



แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตมหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

สารบัญ

		หน้า
ส่วนที่ ๑	ข้อมูลพื้นฐาน	
	ข้อมูลพื้นฐานมหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์	๑
	ข้อมูลพื้นฐานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี	๗
ส่วนที่ ๒	การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์	
	นโยบายการบริหารความเสี่ยงการทุจริต	๑๐
	วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง	๑๐
	โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง	๑๐
	การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและการจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๑๓
	การจัดการความเสี่ยงการทุจริตและการตอบสนองความเสี่ยง	๑๖
	การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการจัดการความเสี่ยง	๑๖
ส่วนที่ ๓	การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์	
	การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	๑๗
	สรุปการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	๑๗
ส่วนที่ ๔	แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มหาวิทยาลัยราชภัฏอุตรดิตถ์	
	แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	๑๘

ส่วนที่ ๑ ข้อมูลพื้นฐาน

๑. ข้อมูลพื้นฐานมหาวิทยาลัยราชภัฏอุดรดิตถ์

๑.๑ ประวัติความเป็นมา

มหาวิทยาลัยราชภัฏอุดรดิตถ์ จังหวัดอุดรดิตถ์ก่อตั้งขึ้นเมื่อ วันที่ ๑ สิงหาคม พ.ศ. ๒๔๗๙ ในที่ดินราชพัสดุ ตั้งอยู่เลขที่ ๒๗ ถนนอินใจมี ตำบลท่าอิฐ อำเภอเมือง มีเนื้อที่ ๔๒ ไร่เศษ มีชื่อเรียกว่า "โรงเรียนฝึกหัดครูประกาศนียบัตร จังหวัดอุดรดิตถ์" เปิดสอนหลักสูตรประกาศนียบัตรจังหวัด (ว.) และเปิดสอนหลักสูตรประกาศนียบัตรครูประชาบาล (ป.ป.) โดยมีประวัติพัฒนาการตามลำดับดังนี้

๑. โรงเรียนฝึกหัดครูอุดรดิตถ์

วันที่ ๑ สิงหาคม พ.ศ. ๒๔๙๑ ได้เปลี่ยนชื่อเป็น "โรงเรียนฝึกหัดครูอุดรดิตถ์" และเปิดสอนหลักสูตรประกาศนียบัตรครูมูล (ป.) จนถึงปี พ.ศ. ๒๔๙๘ จึงได้เปิดสอนหลักสูตร ประกาศนียบัตรวิชาการศึกษา (ป.กศ.) และเลิกสอนหลักสูตรอื่นๆ

๒. วิทยาลัยครูอุดรดิตถ์

วันที่ ๒๕ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๑๑ ได้ยกฐานะเป็น "วิทยาลัยครูอุดรดิตถ์" เปิดสอนถึงระดับประกาศนียบัตรวิชาการศึกษาชั้นสูง (ป.กศ. สูง)

ปี พ.ศ. ๒๕๑๒ ได้มีการขยายปริมาณงานเพิ่มขึ้นอย่างรวดเร็ว เมื่อจำนวนนักเรียนที่ต้องการเข้าเรียนในวิทยาลัยครูมากขึ้น และความต้องการครูมีมาก จนต้องเปิดสอนให้แก่บุคลากรภายนอก (ภาคค่ำ)

ปี พ.ศ. ๒๕๑๓ เปิดสอนหลักสูตรประกาศนียบัตรครูประถม (ป.ป.) เพิ่มขึ้น ตามความต้องการของต้นสังกัดต่างๆ

ปี พ.ศ. ๒๕๑๘ ได้มีการตราพระราชบัญญัติวิทยาลัยครูขึ้นแล้ว วิทยาลัยครูอุดรดิตถ์ได้รับการยกฐานะเป็น วิทยาลัยครู ตามพระราชบัญญัตินี้เมื่อวันที่ ๑ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๑๙ ทำให้วิทยาลัยครูมีฐานะเป็นสถาบันอุดมศึกษาผลิตครูระดับ ป.กศ. และป.กศ.ชั้นสูง ตามหลักสูตรสภาการศึกษาฝึกหัดครูและเปลี่ยนการจัดสอนภาคนอกเวลามาเป็นการสอนฝึกหัดครูต่อเนื่องแทน

ปี พ.ศ. ๒๕๒๑ เริ่มเปิดสอนถึงระดับปริญญาตรี (ค.บ.) เลิกผลิตครูในโครงการฝึกหัดครู ภาคต่อเนื่อง โดยที่สถาบัน ได้เล็งเห็นว่า ครูและบุคลากรทางการศึกษาประจำการในจังหวัดอุดรดิตถ์ แพร่ และน่าน ซึ่งเป็นเขตรับผิดชอบของสถาบัน ยังมีวุฒิต่ำกว่าปริญญาตรี เป็นจำนวนมาก ประกอบกับต้นสังกัดของครูเหล่านี้ มีความต้องการจะพัฒนาครูของตนให้มีความรู้และสมรรถภาพสูงขึ้น สถาบันโดยความเห็นชอบของสภาฝึกหัดครูจึงได้จัดให้มีการอบรมครู และบุคลากรทางการศึกษาประจำการ (อ.ค.ป.) ขึ้น เป็นรุ่นแรกใน ปี พ.ศ. ๒๕๒๒

ปี พ.ศ. ๒๕๒๔ ทางวิทยาลัยได้ขอจัดสรรที่ดิน ตำบลหมอนไม้ ประมาณ ๔๐๐ ไร่ แต่ทางจังหวัดได้ขอจัดสรรให้หน่วยงานอื่นๆ ด้วย และส่วนหนึ่งได้จัดทำเป็นสนามกีฬาจังหวัดอุดรดิตถ์ และได้แบ่งสรรที่ดินให้แก่วิทยาลัยครูอุดรดิตถ์ สถาบันได้เข้าไปปักหลักเขตและวัดพื้นที่เรียบร้อยแล้ว ในปี พ.ศ. ๒๕๓๐ มีเนื้อที่ ๙๒ ไร่ ๒ งาน ๘ ตารางวา ซึ่งวิทยาลัยได้พัฒนาที่ดินผืนนี้เป็นศูนย์ฝึกประสบการณ์วิชาชีพทางการเกษตร และเป็นศูนย์วิจัยค้นคว้าทางเกษตรและเทคโนโลยี

ปี พ.ศ. ๒๕๒๖ ได้เริ่มเปิดสอนหลักสูตรวิชาเอกเทคนิคการอาชีพ ระดับ ป.ศ. ชั้นสูง ๕ สาขาวิชา ซึ่งนับว่าได้เริ่มขยายฐานทางวิชาการและวิชาชีพ ออกไปอีกก้าวหนึ่ง

ปี พ.ศ. ๒๕๒๗ ได้มีการแก้ไขพระราชบัญญัติวิทยาลัยครู พ.ศ. ๒๕๑๘ มีสาระสำคัญให้วิทยาลัยครู เป็นสถาบันศึกษาและวิจัยทางการสอนวิชาการต่างๆ และผลิตครูถึงระดับปริญญาตรี ทำให้วิทยาลัยครูมีฐานะ เป็นสถาบันอุดมศึกษาหรือมหาวิทยาลัย จึงได้เปิดสอนวิชาการสาขาอื่นในระดับอนุปริญญาเพิ่มขึ้น ในปี การศึกษา ๒๕๒๘ เป็นปีแรก ๔ สาขา ได้แก่ ออกแบบประยุกต์ศิลป์, พืชศาสตร์, ไฟฟ้า และนิเทศศาสตร์

ปี พ.ศ. ๒๕๒๙ ได้จัดการศึกษาสำหรับบุคลากรประจำการ (กศ.บป.) ขึ้นเป็นรุ่นแรก ใน สาขาวิชาการศึกษาและสาขาวิชาการอื่น ทั้งระดับอนุปริญญาและระดับปริญญาตรี

ปี พ.ศ. ๒๕๓๐ ได้เปิดโรงเรียนสาธิตชั้นเด็กเล็กและชั้นอนุบาล ตามที่สภาฝึกหัดครูอนุมัติ และมี โครงการขยายเปิดชั้นประถมปีที่ ๑ ในปีการศึกษา ๒๕๓๑

ปี พ.ศ. ๒๕๓๓ วิทยาลัยครูอุดรดิตถ์ ได้ร่วมกับสถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ หรือนิด้า (NIDA) เพื่อเปิดสอนปริญญาโททางรัฐประศาสนศาสตร์ ภาคพิเศษ เป็นรุ่นแรก ตามโครงการ NIDA-UTC และ ในปี พ.ศ. ๒๕๓๔ วิทยาลัยครูอุดรดิตถ์ ได้ร่วมมือกับหอการค้าจังหวัดอุดรดิตถ์ ในการเปิดสอนภาคพิเศษ สำหรับ สมาชิกหอการค้า เพื่อรับปริญญาทางบริหารธุรกิจ และยกมาตรฐานทางการค้าของจังหวัดอุดรดิตถ์ตาม โครงการ EBD-UTC

๓. สถาบันราชภัฏอุดรดิตถ์

วันที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๓๕ พระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวฯ ได้ทรงพระกรุณาโปรดเกล้าฯ พระราชทานชื่อ "สถาบันราชภัฏ" แทนวิทยาลัยครู สถาบันราชภัฏอุดรดิตถ์จึงมีฐานะเป็นส่วนราชการหนึ่งของ สำนักงานสภาสถาบันราชภัฏ การดำเนินงานของสถาบันขึ้นอยู่กับขอบข่ายที่กำหนดไว้ตามพระราชบัญญัติ สถาบันราชภัฏ พ.ศ. ๒๕๓๗ โดยมีสภาสถาบันราชภัฏ และสภาประจำสถาบันราชภัฏอุดรดิตถ์ดังกล่าวเป็นผู้ กำหนด

๔. มหาวิทยาลัยราชภัฏอุดรดิตถ์

วันที่ ๑๕ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๔๗ พระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวฯ ได้ทรงมีพระมหากรุณาธิคุณโปรดเกล้าฯ ลงพระปรมาภิไธยในพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยราชภัฏ พ.ศ. ๒๕๔๗ ซึ่งได้นำประกาศลงในราชกิจจานุเบกษา ในวันที่ ๑๔ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๔๗ และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑๕ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๔๗ เป็นต้นไป มีผลทำให้สถาบันราชภัฏทั่วประเทศได้ยกฐานะขึ้นเป็นมหาวิทยาลัยราชภัฏ

ปัจจุบันมหาวิทยาลัยราชภัฏอุดรดิตถ์ มีรองศาสตราจารย์ ดร.พินิติ รตะนานุกูล เป็นนายกสภามหาวิทยาลัย และมีรองศาสตราจารย์ ดร.สุภาวิณี สัตยาภรณ์ เป็นอธิการบดีมหาวิทยาลัย

มหาวิทยาลัยราชภัฏอุดรดิตถ์ ตั้งอยู่เลขที่ ๒๗ ถนนอินใจมี ตำบลท่าอิฐ อำเภอเมือง จังหวัดอุดรดิตถ์ ทิศเหนือติดกับถนนอินใจมี ทิศใต้ติดต่อกับสถานีสื่อสารและโทรคมนาคมของกระทรวงมหาดไทย ทิศตะวันออกติดกับวิทยาลัยสารพัดช่างอุดรดิตถ์และแขวงทางอุดรดิตถ์ที่ ๑ ทิศตะวันตกติดกับถนนเลาะคลองชลประทาน รวมพื้นที่มหาวิทยาลัยราชภัฏอุดรดิตถ์ ส่วนกลาง วิทยาเขตหมอนไม้ วิทยาเขตลำรางทุ่งกะโล่ วิทยาลัยน่าน และศูนย์วิทยบริการจังหวัดแพร่ จะมีพื้นที่ทั้งสิ้น ๓,๐๓๘ ไร่ ๓ งาน ๑๖ ตารางวา ซึ่งแบ่งส่วนได้ดังนี้

ส่วนกลาง

มหาวิทยาลัยราชภัฏอุดรดิตถ์ ส่วนกลางมีพื้นที่ ๑๙๐ ไร่ ๑ งาน ๗๙ ตารางวา สถานที่นี้นักศึกษาทุกคนจะต้องมาทำกิจกรรมต่างๆที่วิทยาเขตส่วนกลาง ในส่วนนี้เป็นที่ตั้งของสำนักงานอธิการบดี หน่วยงานต่างๆ ของมหาวิทยาลัย ที่ตั้งคณะ ๔ คณะ ๒ วิทยาลัยของมหาวิทยาลัย คือ คณะครุศาสตร์ คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม คณะวิทยาการจัดการ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ บัณฑิตวิทยาลัย และวิทยาลัยนานาชาติ และอีกส่วนหนึ่งเป็นโรงเรียนสาธิตมหาวิทยาลัยราชภัฏอุดรดิตถ์

วิทยาเขตหมอนไม้

เป็นที่ตั้งของคณะเกษตรศาสตร์ ศูนย์ฝึกประสบการณ์วิชาชีพทางการเกษตร และเป็นศูนย์วิจัยค้นคว้าทางเกษตรและเทคโนโลยี มีเนื้อที่ ๙๒ ไร่ ๒ งาน ๘ ตารางวา ตั้งอยู่ที่เลขที่ ๓ บ้านหมอนไม้ ตำบลป่าเช่า อำเภอเมือง จังหวัดอุดรดิตถ์ ส่วนใหญ่จะเป็นอาคารเรียนของคณะเกษตรศาสตร์

วิทยาเขตลำรางทุ่งกะโล่

การขยายวิทยาเขตนี้ส่วนใหญ่อยู่ในพื้นที่ระหว่างการก่อสร้างตั้งแต่ปีพ.ศ. ๒๕๕๓ ถึง ๒๕๖๗ ระยะเวลา ๑๕ ปี การจัดตั้งเป็นการแก้ไขปัญหาเนื้อที่ของมหาวิทยาลัยส่วนกลางไม่เพียงพอต่อการจัดการเรียนการสอนแก่นักศึกษา จึงขยายวิทยาเขตมาจัดตั้ง ณ บริเวณบึงทุ่งกะโล่ โดยมีแนวคิดว่ามหาวิทยาลัยท้องถิ่น การสร้างอาคารต้องสูงไม่เกิน ๓ ชั้น และมีความกลมกลืนกับศิลปะของธรรมชาติเพื่อเป็นแหล่งเรียนรู้ของคนในชุมชนและท้องถิ่น มีเนื้อที่ ๒,๐๐๐ ไร่ เป็นที่ตั้งของอาคารต่างๆ เช่น อาคารสาธารณสุขศาสตร์ของสาขาสาธารณสุขศาสตร์ คณะวิทยาศาสตร์เทคโนโลยี คณะพยาบาลศาสตร์

พื้นที่การศึกษาวิทยาเขตนอกจังหวัดอุดรดิตถ์

- มหาวิทยาลัยราชภัฏอุดรดิตถ์ วิทยาลัยน่าน อำเภอเวียงสา จังหวัดน่าน มีพื้นที่ ๗๓๐ ไร่ ๓ งาน ๒๙ ตารางวา
- มหาวิทยาลัยราชภัฏอุดรดิตถ์ ศูนย์วิทยบริการจังหวัดแพร่ อำเภอลอง จังหวัดแพร่ มีพื้นที่ ๒๕ ไร่

ตราสัญลักษณ์ประจำมหาวิทยาลัย

ตราสัญลักษณ์ประจำมหาวิทยาลัย คือ รูปพระราชลัญจกรประจำพระองค์ รัชกาลที่ ๙ มีลักษณะเป็นตรารูปไข่ กว้าง ๕ เซนติเมตร สูง ๖.๗ เซนติเมตร รูปพระที่นั่งอัฐทิศอุทุมพรราชอาสน์ ประกอบด้วยวงจักร กลางวงจักรมีอักษรเป็น อ หรือเลข ๙ รอบ ๆ มีรัศมี แปลความหมายว่า “ทรงมีพระบรมเดชานุภาพในแผ่นดิน” ด้านบนของตรา มีอักษรข้อความว่า “มหาวิทยาลัยราชภัฏอุดรดิตถ์” ด้านล่างของตรามีข้อความว่า “UTTARADIT RAJABHAT UNIVERSITY” ตราสัญลักษณ์ประจำมหาวิทยาลัยมี ๕ สี ซึ่งมีความหมายดังนี้



สีน้ำเงิน แทนค่า สถาบันพระมหากษัตริย์ผู้ให้กำเนิด และพระราชทานนาม “มหาวิทยาลัยราชภัฏ” อันแปลว่านักปราชญ์แห่งพระราชา



สีเขียว แทนค่า แหล่งที่ตั้งของมหาวิทยาลัยในแหล่งธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมที่สวยงาม



สีทอง แทนค่า ความเจริญรุ่งเรืองทางภูมิปัญญา

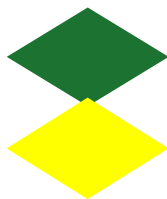


สีส้ม แทนค่า ความรุ่งเรืองทางศิลปวัฒนธรรมท้องถิ่น



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

“มหาวิทยาลัยราชภัฏอุดรดิตต์เป็นปัญญาของชุมชน (Wisdom of Community)”

ค่านิยมองค์กร URU

U: Unity ความเป็นหนึ่งเดียว

R: Responsibility ความรับผิดชอบ

U: Uniqueness ความเป็นเอกลักษณ์มหาวิทยาลัยพันธกิจสัมพันธ์

พันธกิจหลัก

๑. ผลิตบัณฑิตที่มีคุณภาพ มีทัศนคติที่ดีเป็นพลเมืองดีในสังคมและมีสมรรถนะตามความต้องการของผู้ใช้บัณฑิต
๒. ผลิตและพัฒนาครูอย่างมีคุณภาพมาตรฐานของครูสภา
๓. วิจัยและบริการวิชาการ ถ่ายทอดเทคโนโลยี สร้างองค์ความรู้และนวัตกรรมที่มีคุณภาพและได้มาตรฐานเป็นที่ยอมรับ มุ่งเน้นการบูรณาการเพื่อนำไปใช้ประโยชน์ในท้องถิ่นได้อย่างเป็นรูปธรรม
๔. พัฒนาท้องถิ่นและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมตามศักยภาพ สภาพปัญหาและความต้องการ ที่แท้จริงของชุมชน โดยน้อมนำแนวพระราชดำริสู่การปฏิบัติ
๕. สร้างเครือข่ายความร่วมมือกับทุกภาคส่วนเพื่อพัฒนาท้องถิ่นและเสริมสร้างความเข้มแข็งของผู้นำชุมชนให้มีคุณภาพ และความสามารถในการบริหารงานเพื่อประโยชน์ต่อชุมชนท้องถิ่น
๖. พัฒนาระบบบริหารจัดการมหาวิทยาลัยด้วยหลักธรรมาภิบาล พร้อมรับการเปลี่ยนแปลงเพื่อให้เกิดการพัฒนาต่อเนื่อง

ประเด็นยุทธศาสตร์

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๑ ขับเคลื่อนการดำเนินงานตามแผนแม่บท

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาพันธกิจหลักเพื่อขับเคลื่อนสู่การเป็นมหาวิทยาลัยพันธกิจสัมพันธ์

สัมพันธ์

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาการบริหารจัดการสู่องค์กรที่มีสมรรถนะสูง

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพลิกโฉมมหาวิทยาลัยสู่ความเป็นเลิศ

๒. ข้อมูลพื้นฐานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๒.๑ ความเป็นมา

ปัญหาการทุจริตในประเทศไทยเป็นปัญหาที่ฝังรากลึกอยู่ในสังคมไทยมายาวนานและสถานการณ์ยังคงรุนแรง พิจารณาได้จากข้อมูลค่าคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริตของประเทศไทยในช่วง ๕ ปีที่ผ่านมา ซึ่งจัดทำขึ้นโดยองค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (Transparency International: TI) ประเทศไทยได้คะแนนน้อยกว่า ๕๐ คะแนน คือ ได้คะแนนอยู่ในช่วงระหว่าง ๓๕ - ๓๘ คะแนน จาก ๑๐๐ คะแนน ส่งผลถึงภาพลักษณ์ และความเชื่อมั่นของต่างชาติที่มีต่อประเทศไทย ทั้งนี้ รัฐบาลและทุกหน่วยงานได้พยายามแก้ไขปัญหาการทุจริตอย่างต่อเนื่อง โดยดำเนินการตามยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต และได้นำเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) มาใช้ในการประเมินการดำเนินงานของส่วนราชการให้มีความโปร่งใส และเป็นกลไกในการยกระดับดัชนีการรับรู้ การทุจริตของประเทศไทยให้สูงขึ้น โดยสนับสนุนให้หน่วยงานภาครัฐดำเนินการและให้ความสำคัญกับการป้องกันในประเด็นที่อาจเป็นความเสี่ยงหรือเป็นช่องทางที่อาจจะก่อให้เกิดการทุจริตและการรับสินบน เพื่อป้องกันการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน ผ่านกิจกรรม/โครงการของหน่วยงาน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี แสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน โดยการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต การวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนในการปฏิบัติงานเป็นเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานหน่วยงานภาครัฐ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ซึ่งมหาวิทยาลัยราชภัฏอุดรดิตถ์ ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ วิเคราะห์และค้นหาความเสี่ยงการทุจริต และจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันการเกิดการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน เพื่อพัฒนาไปสู่การกำหนดมาตรการป้องกันความเสี่ยงและป้องกันการเกิดการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน พร้อมทั้งกำหนดกลไกการกำกับติดตามอย่างต่อเนื่อง

๒.๒ การทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of interest)

การทุจริต (Corruption) หมายถึง การใช้อำนาจที่ได้มาหรือการใช้ทรัพย์สินที่มีอยู่ในทางมิชอบ เพื่อประโยชน์ส่วนตนหรือก่อให้เกิดความเสียหายต่อประโยชน์ของผู้อื่น การทุจริตอาจเกิดได้หลายลักษณะ อาทิ การติดสินบนเจ้าพนักงานด้วยการชักชวนการเสนอการให้หรือการรับสินบน ทั้งที่เป็นเงินและสิ่งของ การมีผลประโยชน์ทับซ้อน การฉ้อฉล การฟอกเงิน การยกยอกการปกปิดข้อเท็จจริง การขัดขวางกระบวนการยุติธรรม การค้าภายใต้แรงอิทธิพล ทั้งนี้ การทุจริตดังกล่าวมิได้หมายความว่าถึงความสัมพันธ์ระหว่างเอกชนกับหน่วยงานของรัฐเท่านั้น แต่ยังครอบคลุมถึงธุรกรรมระหว่างบุคคลหรือกิจการในระหว่างภาคเอกชนด้วยกันเองด้วย

ผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of interest) หมายถึง สภาวะการณ์ สถานการณ์ หรือข้อเท็จจริง ที่บุคคลซึ่งมีอำนาจหน้าที่ที่จะต้องใช้อำนาจหน้าที่ หรือกระทำการอย่างใดอย่างหนึ่งตามอำนาจหน้าที่เพื่อส่วนรวม เพื่อหน่วยงาน หรือเพื่อองค์กร แต่ตนเองมีผลประโยชน์ส่วนตนเกี่ยวข้องอยู่ในเรื่องนั้นๆ สภาวะการณ์ สถานการณ์ หรือข้อเท็จจริงอันเป็นการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ ส่วนรวมนี้เป็นเหตุหรืออาจเป็นเหตุทำให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถใช้อำนาจหน้าที่ หรือกระทำการ อย่่างใด

อย่างหนึ่งได้อย่างเป็นกลาง อย่างตรงไปตรงมา เพื่อรักษาผลประโยชน์ของส่วนรวม หน่วยงาน หรือ องค์กร ได้
อย่างเต็มที่ หรือกล่าวอีกนัยหนึ่งน่าจะเชื่อว่าบุคคลนั้นจะเห็นแก่ประโยชน์ส่วนบุคคลของตนเอง ที่เกี่ยวข้องอยู่
มากกว่าประโยชน์ของส่วนรวม

ผลประโยชน์ทับซ้อนกับการทุจริตคอร์รัปชัน

การคอร์รัปชัน คือการทุจริตในระดับที่สูงสุด ส่วนความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับ
ผลประโยชน์ส่วนรวม (ผลประโยชน์ทับซ้อน) ถือว่าเป็นความผิดระดับต้น บางกรณียังไม่ใช่การ “คอร์รัปชัน”
แต่เป็นพฤติกรรมที่อาจเป็นต้นเหตุของการคอร์รัปชันได้

รูปแบบของผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. การรับผลประโยชน์ต่างๆ (Acceptance of Benefit) เช่น รับของขวัญ เงินสนับสนุนเงิน ที่ถูกค่า
ของหน่วยงานบริจาคให้

๒. การทำธุรกิจกับตนเอง (Self-Dealing) หรือเป็นคู่สัญญากับหน่วยงานตนเอง เช่น มีส่วนได้ส่วน
เสียในสัญญาที่ทำกับหน่วยงานต้นสังกัด

๓. การทำงานหลังออกจากตำแหน่งหน้าที่สาธารณะ หรือหลังเกษียณไปแล้ว (Post-Employment)
เช่น ลาออกจากหน่วยงานไปทำงานในหน่วยงานที่ดำเนินธุรกิจประเภทที่ตนเองเคยมีอำนาจควบคุมกำกับดูแล

๔. การทำงานพิเศษ (Outside Employment or Moonlighting) เช่น ตั้งบริษัทดำเนินการธุรกิจที่
แข่งขันหรือรับงานจากต้นสังกัด

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

๖. การรับรู้ข้อมูลภายใน (Inside Information) เช่น ใช้ประโยชน์จากข้อมูลภายในเพื่อประโยชน์
ตนเอง

๒.๓ ความเสี่ยง (Risk)

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอน ซึ่งมีโอกาสที่จะเกิดขึ้นในอนาคต และมี
ผลกระทบทั้งทางบวกและทางลบ หากเป็นทางลบจะก่อให้เกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหลความ
สูญเสียเปล่า หรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ ทำให้การดำเนินงานขององค์กรไม่ประสบความสำเร็จ ตาม
วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ จึงจำเป็นต้องพิจารณาโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) ของเหตุการณ์ และผลกระทบ
(Impact) ที่จะได้รับประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑) ด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์แผนดำเนินงาน ที่
นำไปปฏิบัติไม่เหมาะสมหรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกอันส่งผลกระทบต่อ
บรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร

๒) ด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไป ตามแผน
งบประมาณถูกต้อง งบประมาณที่ได้รับไม่สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้ การ
จัดสรรไม่เพียงพอ

๓) ด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุกๆ ขั้นตอนโดย
ครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ 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 แสดงการดำเนินการหรือกิจกรรมที่แสดงถึงการจัดการความเสี่ยงในกรณีที่น่าจะก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม 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

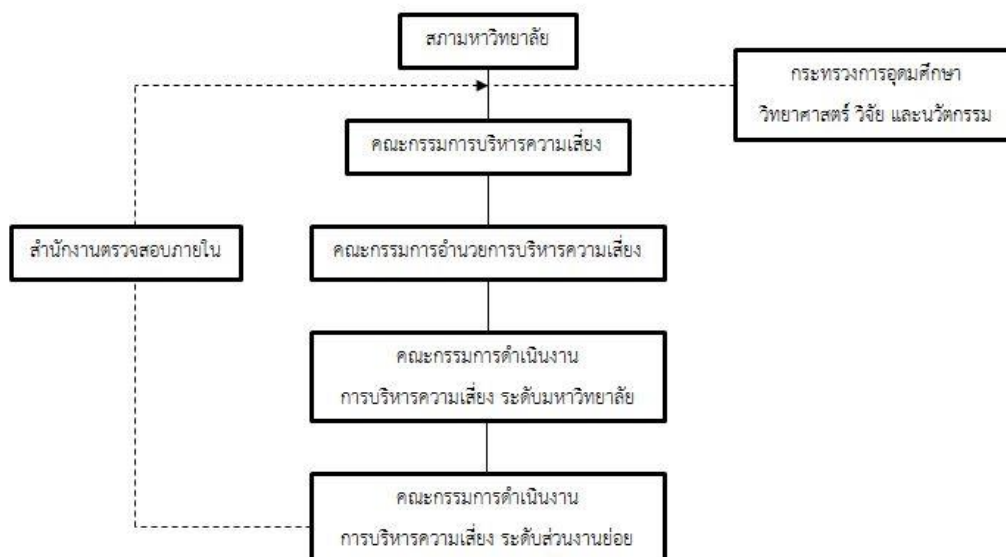
- ๑) เพื่อสร้างมาตรการในป้องกันและลดโอกาสการทุจริต
- ๒) เพื่อให้ประชาชนเกิดความมั่นใจต่อการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ
- ๓) เพื่อเพิ่มมูลค่าขององค์กรต่อผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาล และความซื่อตรงขององค์กร
- ๔) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของบุคลากรของมหาวิทยาลัย

๓. โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย

การบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบของทุกระบวนการในการดำเนินกิจกรรมและมีความเชื่อมโยงกับทุกหน่วยงานของมหาวิทยาลัย 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



แผนภาพที่โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในมหาวิทยาลัยราชภัฏอุดรดิตถ์

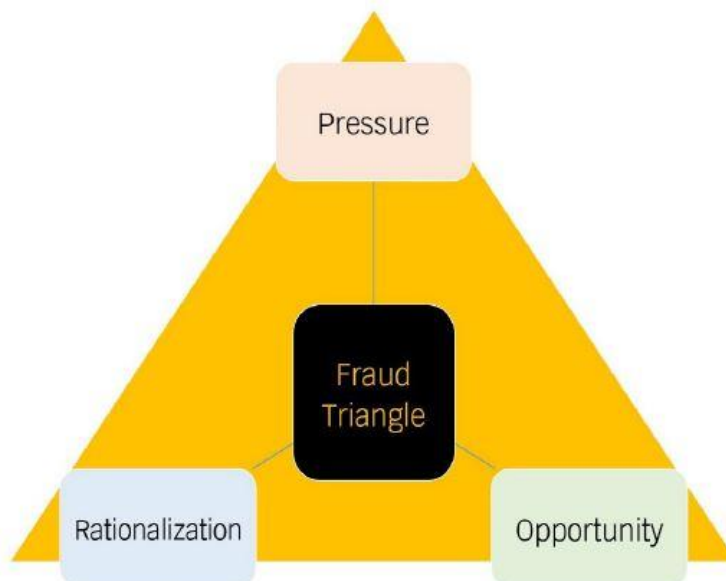
๔. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและการจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ตามแนวทางการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยราชภัฏอุดรดิตถ์ ได้กำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยง ที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบริหารรัฐประสงค์ของการดำเนินภารกิจและการบริหารจัดการของมหาวิทยาลัย 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) ซึ่งเป็นนักสังคมวิทยาและอาชญาวิทยา 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 ที่สำคัญของมหาวิทยาลัย 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 ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของมหาวิทยาลัย สอดคล้องกับประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน

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

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

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) โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงานจะต้องกำหนดเกณฑ์ของหน่วยงานขึ้น ซึ่งสามารถกำหนดเกณฑ์ได้ทั้งเกณฑ์ในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับข้อมูลสภาพแวดล้อมในหน่วยงานและดุลยพินิจการตัดสินใจของคณะกรรมการและฝ่ายบริหารของหน่วยงาน

๑) ระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) หมายถึง ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้นและมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร พิจารณาจากสถิติการเกิดความเสี่ยง ประวัติของการเกิดความเสี่ยงในอดีต ผลจากระดับการควบคุมในปัจจุบัน หรือการคาดการณ์ล่วงหน้าถึงความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น 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

เกณฑ์มาตรฐานระดับของความเล็ง (Likelihood)

๑. เกณฑ์มาตรฐานระดับโอกาสที่จะเกิดความเล็ง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นทุกครั้งที่ / มีโอกาสในการเกิดทุกเดือน
๔	สูง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นข้างสูงหรือบ่อย ๆ / มีโอกาสในการเกิด ๓ เดือน ต่อครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นบ้าง/มีโอกาสในการเกิด ๖ เดือน ต่อครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นนาน ๆ ครั้ง / มีโอกาสในการเกิด ๙ เดือน ต่อครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นน้อยมาก / มีโอกาสในการเกิด ๑๒ เดือน ต่อครั้ง

๒. เกณฑ์มาตรฐานระดับผลกระทบของความเล็ง (Impact)

ระดับ	ผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	รุนแรงที่สุด	การดำเนินงานหยุดกะทันหันเกิดความล่าช้า / ไม่สามารถดำเนินการได้ภายใน ๑๒ เดือน เกิดความเสียหายขาดความน่าเชื่อถือและเสี่ยงชื่อเสียง
๔	ค่อนข้างรุนแรง	การดำเนินงานเกิดความล่าช้า / ไม่สามารถดำเนินการได้ภายใน ๙ เดือน เกิดความเสียหายขาดความน่าเชื่อถือ
๓	ปานกลาง	การดำเนินงานเกิดความล่าช้า / ไม่สามารถดำเนินการได้ภายใน ๖ เดือน ขาดความน่าเชื่อถือ
๒	น้อย	การดำเนินงานเกิดความล่าช้ากว่ากำหนด / การดำเนินงานเกิดความล่าช้ากว่ากำหนด ๑ วัน
๑	น้อยมาก	การดำเนินงานได้ทันตามกำหนด / การดำเนินงานได้ทันก่อนกำหนด ๑ วันเป็นต้นไป

๑. เกณฑ์มาตรฐานระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย

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

๒. เกณฑ์มาตรฐานระดับผลกระทบของความเสียหาย

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

ระดับความเสี่ยงการทุจริต

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

จากระดับของความเสียหาย (Degree of Risk) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ ตามเกณฑ์มาตรฐานระดับของความเสียหาย (Degree of Risk / Risk Matrix) จะสามารถแสดงสถานะ ความเสียหาย จะทำให้สามารถกำหนดระดับสถานะของความเสียหายแต่ละประเด็นได้ โดยมีมาตรการ เพื่อการ พิจารณาจัดการความเสี่ยง ดังนี้

๑. จำเป็นต้องเร่งจัดการกับความเสี่ยง มีมาตรการเพื่อควบคุมความเสี่ยงหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงโดยการหยุด ยกเลิก หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรม
๒. จำเป็นต้องเร่งจัดการกับความเสี่ยง มีมาตรการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือ การถ่ายโอนความเสี่ยงภัย
๓. ยอมรับความเสี่ยง แต่ควรมีมาตรการควบคุม และป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปอยู่ใน ระดับที่ยอมรับไม่ได้
๔. ยอมรับความเสี่ยง

๕. การจัดการความเสี่ยงและการตอบสนองความเสี่ยง

การตอบสนองความเสี่ยงหรือการจัดการความเสี่ยงเป็นการพิจารณาเลือกวิธีการจัดการกับเหตุการณ์ ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น โดยจะพิจารณาจัดการความเสี่ยงที่มีระดับความเสี่ยงในระดับสูงเป็นอันดับแรก ทั้งนี้ ในการพิจารณาเลือกวิธีการจัดการ ซึ่งการจัดการความเสี่ยงแบ่งได้ ๔ แนวทางหลัก คือ

- ๑) การยอมรับ (Take, Accept) คือ การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ในปัจจุบันซึ่งไม่ต้องดำเนินการใด ๆ
- ๒) การควบคุม (Treat) คือ ความเสี่ยงที่ยอมรับได้แต่ต้องมีการแก้ไขเกี่ยวกับการควบคุมที่มีอยู่ ใน ปัจจุบัน เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม
- ๓) การยกเลิก (Terminate) หรือหลีกเลี่ยง (Avoid) คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับและต้อง จัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ เช่น การหยุด ดำเนินงาน หรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น การเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์ในการดำเนินงาน การลด ขนาดของงานที่จะดำเนินการหรือกิจกรรมลง เป็นต้น
- ๔) การโอนความเสี่ยง (Transfer) หรือ แบ่ง (Share) คือ ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้

๖. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการจัดการความเสี่ยง

การติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยง นโยบายการติดตามและประเมินผลการจัดการ ความเสี่ยง สามารถทำได้ ๒ วิธี คือใช้วิธีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องในแต่ละกิจกรรมในระหว่าง ดำเนินการ หรือใช้วิธีการประเมินแยกต่างหากมุ่งเน้นโดยตรงที่ประสิทธิผลของการบริหารความเสี่ยงของ องค์กร และทำให้มีโอกาสได้พิจารณาประสิทธิผลของกิจกรรมที่ต่อเนื่อง รวมทั้งดำเนินงานเกี่ยวกับ กระบวนการควบคุมภายในเพื่อรายงานผลการดำเนินงาน แก่หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอก โดย การติดตามผลพบสิ่งที่อาจจะก่อให้เกิดความผิดพลาด หรือพบโอกาสในการพัฒนาให้ดีขึ้น เพื่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ขององค์กรจะต้องมีการรายงานผล ให้ผู้บริหารทราบตามรอบ ๖ เดือน และ ๑๒ เดือน อย่าง ต่อเนื่อง

ส่วนที่ ๓
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
มหาวิทยาลัยราชภัฏอุดรดิตถ์

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ลำดับ ที่	ประเด็นความเสี่ยง	การประเมินค่าความเสี่ยง		
		โอกาสที่จะ เกิด	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง
๑	การเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้า ทำงาน การแต่งตั้ง โยกย้าย	๒	๕	๑๐

ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร
ภาครัฐ

ลำดับ ที่	ประเด็นความเสี่ยง	การประเมินค่าความเสี่ยง		
		โอกาสที่จะ เกิด	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง
๑	เบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการไปราชการเป็นเท็จ หรือเกิน ความจำเป็น	๓	๕	๑๕
๒	การตรวจจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการ โดยมีการรับ เงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	๒	๕	๑๐
๓	การกำหนด TOR การจัดซื้อ จัดจ้าง การจ้างที่ ปรึกษา การออกแบบโครงสร้าง มีการกำหนด ขอบเขตงาน หรือ เนื้องาน ที่เกินความจำเป็น (Over Designs) เพื่อให้มีการประมาณการราคา ในส่วนนี้ โดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน	๒	๕	๑๐

สรุปการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตโดยการพิจารณาปัจจัยเสี่ยงที่มีผลประเมินประเมินความเสี่ยงที่
ควรนำมาหาแนวป้องกัน จากรายงานการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๖ สามารถจัดเรียงลำดับจากความเสี่ยงมากไปน้อยได้ดังนี้

๑. เบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการไปราชการเป็นเท็จ หรือเกินความจำเป็น
๒. การเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน การแต่งตั้ง โยกย้าย
๓. การตรวจจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการ โดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง
๔. การกำหนด TOR การจัดซื้อ จัดจ้าง การจ้างที่ปรึกษา การออกแบบโครงสร้าง มีการกำหนด
ขอบเขตงาน หรือ เนื้องาน ที่เกินความจำเป็น (Over Designs) เพื่อให้มีการประมาณการราคา ในส่วนนี้โดยมี
ผลประโยชน์ทับซ้อน

ส่วนที่ ๔
แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ปิงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
มหาวิทยาลัยราชภัฏอุดรดิตถ์

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ปิงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มหาวิทยาลัยราชภัฏอุดรดิตถ์

ประเด็นความเสี่ยง	มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ				ผู้รับผิดชอบ	ตัวชี้วัด
		ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔		
ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่							
๑. เบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการไปราชการเป็นเท็จหรือเกินความจำเป็น	๑. ให้บุคลากรดำเนินงานโดยยึดประกาศมหาวิทยาลัยราชภัฏอุดรดิตถ์ เรื่อง นโยบายคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยราชภัฏอุดรดิตถ์ และนโยบายต่อต้านการให้สินบนเพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ ๒. ให้บุคลากรดำเนินงานโดยยึดประมวลจริยธรรมของนายคณามหาวิทยาลัย กรรมการสภามหาวิทยาลัย ผู้บริหาร บุคลากรและ ผู้เรียนของมหาวิทยาลัยราชภัฏอุดรดิตถ์โดยเคร่งครัด ๓. ควบคุม กำกับ ดูแลงบประมาณ ค่าใช้จ่าย หรือการเบิกจ่ายอย่างเคร่งครัด โดยรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณต่อคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยทุกไตรมาส ๔. จัดทำช่องทางร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทุจริตให้สะดวกและเป็นความลับ ๕. จัดอบรมเพื่อเสริมสร้างคุณธรรมและจริยธรรมในการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบแก่บุคลากร	←			→	ผู้บริหารทุกระดับ งานคลัง กองกลาง กองนโยบายและแผน	ไม่มีข้อร้องเรียนการทุจริตเรื่องดังกล่าวที่ตรวจสอบแล้วพบว่ามิมีมูล
ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ							
๑. การเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน การแต่งตั้ง โยกย้าย	๑. ให้บุคลากรดำเนินงานโดยยึดประกาศมหาวิทยาลัยราชภัฏอุดรดิตถ์ เรื่อง นโยบายคุณธรรมและความโปร่งใสในการ	←			→	ผู้บริหารทุกระดับ	ไม่มีข้อร้องเรียนการ

	<p>ดำเนินงานของมหาวิทยาลัยราชภัฏอุดรดิตถ์</p> <p>๒. ให้บุคลากรดำเนินงานโดยยึดประมวลจริยธรรมของนายกสภามหาวิทยาลัย กรรมการสภามหาวิทยาลัย ผู้บริหาร บุคลากรและ ผู้เรียนของมหาวิทยาลัยราชภัฏอุดรดิตถ์โดยเคร่งครัด</p> <p>๓. ควบคุม กำกับ ดูแลการรับ การแต่งตั้ง โยกย้าย บุคลากรอย่างเคร่งครัด โดยรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยทุกไตรมาส</p> <p>๔. จัดทำช่องทางร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทุจริตให้สะดวก และเป็นความลับ</p> <p>๕. จัดอบรมเพื่อเสริมสร้างคุณธรรมและจริยธรรมในการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบแก่บุคลากร</p>					<p>กองบริหารงานบุคคล กองนโยบายและแผน</p>	<p>ทุจริตเรื่องดังกล่าวที่ตรวจสอบแล้วพบว่าไม่มีมูล</p>
<p>๒. การตรวจจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการ โดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง</p>	<p>๑. ให้บุคลากรดำเนินงานโดยยึดประกาศมหาวิทยาลัยราชภัฏอุดรดิตถ์ เรื่อง นโยบายคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยราชภัฏอุดรดิตถ์</p> <p>๒. ให้บุคลากรดำเนินงานโดยยึดประมวลจริยธรรมของนายกสภามหาวิทยาลัย กรรมการสภามหาวิทยาลัย ผู้บริหาร บุคลากรและ ผู้เรียนของมหาวิทยาลัยราชภัฏอุดรดิตถ์โดยเคร่งครัด</p> <p>๓. ควบคุม กำกับ ดูแลการตรวจจ้างงานอย่างเคร่งครัด โดยรายงานผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยทุกไตรมาส</p> <p>๔. จัดทำช่องทางร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทุจริตให้สะดวก และเป็นความลับ</p> <p>๕. จัดอบรมเพื่อเสริมสร้างคุณธรรมและจริยธรรมในการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบแก่บุคลากร</p>	←			→	<p>ผู้บริหารทุกระดับ กองนโยบายและแผน</p>	<p>ไม่มีข้อร้องเรียนการทุจริตเรื่องดังกล่าวที่ตรวจสอบแล้วพบว่าไม่มีมูล</p>
<p>๓. การกำหนด TOR การจัดซื้อ จัดจ้าง การจ้างที่ปรึกษา การออกแบบโครงสร้าง มีการกำหนดขอบเขตงาน หรือ หน่วยงาน ที่เกินความจำเป็น (Over Designs) เพื่อให้มีการ</p>	<p>๑. ให้บุคลากรดำเนินงานโดยยึดประกาศมหาวิทยาลัยราชภัฏอุดรดิตถ์ เรื่อง นโยบายคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยราชภัฏอุดรดิตถ์</p> <p>๒. ให้บุคลากรดำเนินงานโดยยึดประมวลจริยธรรมของนายกสภา</p>	←			→	<p>ผู้บริหารทุกระดับ งานพัสดุ กองกลาง</p>	<p>ไม่มีข้อร้องเรียนการทุจริตเรื่องดังกล่าวที่</p>

<p>ประมาณการราคา ในส่วนนี้โดยมี ผลประโยชน์ทับซ้อน</p>	<p>มหาวิทยาลัย กรรมการสภามหาวิทยาลัย ผู้บริหาร บุคลากรและ ผู้เรียนของมหาวิทยาลัยราชภัฏอุดรดิตถ์โดยเคร่งครัด</p> <p>๓. ควบคุม กำกับ ดูแลการกำหนด TOR การจัดซื้อ จัดจ้าง การ จ้างที่ปรึกษา การออกแบบโครงสร้างอย่างเคร่งครัด โดยรายงาน ผลการดำเนินงานต่อคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยทุก ไตรมาส</p> <p>๔. จัดทำช่องทางร้องเรียนและแจ้งเบาะแสการทุจริตให้สะดวก และเป็นความลับ</p> <p>๕. จัดอบรมเพื่อเสริมสร้างคุณธรรมและจริยธรรมในการ ปฏิบัติการแก่บุคลากร</p>					<p>กองนโยบายและ แผน</p>	<p>ตรวจสอบแล้ว พบว่ามีมูล</p>
---	--	--	--	--	--	-----------------------------	-----------------------------------