็นการดำเนินการที่สำคัญของมหาวิทยาลัย โดยการจัดการอย่างเป็นระบบและครอบคลุมพันธกิจทุกด้านทั่วทั้งองค์กรแบบบูรณาการ

๒. การกำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยง ที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร

๓. การดำเนินการการบริหารความเสี่ยง เป็นภารกิจที่ต้องปฏิบัติตามปกติ

๔. การนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้เป็นเครื่องมือสนับสนุนการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อการจัดการที่ดีมีประสิทธิภาพ และเพื่ออำนวยความสะดวกต่อผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน

๕. การติดตามประเมินผลการบริหารความเสี่ยง ที่มีการทบทวนและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ

๒. วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

๑. เพื่อสร้างมาตรการในป้องกันและการลดโอกาสการทุจริต

๒. เพื่อให้ประชาชนเกิดความมั่นใจต่อการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ

๓. เพื่อเพิ่มมูลค่าขององค์กรต่อผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาล และความซื่อตรงขององค์กร

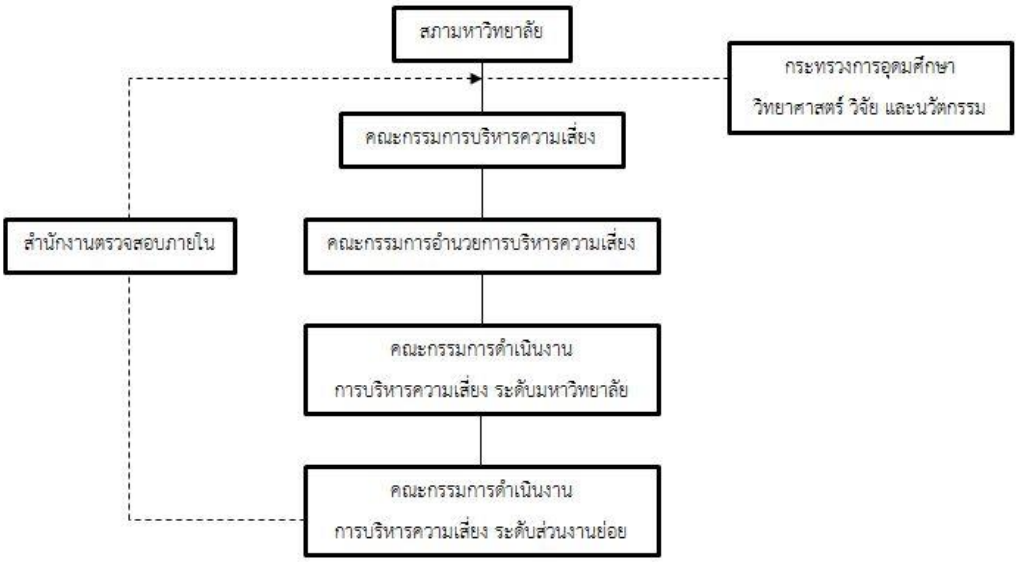
๔. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของบุคลากรของมหาวิทยาลัย

๓. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย

การบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบของทุกกระบวนการในการดำเนินกิจกรรมและมีความเชื่อมโยงกับทุกหน่วยงานของมหาวิทยาลัย จึงกำหนดโครงสร้างการบริหารความเสี่ยงแบ่งเป็น ๒ ระดับ ได้แก่ ระดับมหาวิทยาลัย และระดับส่วนงานย่อย ดังนี้

ระดับมหาวิทยาลัย ประกอบด้วยคณะกรรมการอำนวยการคณะกรรมการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย รับผิดชอบโดย อธิการบดีเป็นประธานกรรมการ รองอธิการบดีทุกฝ่ายนโยบายและแผนเป็นรองประธานกรรมการ รองอธิการบดี ผู้ช่วยอธิการบดี คณบดี/วิทยาลัย ผู้อำนวยการศูนย์/สำนัก/สถาบัน เป็นกรรมการบริหารงาน ดำเนินการภายใต้การกำกับดูแลของอธิการบดี สำนักงานการตรวจสอบภายใน และสภามหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์

ระดับส่วนงานย่อย ประกอบด้วย คณบดี/วิทยาลัย ผู้อำนวยการศูนย์/สำนัก/สถาบัน เป็นประธานกรรมการ รองคณบดี/วิทยาลัย รองผู้อำนวยการศูนย์/สำนัก/สถาบัน เป็นกรรมการและเลขานุการ ดำเนินการภายใต้การกำกับดูแลของประธานกรรมการของแต่ละหน่วยงาน



แผนภาพที่โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในมหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์

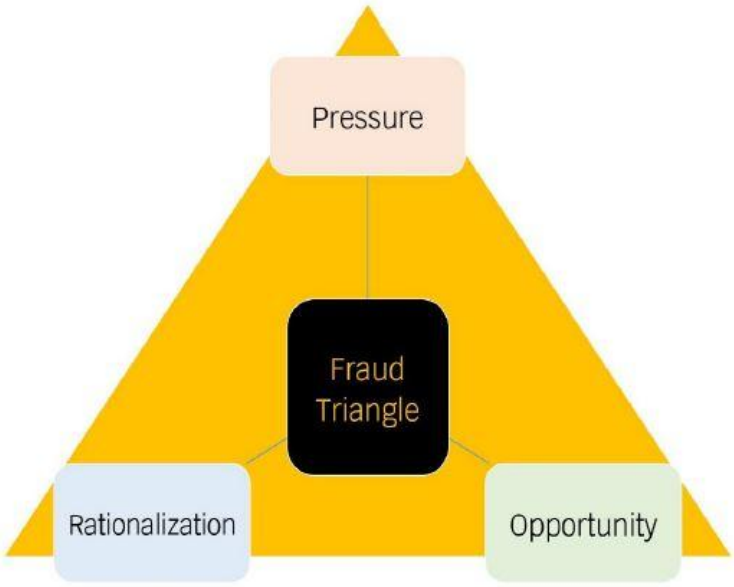
๔. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและการจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ตามแนวทางการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์ ได้กำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยง ที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินภารกิจและการบริหารจัดการของมหาวิทยาลัย ตามสภาพแวดล้อมของมหาวิทยาลัย เพื่อการจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งกระบวนการดังกล่าวนี้จะสำเร็จได้ ต้องมีการสื่อสารให้ทุกระดับในมหาวิทยาลัยเกิดความรู้ ความเข้าใจในทิศทางเดียวกัน โดยมหาวิทยาลัยได้กำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน เป็น ๕ กระบวนการ ดังนี้

๑. การกำหนดวัตถุประสงค์ของมหาวิทยาลัย
๒. การระบุเหตุการณ์ความเสี่ยง
๓. การประเมินความเสี่ยง
๔. การตอบสนองความเสี่ยง
๕. การติดตามประเมินผลการจัดการความเสี่ยง

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาสซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมกำกับ การควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle) ตามหลักการและทฤษฎี Triangle Fraud ของ Dr. Ronald R. Cressey (๑๙๔๐) ซึ่งเป็นนักสังคมวิทยาและอาชญวิทยา ชาวอเมริกัน ได้ให้สมมติฐานไว้ในหนังสือชื่อ Other's People Money

องค์ประกอบของการทุจริต หรือสามเหลี่ยมทุจริต
(The Fraud Triangle)



๔.๑ การกำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย

มหาวิทยาลัยได้กำหนดวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยงเพื่อช่วยในการกำหนดกลยุทธ์และดำเนินงานโดยกระบวนการบริหารความเสี่ยงได้รับการออกแบบไว้จะสามารถบ่งชี้เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และมีผลกระทบต่อมหาวิทยาลัย และสามารถจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่มหาวิทยาลัยยอมรับได้ เพื่อให้ได้รับความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลและสอดคล้องกับยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๕ – ๒๕๖๙) ฉบับปรับปรุง ได้แก่

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ ขับเคลื่อนการดำเนินงานตามแผนแม่บท
ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาพันธกิจหลักเพื่อขับเคลื่อนสู่การเป็นมหาวิทยาลัยพันธกิจสัมพันธ์
ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาการบริหารจัดการสู่องค์กรที่มีสมรรถนะสูง
ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพลิกโฉมมหาวิทยาลัยสู่ความเป็นเลิศ

๔.๒ การระบุเหตุการณ์ความเสี่ยง

การระบุเหตุการณ์ความเสี่ยง เป็นการระบุความเสี่ยงที่ไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กรที่ครอบคลุมตามภารกิจหลักของสถาบันอุดมศึกษาตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สาคัญของมหาวิทยาลัย โดยเฉพาะการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ได้ถูกกำหนดให้เป็นกลยุทธ์ที่สำคัญของยุทธศาสตร์ชาติ ว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐ – ๒๕๖๔) ของสำนักงานป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) ที่เกิดจากปัจจัยผลประโยชน์ทับซ้อน ความเสี่ยงด้านปัจจัยภายนอกและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยได้จำแนกประเด็นความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเพื่อเป็นแนวทางการดำเนินงาน

๔.๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทางานของมหาวิทยาลัย สอดคล้องกับประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง

๔. ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๗ ขั้นตอน ดังนี้

- การระบุความเสี่ยง
- การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
- เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
- การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
- แผนบริหารความเสี่ยง
- การจัดทำรายงานบริหารความเสี่ยง
- การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

๔.๔ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

การกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงานจะต้องกาหนดเกณฑ์ของหน่วยงานขึ้น ซึ่งสามารถกำหนดเกณฑ์ได้ทั้งเกณฑ์ในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับข้อมูลสภาพแวดล้อมในหน่วยงานและดุลยพินิจการตัดสินใจของคณะกรรมการและฝ่ายบริหารของหน่วยงาน

๑. ระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) หมายถึง ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร พิจารณาจากสถิติการเกิดความเสี่ยง ประวัติของการเกิดความเสี่ยงในอดีต ผลจากระดับการควบคุมในปัจจุบัน หรือการคาดการณ์ล่วงหน้าถึงความถี่ที่จะเกิดขึ้น ซึ่งสามารถกำหนดระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) โดยแบ่งออกเป็น ๕ ระดับ ได้แก่ สูงมาก (๕) สูง (๔) ปานกลาง (๓) น้อย (๒) และน้อยมาก (๑)

๒. ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) หมายถึง ผลจากเหตุการณ์ ซึ่งอาจเกิดประการเดียวหรือหลายประการ โดยเกิดได้ทั้งเชิงบวกและเชิงลบ ซึ่งในที่นี้จะหมายถึงความเสียหายที่เกิดกับองค์กร โดยพิจารณาจากระดับความรุนแรง และมูลค่าความเสียหายที่มีต่อองค์กรในกรณีที่ความเสี่ยงนั้นเกิดขึ้น สามารถแบ่งระดับของผลกระทบออกเป็น ๕ ระดับ ได้แก่ สูงมาก (๕) สูง (๔) ปานกลาง (๓) น้อย (๒) และน้อยมาก (๑)

๓. ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๕ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และน้อยมาก

เกณฑ์มาตรฐานระดับของความเสี่ยง (Likelihood)

๑. เกณฑ์มาตรฐานระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	เกิดขึ้นบ่อยมาก ไม่มีมาตรการควบคุมการใช้กฎระเบียบข้อบังคับ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดบ่อย มีมาตรการควบคุมการใช้กฎระเบียบข้อบังคับอย่างเคร่งครัด
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดนาน ๆ ครั้ง โดยมีการใช้กฎระเบียบข้อบังคับ
๒	น้อย	เกิดขึ้นน้อยนาน ๆ ครั้ง ยึดถือกฎระเบียบข้อบังคับร่วมกัน
๑	น้อยมาก	เกิดขึ้นน้อยมาก ให้ความร่วมมือในการใช้กฎระเบียบข้อบังคับ

๒. เกณฑ์มาตรฐานระดับผลกระทบของความเสี่ยง

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	รุนแรงที่สุด	สูญเสียงบประมาณ ทรัพยากรจำนวนมาก ได้รับบทลงโทษทางวินัยร้ายแรงเสื่อมเสียชื่อเสียง และขาดความน่าเชื่อถือ
๔	ค่อนข้างรุนแรง	สูญเสียงบประมาณ จำนวนมาก ได้รับบทลงโทษทางวินัย เสื่อมเสียชื่อเสียง และขาดความน่าเชื่อถือ
๓	ปานกลาง	ชดใช้ความเสียหาย มีผลเสียต่อการปฏิบัติงาน และได้รับการตักเตือน ขาดความน่าเชื่อถือ
๒	น้อย	ชดใช้ความเสียหาย มีผลเสียต่อการปฏิบัติงาน และได้รับการตักเตือน
๑	น้อยมาก	มีผลเสียต่อการปฏิบัติงาน และได้รับการตักเตือน

Risk Score					
โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง ๕	สูง ๑๐	สูงมาก ๑๕	สูงมาก ๒๐	สูงมาก ๒๕
๔	ปานกลาง ๔	สูง ๘	สูง ๑๒	สูงมาก ๑๖	สูงมาก ๒๐
๓	ต่ำ ๓	ปานกลาง ๖	สูง ๙	สูง ๑๒	สูงมาก ๑๕
๒	ต่ำ ๒	ปานกลาง ๔	ปานกลาง ๖	สูง ๘	สูง ๑๐
๑	ต่ำ ๑	ต่ำ ๒	ต่ำ ๓	ปานกลาง ๔	ปานกลาง ๕

ระดับความเสี่ยงการทุจริต

จากระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ ตามเกณฑ์มาตรฐานระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk / Risk Matrix) จะสามารถแสดงสถานะความเสี่ยง จะทำให้สามารถกำหนดระดับสถานะของความเสี่ยงแต่ละประเด็นได้ โดยมีมาตรการ เพื่อการพิจารณาจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๑. จำเป็นต้องเร่งจัดการกับความเสี่ยง มีมาตรการเพื่อควบคุมความเสี่ยงหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงโดยการหยุด ยกเลิก หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรม

๒. จำเป็นต้องเร่งจัดการกับความเสี่ยง มีมาตรการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือการถ่ายโอนความเสี่ยงภัย

๓. ยอมรับความเสี่ยง แต่ควรมีมาตรการควบคุม และป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปอยู่ในระดับที่ยอมรับไม่ได้

๔. ยอมรับความเสี่ยง

๕. การจัดการความเสี่ยงและการตอบสนองความเสี่ยง

การตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงเป็นการพิจารณาเลือกวิธีการจัดการกับเหตุการณ์ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น โดยจะพิจารณาจัดการความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงในระดับสูงเป็นอันดับแรก ทั้งนี้ในการพิจารณาเลือกวิธีการจัดการ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงแบ่งได้ ๔ แนวทางหลัก คือ

๑. การยอมรับ (Take, Accept) คือ การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบันซึ่งไม่ต้องดาเนินการใด ๆ

๒. การควบคุม (Treat) คือ ความเสี่ยงที่ยอมรับได้แต่ต้องมีการแก้ไขเกี่ยวกับการควบคุมที่มีอยู่ ในปัจจุบัน เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม

๓. การยกเลิก (Terminate) หรือหลีกเลี่ยง (Avoid) คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับและต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขการดาเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ เช่น การหยุดดำเนินงาน หรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น การเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์ในการดำเนินงาน การลดขนาดของงานที่จะดำเนินการหรือกิจกรรมลง เป็นต้น

๔. การโอนความเสี่ยง (Transfer) หรือ แบ่ง (Share) คือ ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้

๖. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนกำรจัดการความเสี่ยง

การติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยง นโยบายการติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยง สามารถทำได้ ๒ วิธี คือใช้วิธีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในแต่ละกิจกรรมในระหว่างดำเนินการ หรือใช้วิธีการประเมินแยกต่างหากมุ่งเน้นโดยตรงที่ประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงขององค์กร และทำให้มีโอกาสได้พิจารณาประสิทธิผลของกิจกรรมที่ต่อเนื่อง รวมทั้งดำเนินงานเกี่ยวกับกระบวนการควบคุมภายในเพื่อรายงานผลการดำเนินงาน แก่หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอก โดยการติดตามผลพบสิ่งที่อาจจะก่อให้เกิดความผิดพลาด หรือพบโอกาสในการพัฒนาให้ดีขึ้น เพื่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรจะต้องมีการรายงานผล ให้ผู้บริหารทราบตามรอบ ๖ เดือน และ ๑๒ เดือน อย่างต่อเนื่อง

ส่วนที่ ๓
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
มหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

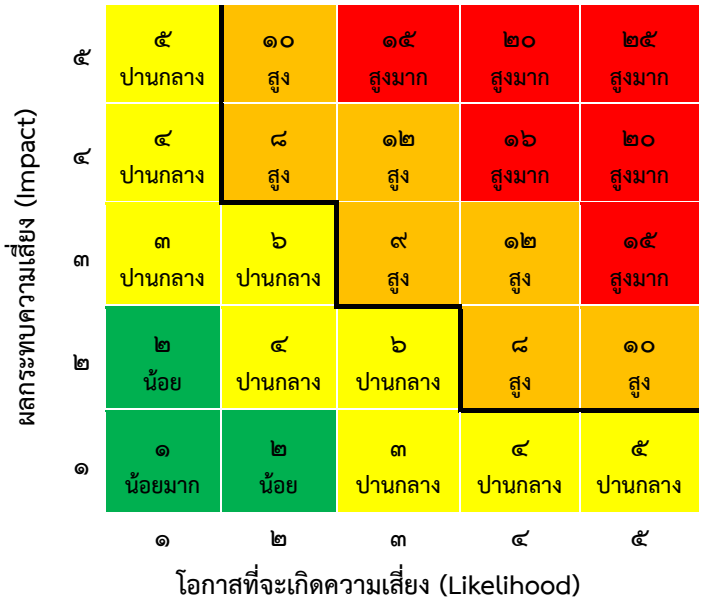
มหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์มิได้เป็นหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ จึงไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการรับสินบนในกระบวนงานอนุมัติ หรืออนุญาต

ดังนั้นจึงไม่ต้องดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตในการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

รหัส (FRID)	ประเด็นความเสี่ยง	สาเหตุของเหตุการณ์ความเสี่ยง/ผลกระทบความเสียหายที่คงอยู่ และยอมรับไม่ได้ (จุดอ่อน/ช่วงโหว่/ภัย/เหตุการณ์ภายนอกที่มีการเปลี่ยนแปลง)	ระดับความเสี่ยงก่อนจัดการ				ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับ
			โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	คะแนนรวม	ระดับความเสี่ยง	
FRID๑	การรับของขวัญจากบุคคลอื่นเพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ประโยชน์จากมหาวิทยาลัย	บุคลากรของมหาวิทยาลัยมีการรับของขวัญจากบุคคลอื่นเพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ประโยชน์/ได้รับงานจากมหาวิทยาลัย	๒	๔	๘	สูง	H

ตารางเกณฑ์คะแนนแบบประเมิน Risk Matrix สำหรับจัดระดับความเสี่ยง (D=L x I)



แนวทางการดำเนินงานตามระดับความเสี่ยง

E สีแดง	**๑๕ - ๒๕ สูงมาก**	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที
H สีส้ม	**๘ - ๑๒ สูง**	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องมีการจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ต่อไป
M สีเหลือง	**๓ - ๖ ปานกลาง**	ระดับความเสี่ยงที่พอจะยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้
L สีเขียว	**๑ - ๒ น้อยมาก**	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องมีการควบคุมความเสี่ยง ไม่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

เกณฑ์มาตรฐานระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และเกณฑ์มาตรฐานระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Risk Assessment Matrix)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)		
ระดับ	**โอกาสที่จะเกิด**	**คำอธิบาย**
๕	สูงมาก	เกิดขึ้นบ่อยมาก ไม่มีมาตรการควบคุมการใช้กฎระเบียบข้อบังคับ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดบ่อย มีมาตรการควบคุมการใช้กฎระเบียบข้อบังคับอย่างเคร่งครัด
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดนาน ๆ ครั้ง โดยมีการใช้กฎระเบียบข้อบังคับ
๒	น้อย	เกิดขึ้นน้อยนาน ๆ ครั้ง ยึดถือกฎระเบียบข้อบังคับร่วมกัน
๑	น้อยมาก	เกิดขึ้นน้อยมาก ให้ความร่วมมือในการใช้กฎระเบียบข้อบังคับ

ผลกระทบความเสี่ยง (Impact)		
ระดับ	**ผลกระทบ**	**คำอธิบาย**
๕	สูงมาก	สูญเสียงบประมาณ ทรัพยากรจำนวนมาก ได้รับบทลงโทษทางวินัยร้ายแรง เสื่อมเสียชื่อเสียง และขาดความน่าเชื่อถือ
๔	สูง	สูญเสียงบประมาณ จำนวนมาก ได้รับบทลงโทษทางวินัย เสื่อมเสียชื่อเสียง และขาดความน่าเชื่อถือ
๓	ปานกลาง	ชดใช้ความเสียหาย มีผลเสียต่อการปฏิบัติงาน และได้รับการตักเตือน ขาดความน่าเชื่อถือ
๒	น้อย	ชดใช้ความเสียหาย มีผลเสียต่อการปฏิบัติงาน และได้รับการตักเตือน
๑	น้อยมาก	มีผลเสียต่อการปฏิบัติงาน และได้รับการตักเตือน

FRID คือ รหัสความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

E คือ ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme) (ไม่สามารถยอมรับได้)

H คือ ความเสี่ยงระดับสูง (High) (ไม่สามารถยอมรับได้)

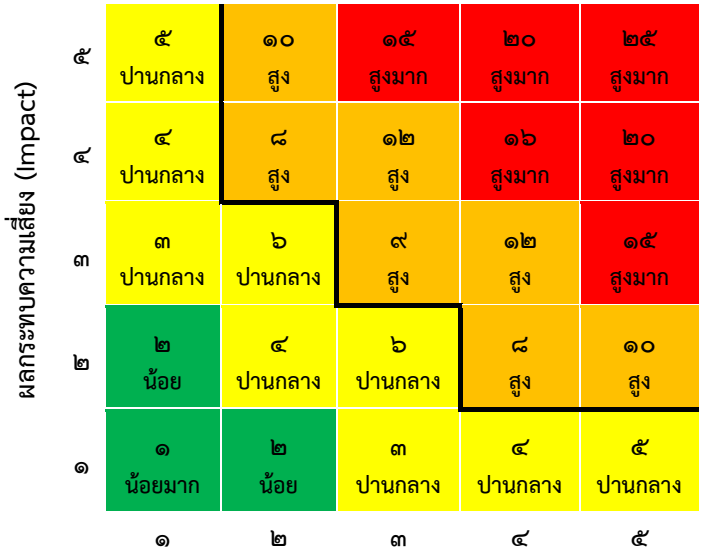
M คือ ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Medium) (พอจะยอมรับได้)

L คือ ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low) (ยอมรับได้)

ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง

รหัส (FRID)	ประเด็นความเสี่ยง	สาเหตุของเหตุการณ์ความเสี่ยง/ผลกระทบความเสียหายที่คงอยู่ และยอมรับไม่ได้ (จุดอ่อน/ช่วงโหว่/ภัย/เหตุการณ์ภายนอกที่มีการเปลี่ยนแปลง)	ระดับความเสี่ยงก่อนจัดการ				ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับ
			โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	คะแนนรวม	ระดับความเสี่ยง	
FRID๒	การรับสินบนจากผู้รับจ้างและจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง	บุคลากรของมหาวิทยาลัยมีการรับสินบนจากผู้รับจ้างและจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง เพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้รับจ้างนั้น ๆ	๒	๔	๘	สูง	H

ตารางเกณฑ์คะแนนแบบประเมิน Risk Matrix สำหรับจัดระดับความเสี่ยง (D=L x I)



แนวทางการดำเนินงานตามระดับความเสี่ยง

E สีแดง	**๑๕ - ๒๕ สูงมาก**	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที
H สีส้ม	**๘ - ๑๒ สูง**	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องมีการจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ต่อไป
M สีเหลือง	**๓ - ๖ ปานกลาง**	ระดับความเสี่ยงที่พอจะยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้
L สีเขียว	**๑ - ๒ น้อยมาก**	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องมีการควบคุมความเสี่ยง ไม่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

เกณฑ์มาตรฐานระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และเกณฑ์มาตรฐานระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Risk Assessment Matrix)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)		
ระดับ	**โอกาสที่จะเกิด**	**คำอธิบาย**
๕	สูงมาก	เกิดขึ้นบ่อยมาก ไม่มีมาตรการควบคุมการใช้กฎระเบียบข้อบังคับ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดบ่อย มีมาตรการควบคุมการใช้กฎระเบียบข้อบังคับอย่างเคร่งครัด
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดนาน ๆ ครั้ง โดยมีการใช้กฎระเบียบข้อบังคับ
๒	น้อย	เกิดขึ้นน้อยนาน ๆ ครั้ง ยึดถือกฎระเบียบข้อบังคับร่วมกัน
๑	น้อยมาก	เกิดขึ้นน้อยมาก ให้ความร่วมมือในการใช้กฎระเบียบข้อบังคับ

ผลกระทบความเสี่ยง (Impact)		
ระดับ	**ผลกระทบ**	**คำอธิบาย**
๕	สูงมาก	สูญเสียงบประมาณ ทรัพยากรจำนวนมาก ได้รับบทลงโทษทางวินัยร้ายแรง เสื่อมเสียชื่อเสียง และขาดความน่าเชื่อถือ
๔	สูง	สูญเสียงบประมาณ จำนวนมาก ได้รับบทลงโทษทางวินัย เสื่อมเสียชื่อเสียง และขาดความน่าเชื่อถือ
๓	ปานกลาง	ชดใช้ความเสียหาย มีผลเสียต่อการปฏิบัติงาน และได้รับการตักเตือน ขาดความน่าเชื่อถือ
๒	น้อย	ชดใช้ความเสียหาย มีผลเสียต่อการปฏิบัติงาน และได้รับการตักเตือน
๑	น้อยมาก	มีผลเสียต่อการปฏิบัติงาน และได้รับการตักเตือน

FRID คือ รหัสความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

E คือ ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme) (ไมสามารถยอมรับได้)

H คือ ความเสี่ยงระดับสูง (High) (ไมสามารถยอมรับได้)

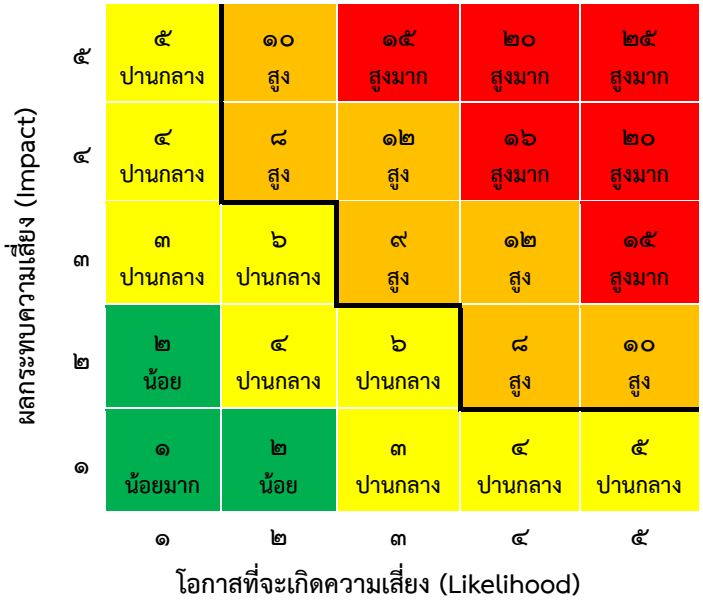
M คือ ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Medium) (พอจะยอมรับได้)

L คือ ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low) (ยอมรับได้)

ด้านที่ ๔ ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล

รหัส (FRID)	ประเด็นความเสี่ยง	สาเหตุของเหตุการณ์ความเสี่ยง/ผลกระทบความเสียหายที่คงอยู่ และยอมรับไม่ได้ (จุดอ่อน/ช่วงโหว่/ภัย/เหตุการณ์ภายนอกที่มีการเปลี่ยนแปลง)	ระดับความเสี่ยงก่อนจัดการ				ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับ
			โอกาส (L)	ผลกระทบ (I)	คะแนนรวม	ระดับความเสี่ยง	
FRID๓	การให้หรือรับสินบนเพื่อแลกกับการพิจารณาความดีความชอบ การเลื่อนตำแหน่ง หรือความก้าวหน้าในการปฏิบัติงาน	บุคลากรของมหาวิทยาลัยมีการให้หรือรับสินบนเพื่อแลกกับการพิจารณาความดีความชอบ การเลื่อนตำแหน่ง หรือความก้าวหน้าในการปฏิบัติงาน	๒	๔	๘	สูง	H

ตารางเกณฑ์คะแนนแบบประเมิน Risk Matrix สำหรับจัดระดับความเสี่ยง (D=L x I)



แนวทางการดำเนินงานตามระดับความเสี่ยง

E สีแดง	**๑๕ - ๒๕ สูงมาก**	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที
H สีส้ม	**๘ - ๑๒ สูง**	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องมีการจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ต่อไป
M สีเหลือง	**๓ - ๖ ปานกลาง**	ระดับความเสี่ยงที่พอจะยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้
L สีเขียว	**๑ - ๒ น้อยมาก**	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องมีการควบคุมความเสี่ยง ไม่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

เกณฑ์มาตรฐานระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และเกณฑ์มาตรฐานระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Risk Assessment Matrix)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)		
ระดับ	**โอกาสที่จะเกิด**	**คำอธิบาย**
๕	สูงมาก	เกิดขึ้นบ่อยมาก ไม่มีมาตรการควบคุมการใช้กฎระเบียบข้อบังคับ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดบ่อย มีมาตรการควบคุมการใช้กฎระเบียบข้อบังคับอย่างเคร่งครัด
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดนาน ๆ ครั้ง โดยมีการใช้กฎระเบียบข้อบังคับ
๒	น้อย	เกิดขึ้นน้อยนาน ๆ ครั้ง ยึดถือกฎระเบียบข้อบังคับร่วมกัน
๑	น้อยมาก	เกิดขึ้นน้อยมาก ให้ความร่วมมือในการใช้กฎระเบียบข้อบังคับ

ผลกระทบความเสี่ยง (Impact)		
ระดับ	**ผลกระทบ**	**คำอธิบาย**
๕	สูงมาก	สูญเสียงบประมาณ ทรัพยากรจำนวนมาก ได้รับบทลงโทษทางวินัยร้ายแรง เสื่อมเสียชื่อเสียง และขาดความน่าเชื่อถือ
๔	สูง	สูญเสียงบประมาณ จำนวนมาก ได้รับบทลงโทษทางวินัย เสื่อมเสียชื่อเสียง และขาดความน่าเชื่อถือ
๓	ปานกลาง	ชดใช้ความเสียหาย มีผลเสียต่อการปฏิบัติงาน และได้รับการตักเตือน ขาดความน่าเชื่อถือ
๒	น้อย	ชดใช้ความเสียหาย มีผลเสียต่อการปฏิบัติงาน และได้รับการตักเตือน
๑	น้อยมาก	มีผลเสียต่อการปฏิบัติงาน และได้รับการตักเตือน

FRID คือ รหัสความเสี่ยง

ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้

E คือ ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme) (ไม่สามารถยอมรับได้)

H คือ ความเสี่ยงระดับสูง (High) (ไม่สามารถยอมรับได้)

M คือ ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Medium) (พอจะยอมรับได้)

L คือ ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low) (ยอมรับได้)

สรุปการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตโดยการพิจารณาปัจจัยเสี่ยงที่มีผลประเมินประเมินความเสี่ยงที่ควรนำมาหาแนวป้องกัน จากรายงานการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ สามารถจัดเรียงลำดับจากความเสี่ยงมากไปน้อยได้ดังนี้

๑. การรับของขวัญจากบุคคลอื่นเพื่อช่วยให้ บุคคลนั้นได้ประโยชน์จากมหาวิทยาลัย

๒. การรับสินบนจากผู้รับจ้างและจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง

๓. การให้หรือรับสินบนเพื่อแลกกับการพิจารณาความดีความชอบ การเลื่อนตำแหน่ง หรือความก้าวหน้าในการปฏิบัติงาน

ส่วนที่ ๔
แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
มหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ มหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์

ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

มหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์มิได้เป็นหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ จึงไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการรับสินบนในกระบวนงานอนุมัติ หรืออนุญาต

เนื่องจากไม่มีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต จึงไม่มีประเด็นความเสี่ยงในด้านการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตในการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

รหัส FRID	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงก่อนจัดการ	ตัวชี้วัด/ค่าเป้าหมาย	การจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการแล้วเสร็จ	หน่วยงานรับผิดชอบ
FRID๑	การรับของขวัญจากบุคคลอื่นเพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ประโยชน์จากมหาวิทยาลัย	๘ สูง	๑. ไม่มีข้อร้องเรียนการทุจริตเรื่องดังกล่าวที่ตรวจสอบแล้วพบว่ามีมูล	๑. ให้บุคลากรดำเนินงานโดยยึดประกาศมหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์ เรื่อง นโยบายคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์ ๒. ให้บุคลากรดำเนินงานโดยยึดประมวลจริยธรรมของนายกสภามหาวิทยาลัย กรรมการสภามหาวิทยาลัย ผู้บริหาร บุคลากรและผู้เรียนของมหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์โดยเคร่งครัด ๓. จัดทำช่องทางร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทุจริตให้สะดวกและเป็นความลับ ๔. จัดอบรมเพื่อเสริมสร้างคุณธรรมและจริยธรรมในการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบแก่บุคลากร	เมษายน ๒๕๖๙	ผู้บริหารทุกระดับ

ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง

รหัส FRID	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงก่อนจัดการ	ตัวชี้วัด/ค่าเป้าหมาย	การจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการแล้วเสร็จ	หน่วยงานรับผิดชอบ
FRID๒	การรับสินบนจากผู้รับจ้างและจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง	๘ สูง	๑. ไม่มีข้อร้องเรียนการทุจริตเรื่องดังกล่าวที่ตรวจสอบแล้วพบว่ามีมูล	๑. ให้บุคลากรดำเนินงานโดยยึดประกาศมหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์ เรื่อง นโยบายคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์ ๒. ให้บุคลากรดำเนินงานโดยยึดประมวลจริยธรรมของนายกสภามหาวิทยาลัย กรรมการสภามหาวิทยาลัย ผู้บริหาร บุคลากรและผู้เรียนของมหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์โดยเคร่งครัด ๓. ควบคุม กำกับ ดูแลขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างทุกขั้นตอน ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงรายละเอียดโครงการต้องมีการบันทึกอนุมัติก่อนดำเนินการ ๔. จัดทำช่องทางร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทุจริตให้สะดวกและเป็นความลับ ๕. จัดอบรมเพื่อเสริมสร้างคุณธรรมและจริยธรรมในการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบแก่บุคลากร	เมษายน ๒๕๖๙	ผู้บริหารทุกระดับ

ด้านที่ ๔ ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล

รหัส FRID	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงก่อนจัดการ	ตัวชี้วัด/ค่าเป้าหมาย	การจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการแล้วเสร็จ	หน่วยงานรับผิดชอบ
FRID๓	การให้หรือรับสินบนเพื่อแลกกับการพิจารณาความดีความชอบ การเลื่อนตำแหน่งหรือความก้าวหน้าในการปฏิบัติงาน	๘ สูง	๑. ไม่มีข้อร้องเรียนการทุจริตเรื่องดังกล่าวที่ตรวจสอบแล้วพบว่ามีมูล	๑. ให้บุคลากรดำเนินงานโดยยึดประกาศมหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์ เรื่อง นโยบายคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์ ๒. ให้บุคลากรดำเนินงานโดยยึดประมวลจริยธรรมของนายกสภามหาวิทยาลัย กรรมการสภามหาวิทยาลัย ผู้บริหาร บุคลากรและผู้เรียนของมหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์โดยเคร่งครัด ๓. ควบคุม กำกับ ดูแลขั้นตอนการคัดเลือกบุคลากรอย่างเคร่งครัด โดยผ่านคณะกรรมการบริหารงานบุคคลของมหาวิทยาลัย ๔. จัดทำช่องทางร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทุจริตให้สะดวกและเป็นความลับ ๕. จัดอบรมเพื่อเสริมสร้างคุณธรรมและจริยธรรมในการป้องกันการทุตริตและประพฤติมิชอบแก่บุคลากร	เมษายน ๒๕๖๙	ผู้บริหารทุกระดับ