

# O31 การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ 2566

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ 2566 ตามแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ของสำนักงาน ป.ป.ท. และแนวทางของมหาวิทยาลัย ได้มีการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่งมีทั้ง ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดจากการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร

อ้างอิง เอกสารผลการประเมินความเสี่ยงประจำปี 2566 (แนบท้าย)

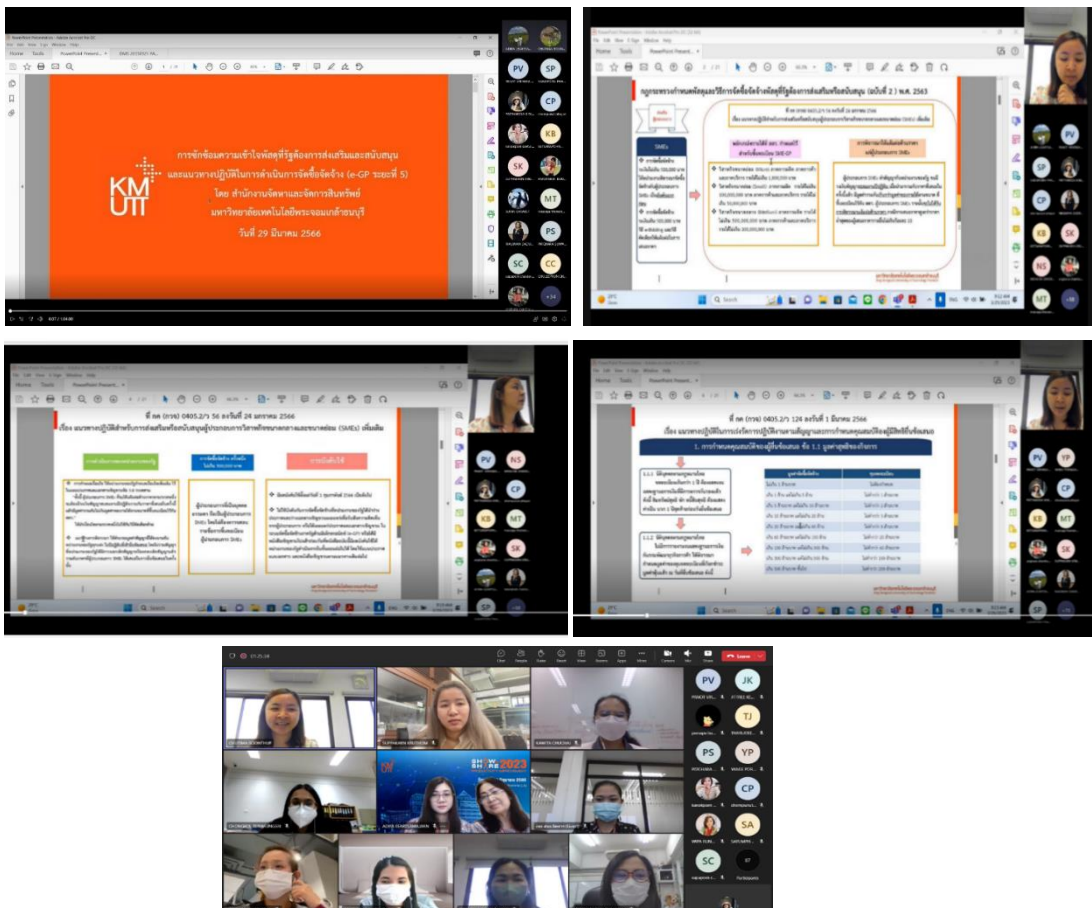
## รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ 2566

### 1. การจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ดังนี้

โดยสรุปมาตรการในการจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ หลักการสำคัญคือต้องมีการสื่อสาร สร้างความเข้าใจ ตอกย้ำให้นักพัสดุ และผู้ปฏิบัติหน้าที่ ทั้งที่เป็นผู้บริหาร คณะกรรมการและบุคลากรผู้ปฏิบัติในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างรับทราบและนำแนวปฏิบัติไปใช้ให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ มีการกำกับติดตามการดำเนินการให้เป็นไปตามขั้นตอนที่ถูกต้อง และมีการแจ้งข้อกำหนดหรือ บทลงโทษตามกฎหมาย ซึ่งกิจกรรมในปีงบประมาณ 2566 ที่ได้ดำเนินการแล้ว มีดังนี้

1) การแจ้งเวียนกฎระเบียบที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ให้กับหน่วยงานภายในได้รับทราบ เช่นกฎระเบียบ เกณฑ์ในการกำหนดราคาต่างๆ รวมทั้งข้อมูลที่มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการทำงานของผู้รับเหมาต่างๆ ทางอีเมลหรือทางสื่อของเครือข่ายพัสดุอยู่เสมอ

2) การประชุมซักซ้อมความเข้าใจพัสดุที่รัฐต้องดำเนินการส่งเสริมและสนับสนุนและแนวทางปฏิบัติในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง (e-GP ระยะที่ 5) เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2566 จัดโดยสำนักงานจัดหาและจัดการสินทรัพย์ ผ่านระบบสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (Microsoft Teams) ผู้เข้าร่วมกิจกรรมประกอบด้วยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้องกับงานด้านพัสดุ และผู้ที่สนใจทั่วไป โดยกิจกรรมมีวัตถุประสงค์เพื่อซักซ้อมความเข้าใจ ซึ่แจ้งข้อมูล และแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในเรื่องเกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุน และการปรับปรุงระบบ e-GP เพื่อนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ลดการเกิดปัญหา และความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน มีผู้เข้าร่วมกิจกรรมจำนวน 85 คน



3) การจัดทำคู่มือการใช้ทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย โดยสำนักงานจัดหาและจัดการสินทรัพย์ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดการเกี่ยวกับการใช้ทรัพย์สิน การยืม คืน การกำกับติดตามดูแลการใช้งาน เป็นแนวทางมาตรฐานของมหาวิทยาลัย และมุ่งหวังให้บุคลากรของมหาวิทยาลัยทุกคนได้ใช้แนวปฏิบัตินี้ร่วมกัน และร่วมสร้างจิตสำนึกในการดูแล รักษาการใช้ทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยเพื่อประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน เป็นการป้องกันและจัดการความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในเรื่องการใช้ทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย ได้เผยแพร่และแจ้งให้บุคลากรได้ใช้เป็นแนวทางในเดือนเมษายน 2566 รายละเอียดคู่มือสามารถเข้าชมได้ตาม link :

<https://pam.kmutt.ac.th/manual.php>

4) นอกจากนี้ ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ และผู้ที่เกี่ยวข้อง ได้เข้าร่วมการสัมมนาวิชาการ “การจัดซื้อจัดจ้างอย่างไรไม่ถูกดำเนินคดี พร้อมกรณีศึกษา” จัดโดยสมาคมผู้บริหารพัสดุแห่งประเทศไทย มีที่วิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิจากกรมบัญชีกลาง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และสมาคมผู้บริหารพัสดุแห่งประเทศไทยร่วมให้ความรู้ ณ โรงแรมเอเชียพญา จังหวัดชลบุรี เมื่อวันที่ 24 – 25 มีนาคม 2566 เพื่อเพิ่มพูนความรู้ แลกเปลี่ยนประสบการณ์ สร้างความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการพัสดุที่ต้องตามกระบวนการ รวมถึงปัญหาและอุปสรรคในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารสัญญา การฟ้องร้อง คดีความ ข้อทักท้วงต่างๆ เพื่อนำมาปรับใช้ในการปฏิบัติงานด้านการพัสดุ ดำเนินการได้อย่างถูกต้องตามกฎหมายที่กำหนดไว้ ลดความเสี่ยง หรือความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน

**มจร. เข้าร่วมการสัมมนาวิชาการ "การจัดซื้อจัดจ้างอย่างไรไม่ถูกดำเนินคดี พร้อมกรณีศึกษา" เพิ่มพูนความรู้ ประสบการณ์ และข้อคิดเห็นต่าง ๆ ในการบริหารงานพัสดุ**

อินไซด์ มจร.  
**INSIDE K MUTT** Daily

Year 6 | Issue 60  
28<sup>th</sup> March 2023



วันศุกร์ที่ 24 ถึงวันเสาร์ที่ 25 มีนาคม 2566 มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี (มจร.) นำโดย นายปฏิสนธิ วิเศษชาติ รักษาการผู้อำนวยการสำนักงานจัดหาและจัดการสินทรัพย์ และรองผู้อำนวยการสำนักบริหารอาคารและสถานที่ พร้อมด้วยหัวหน้าฝ่ายบริหาร นักพัสดุ และผู้ที่เกี่ยวข้อง เข้าร่วมสัมมนาทางวิชาการ เรื่อง "การจัดซื้อจัดจ้างอย่างไรไม่ถูกดำเนินคดี พร้อมกรณีศึกษา" จัดโดยสมาคมผู้บริหารพัสดุแห่งประเทศไทย ณ โรงแรมเอเชียพญา อำเภอบางละมุง จังหวัดชลบุรี โดยมี นายมงคล แสงทัญญู นายกสมาคมผู้บริหารพัสดุแห่งประเทศไทย และที่วิทยากรผู้ทรงคุณวุฒิจากกรมบัญชีกลาง รองผู้ว่าการ ผู้ทรงคุณวุฒิจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และผู้ทรงคุณวุฒิจากสมาคมผู้บริหารพัสดุแห่งประเทศไทยร่วมให้ความรู้

การสัมมนาดังกล่าวมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ผู้เข้าร่วมสัมมนาที่ปฏิบัติงานด้านการพัสดุและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติที่ต้องตามกระบวนการ วิธีปฏิบัติในการจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารงานพัสดุในหน่วยงานภาครัฐ เข้าใจบริบทที่เปลี่ยนแปลงและข้ออุทธรณ์ร้องเรียนต่าง ๆ ที่เกิดขึ้น สาเหตุการเกิดปัญหา อุปสรรคในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารสัญญา การฟ้องร้อง คดีความ ข้อทักท้วงจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน กรมบัญชีกลาง และหน่วยงานอื่นๆ เพื่อการปฏิบัติงานด้านการพัสดุได้อย่างถูกต้องตามกฎหมาย และระเบียบที่กำหนดไว้ ลดความเสี่ยงจากการสูญเสียชีวิต หรือเสียหายจากการถูกสั่งยกเลิก เพิกถอนกระบวนการงานที่ได้ดำเนินการจนงานเสร็จสิ้นไปแล้ว การสัมมนาดังกล่าวเปิดโอกาสให้ผู้เข้าสัมมนามีแลกเปลี่ยนความรู้ประสบการณ์ และข้อคิดเห็นต่าง ๆ ในการบริหารงานพัสดุ ระหว่างผู้เข้าร่วมสัมมนาและวิทยากร เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ประสบการณ์ และข้อคิดเห็นต่าง ๆ ในการบริหารงานพัสดุ มีผู้เข้าร่วมสัมมนาจากทั่วประเทศ จำนวน 357 คน

**5) การสร้างความเข้าใจในการเรื่องความเสี่ยงเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารการเงินของมหาวิทยาลัย ให้กับผู้บริหารหน่วยงานที่เข้ามารับตำแหน่งบริหารใหม่**

มหาวิทยาลัยฯ มีโครงการให้ความรู้ และสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารการเงินของมหาวิทยาลัย ภายใต้หลักสูตรผู้บริหาร Leader Ships โดยหน่วยงานที่ให้ความอนุเคราะห์ดำเนินการในเรื่องนี้ได้แก่ สำนักงานจัดหาและจัดการสินทรัพย์และสำนักงานคลัง

No.	การจัดอบรม	วันที่	เวลา	สถานที่	จัดโดย
1	อบรมเชิงปฏิบัติการ “ระบบงานจัดซื้อจัดจ้าง (Procurement & Sourcing), ระบบบริหารสินค้าคงคลัง (Inventory Management) และระบบบริหารสินทรัพย์ถาวร (Fixed Assets)”	6,7,9,13/12/2565	9.00 น. – 16.30 น.	ห้องประชุม UX-702 ชั้น 7 อาคารอเนกประสงค์	สำนักงานจัดหาฯ
2	การซักซ้อมความเข้าใจที่สุดที่รัฐต้องการส่งเสริมและสนับสนุน และแนวทางปฏิบัติในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง (e-GP) ระยะที่ 5	29/03/2566	09.00-11.00น.	ประชุมออนไลน์ ผ่าน Ms.team	สำนักงานจัดหาฯ
3	ประชุมซักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับการใช้ทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย	16/05/2566	09.30 – 12.00 น.	ประชุมออนไลน์ ผ่าน Ms.team	สำนักงานจัดหาฯ
4	การซักซ้อมความเข้าใจแนวทางปฏิบัติในการดำเนินการจัดหาพัสดุที่เกี่ยวกับค่าใช้จ่ายในการบริหารงาน ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน และการประชุมของหน่วยงานของรัฐ	25/01/2567	09.30 -11.30 น.	ประชุมออนไลน์ ผ่าน Ms.team	สำนักงานจัดหาฯ
5	การประชุมซักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับระบบบริหารสินทรัพย์ถาวร (Fixed Assets)และระบบบริหารสินค้าคงคลัง (Inventory Management)	20,27/02/2567	08.30-12.00น.	ห้องประชุม UX-702 ชั้น 7 อาคารอเนกประสงค์	สำนักงานจัดหาฯ

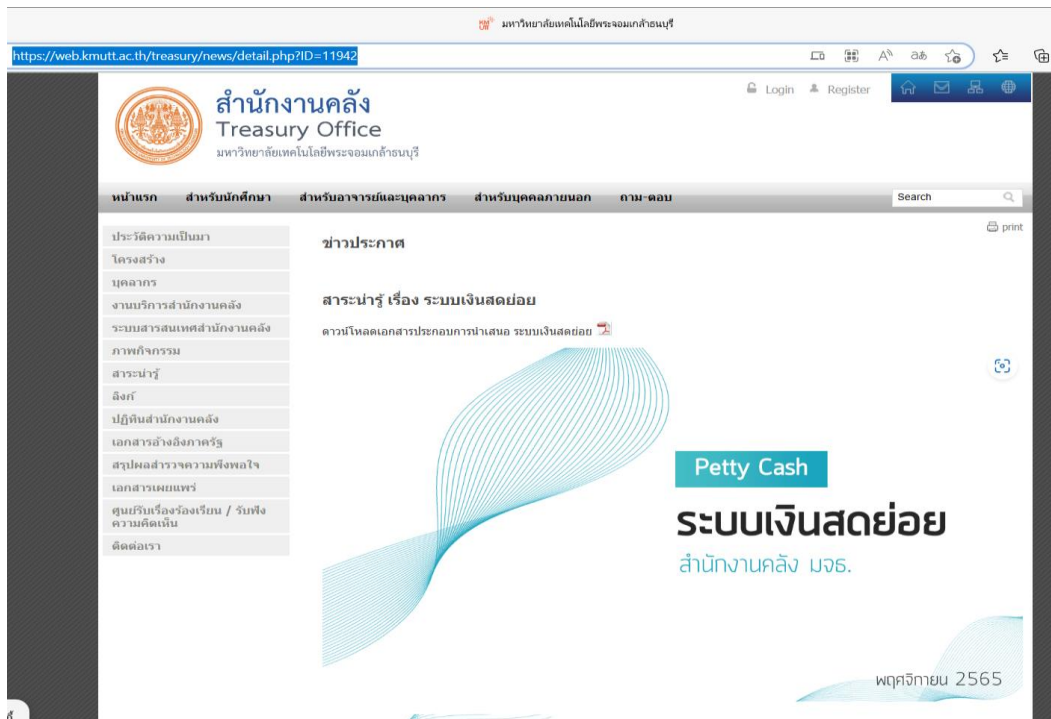
**6) ประเด็นการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารพัสดุ**

หลังจากที่ได้มีการจัดทำคู่มือการใช้ทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยแล้ว มหาวิทยาลัยมีการณรงค์เรื่องการบริหารพัสดุ มีการตรวจนับและเร่งรัดการจัดการทางจำหน่ายพัสดุ เริ่มตั้งแต่ปีงบประมาณ 2566 ทั้งปี ถึงปี 2567 อยู่ระหว่างการดำเนินการตรวจสอบ ตรวจนับครุภัณฑ์ พักของทุกหน่วยงาน สรุปเสนอผู้บังคับบัญชา ตั้งกลุ่มดำเนินการทางจำหน่ายพัสดุ ตลอดปี

ในการบริหารพัสดุ สนง. จัดหา ฯ ได้ร่วมกับกลุ่มเครือข่ายบริหารพัสดุ ดำเนินการจำหน่ายพัสดุ โดยเริ่มตั้งแต่ งบประมาณ. 66 และมีแผนจะดำเนินการจำหน่ายให้แล้วภายใน มิ.ย. 2567 และตัดจำหน่ายออกจากทะเบียนให้แล้วเสร็จภายใน 15 กค. 2567

## 2. การจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับกระบวนการคลัง การเบิกจ่ายเงิน การอนุมัติจ่ายเงิน การใช้อำนาจในการอนุมัติ ดังนี้

หลังจากการประเมินความเสี่ยงเรื่องการเบิกจ่ายหรือกระบวนการที่เกี่ยวกับการเงิน การคลัง สำนักงานคลัง มจร. ได้มีการจัดทำหลักเกณฑ์เงินสดย่อย ซึ่งเป็นเรื่องหนึ่งที่มีความเสี่ยงที่อาจนำไปสู่การทุจริตได้ง่าย มีการประกาศใช้เป็นแนวปฏิบัติในมหาวิทยาลัย และประกาศสื่อสารในเว็บไซต์ของสำนักงานคลังตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2565 และใช้งานถึงปัจจุบัน



อ่านเพิ่มเติมได้ที่ [มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี \(kmutt.ac.th\)](http://www.kmutt.ac.th)

นอกจากนี้ สำนักงานคลัง ได้มีปรับปรุงกระบวนการติดตามการใช้จ่ายเงินสดย่อย และการติดตามกระตุ้นเตือนเบิกจ่ายทางการเงิน โดยมีบันทึกข้อความติดตามเรื่องกับผู้บริหารหน่วยงาน มีการส่งอีเมลแจ้งเตือน มีการตอบรับและการแจ้งผลการเบิกจ่ายในหมวดรายจ่ายของโครงการสำคัญๆ โดยหลักสำคัญของการเบิกจ่าย มีการปรับปรุงให้มีการโอนเงินด้วยระบบออนไลน์อิเล็กทรอนิกส์ เพื่อป้องกันช่องโหว่ของกระบวนการที่นำไปสู่การทุจริต

### 3. การให้นโยบายเรื่องการบริหารจัดการภายใน เกี่ยวกับการป้องกันความเสี่ยงในด้านต่างๆ

**มจร. จัดกิจกรรม “สร้างความเข้าใจ การปฏิบัติตามมาตรการ และแนวทางการใช้ทรัพย์สินของ มจร.”**

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี (มจร.) โดยคณะกรรมการเฉพาะกิจ ITA ได้จัดกิจกรรม “สร้างความเข้าใจ การปฏิบัติตามมาตรการ และแนวทางการใช้ทรัพย์สินของ มจร.” เมื่อวันพฤหัสบดีที่ 10 พฤศจิกายน 2565 เวลา 9.00 -12.00 น. ณ ห้องประชุมประกาย ประจักษ์คุณคดี ชั้น 9 (AD 907) อาคารสำนักงานอธิการบดี และผ่านระบบสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (Zoom Meeting) โดยมี ผศ.สุเมธ ชัยยะศิริกุล รองอธิการบดีฝ่ายบุคคล กล่าวรายงานวัตถุประสงค์ของการจัดกิจกรรม รศ. ดร.สุวิทย์ แซ่เตีย อธิการบดี และ ผศ. ดร.ประเสริฐ ศันสนานนท์ รองอธิการบดีอาวุโสฝ่ายบริหาร อธิบายให้ความรู้การปฏิบัติตามมาตรการและแนวทางการใช้ทรัพย์สินของ มจร. ด้านนิเวศวิทยาโดย นางสาวธันยนา กูธราภรณ์ ผู้อำนวยการสำนักงานด้านการจัดการและอาคาร คณะกรรมการเฉพาะกิจ ITA) ในหัวข้อการบรรยายแนวทางการใช้ทรัพย์สินและกฎหมายที่เกี่ยวข้องของประเภทต่างๆ ของมหาวิทยาลัย

กิจกรรมดังกล่าว จัดขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้าง ความเข้าใจให้กับบุคลากรบริหารงานอาคารและแนวทางการใช้ทรัพย์สินของ มจร. ตามแนวทางที่มหาวิทยาลัยประกาศไว้ ปรับปรุงกระบวนการขั้นตอนการให้ ยืม คืนทรัพย์สิน อย่างเป็นระบบมาตรฐานตามแนวทางเดียวกันทั้ง มหาวิทยาลัย และให้บุคลากรทุกระดับ ร่วมกันกำกับ ดูแล ตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย รักษาทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย และมีความระมัดระวัง โดยมุ่งหวังการใช้ทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยเพื่อประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตัว และเป็นส่วนหนึ่งในการช่วยขับเคลื่อนการดำเนินงานตาม แนวทางของ ITA ต่อไป

ทั้งนี้ มีผู้สนใจเข้าร่วมกิจกรรมผ่านระบบ Zoom Meeting จำนวน 498 คน และตามหน่วยงานได้จัดให้มีการถ่ายทอดสดร่วมกับอีกหลาย หน่วยงาน

INSIDE KMUTT

KMUTT : Towards an Entrepreneurial University | โทร. 0-2470-4258

**มจร. จัดการประชุมหารือและระดมสมอง “ประเมินความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย ปีงบประมาณ 2566 (KMUTT RISK MANAGEMENT 2023)”**

เมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2565 มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี (มจร.) โดยคณะกรรมการจัดการความเสี่ยงและพัฒนาระบบ บริหารความเสี่ยง จัดการประชุมหารือและระดมสมอง การบริหารความเสี่ยงของมหาวิทยาลัย ปีงบประมาณ 2566 (KMUTT Risk Management 2023) ณ ห้อง Sci CONNECT ศูนย์เครื่องมือวิทยาศาสตร์เพื่อมาตรฐานและอุตสาหกรรม คณะวิทยาศาสตร์ มีผู้เข้าร่วมประกอบด้วยผู้บริหารมหาวิทยาลัย นำโดย รศ. ดร.สุวิทย์ แซ่เตีย อธิการบดี ร่วมด้วย รองอธิการบดีอาวุโสทั้งสามฝ่าย รองอธิการบดี ผู้ช่วยอธิการบดีที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งคณะทำงาน การจัดการความเสี่ยง

โดยมี ผศ. ดร.ปริญญา แซ่ตัน ที่ปรึกษาคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัย ร่วมแลกเปลี่ยน Higher Education Institution (HEI) – Risk Management และรายงานผลการบริหารความเสี่ยง มจร. ปีงบประมาณ 2565 พร้อมด้วยวิธีการวิเคราะห์เพื่อให้เกิด Emerging Risks และ ตัวชี้วัดความเสี่ยง (KRIs) ภายใต้บริบทและสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป สร้างโอกาสจากการยอมรับความเสี่ยง และเผชิญหน้ากับความ ท้าทาย

ในวาระนี้ ผู้บริหารมหาวิทยาลัย ได้ร่วมหารือประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญและปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงแนวทาง การสร้างโอกาส จากความเสี่ยงด้วยการบูรณาการกับอุตสาหกรรม/ภาคธุรกิจมหาวิทยาลัย เพื่อมองภาพการควบคุม กระบวนการ/กำกับกับเป้าหมายรองรับการเปลี่ยนแปลง และการกำหนดมาตรการรับมือ เพื่อให้การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยมีความเชื่อมโยงและครอบคลุมทุกภารกิจ และร่วมประเมินเหตุการณ์ สำคัญที่ยังจะสร้างผลกระทบต่อกิจกรรมในภาคและมีความท้าทาย ตลอดจนตอบความเห็น ข้อเสนอ ที่ใช้ในการติดตามประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญ ของมหาวิทยาลัย

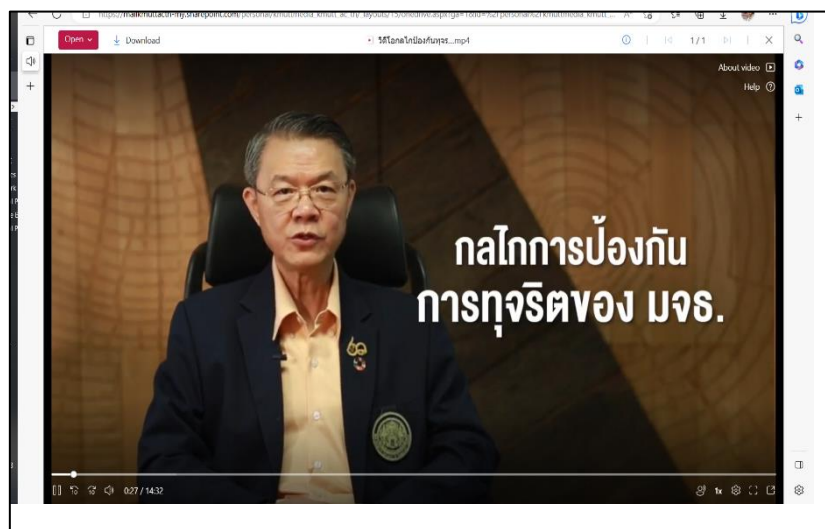
INSIDE KMUTT

KMUTT : Towards an Entrepreneurial University | โทร. 0-2470-4258

อ่านข่าวเพิ่มเติมได้ที่ : <https://www.kmutt.ac.th/news/ita10112022/>

อ่านข่าวเพิ่มเติมได้ที่ : <https://stg.kmutt.ac.th/view.php?page=activity&id=39>

### 4. การควบคุมความเสี่ยงในการปฏิบัติงานของบุคลากร เกี่ยวกับประมวลจริยธรรม มจร. เน้นการส่งเสริมประมวลจริยธรรม ใช้กลไกการสื่อสารตลอดทั้งปี 2566



คลิปวิดีโอกลไกป้องกันทุจริต โดยรองอธิการบดีอาวุโสฝ่ายบริหาร เพื่อให้บุคลากรช่วยกันจัดการความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน

## 5. การนำผลการประเมินความเสี่ยงด้านทุจริต นำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง มจร.

### วาระที่ 3 เรื่องสืบเนื่อง

#### 3.1 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต มจร. ประจำปีงบประมาณ 2566

##### ความเดิม

จากการประชุมร่วมของคณะกรรมการทั้ง 2 ชุด ประจำปีงบประมาณ 2565 ครั้งที่ 2 ได้กล่าวถึงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) จากสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) ที่ประชุมได้อภิปรายข้อเสนอแนะ ให้ฝ่ายบริหารทำหนังสือขอเกณฑ์และวิธีการประเมินจากหน่วยงาน ป.ป.ช. มาศึกษาหากพบว่ากระบวนการประเมินมีความผิดพลาดจากผู้ประเมินขอให้ชี้แจงเพื่อสร้างความเข้าใจให้ตรงกัน

##### สาระนำเสนอ

ในการเตรียมความพร้อมรับการประเมินในปีงบประมาณ 2566 ที่เกี่ยวข้องการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ตามคู่มือการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ 2566 สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ได้กำหนดแนวทางการประเมินความเสี่ยงด้านทุจริต (Corruption Risk Assessment) เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐเกิดความเข้าใจและมีความชัดเจนในการขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดยมีกรอบการประเมินประเภทการประเมินความเสี่ยงการทุจริตแบ่งออกเป็น 3 ด้านดังนี้

ด้านที่ 1 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต

ด้านที่ 2 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ 3 ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ (เน้นโครงการจัดซื้อจัดจ้าง)

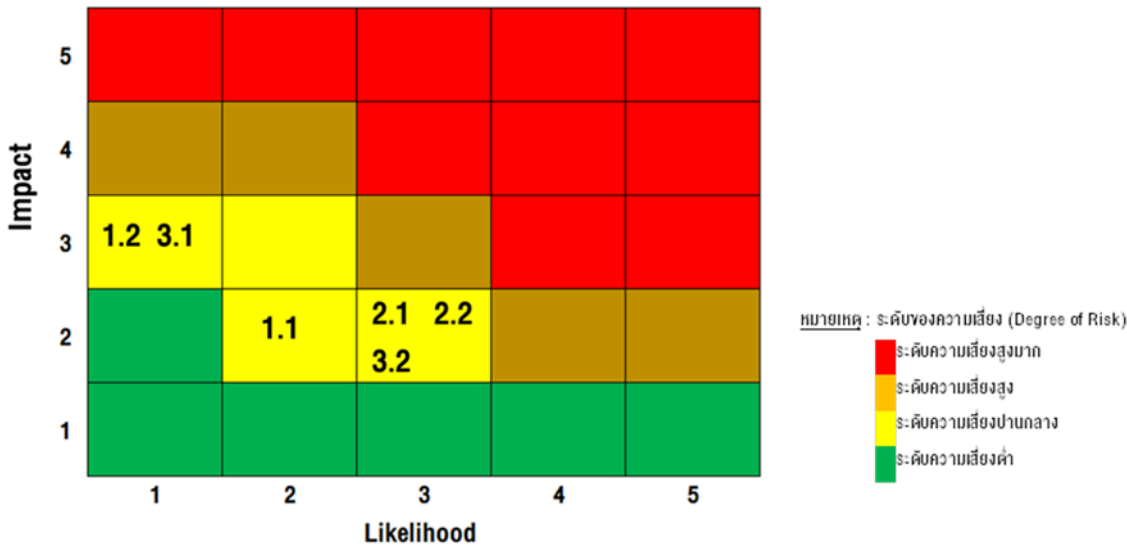
มหาวิทยาลัยฯ ให้ความสำคัญกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างหรือการจัดหาพัสดุ ซึ่งกระบวนการหลักที่สำคัญ จะต้องมีการดำเนินการตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. 2560 และเป็นกระบวนการที่มีความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การรับสินบนหรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนร่วมของหน่วยงานได้ หากมีการบริหารจัดการที่ไม่เหมาะสม

สำนักงานจัดหาและจัดการสินทรัพย์ และทีมทำงานบริหารความเสี่ยง ได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นประจำทุกปีตั้งแต่ปีงบประมาณ 2562 เป็นต้นมา โดยในปี 2563 มีการนำเสนอแผนบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัย ต่อคณะกรรมการประสานงานบริหาร และในปี 2564-2565 มีการขยายผลการดำเนินการสร้างความเข้าใจไปสู่คณะทำงาน 6+1 Flagship Track 2 กลุ่มเครือข่ายพัสดุ เพื่อใช้เป็นมาตรการหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง และสร้างความตระหนักให้กับเจ้าหน้าที่หรือบุคลากรที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานพัสดุทั้งมหาวิทยาลัย

ในปีงบประมาณ 2566 ทีมบริหารความเสี่ยงได้ดำเนินการกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องร่วมกันวิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤตินิชอบของ มจร. ประจำปีงบประมาณ 2566 ได้มีการทบทวนการประเมินความเสี่ยงในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง โดยมีขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงทุจริตตามกระบวนการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ การระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง การจัดทำเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง

การประเมินการควบคุมความเสี่ยง มาตรการและการดำเนินการในการจัดการความเสี่ยง และการติดตามผลการดำเนินการจัดการความเสี่ยง โดยในปีงบประมาณ 2566 ได้มีการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ 3 ด้านดังนี้

## ระดับความเสี่ยง



### 1. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

- 1.1 มหาวิทยาลัยเสียโอกาสการใช้ประโยชน์พัสดุจากการบริหารสัญญาที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ
- 1.2 การปลอมแปลงลายเซ็นในการทำธุรกรรมต่าง ๆ โดยไม่ผ่านการพิจารณา หรืออนุมัติ อนุญาต ที่ควรจะเป็น

### 2. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

- 2.1 ความไม่โปร่งใสในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างจากการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- 2.2 การดำเนินงานด้านการบริหารพัสดุของหน่วยงานไม่เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ

### 3. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร

- 3.1 มหาวิทยาลัยสูญเสียงบประมาณจากกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่เอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง และผลประโยชน์ทับซ้อน
- 3.2 การใช้ทรัพย์สินของหน่วยงาน การยืม – คืน ไม่เป็นไปตามระเบียบหรือแนวทางที่มหาวิทยาลัย กำหนด

### การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ 2566

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ 2566 ตามแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ของสำนักงาน ป.ป.ช. และตามแนวทางของมหาวิทยาลัยได้มีแนวทางจัดการความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่งมีทั้ง ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการ พิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใส ของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร

โดยสรุปมาตรการในการจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ หลักการสำคัญคือต้องมีการสื่อสาร สร้างความเข้าใจ ตอกย้ำให้นักพัสดุ และผู้ปฏิบัติหน้าที่ ทั้งที่เป็นผู้บริหาร คณะกรรมการและบุคลากรผู้ปฏิบัติในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างรับทราบ และนำแนว ปฏิบัติไปใช้ให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ มีการกำกับติดตามการดำเนินการให้เป็นไปตามขั้นตอนที่ถูกต้อง และมีการแจ้ง

ข้อกำหนดหรือ บทลงโทษตามกฎหมาย

ซึ่งกิจกรรมในปี 2566 ในรอบ 6 เดือนแรกที่ได้ดำเนินการแล้ว มีดังนี้

## 1. การจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ดังนี้

1) การประชุมซักซ้อมความเข้าใจพัสดุที่รัฐต้องดำเนินการส่งเสริมและสนับสนุนและแนวทางปฏิบัติในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง (e-GP ระยะที่ 5)

2) การจัดทำคู่มือการใช้ทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย โดยสำนักงานจัดหาและจัดการสินทรัพย์ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดการ เกี่ยวกับการใช้ทรัพย์สิน การยืม คืน การกำกับติดตามดูแลการใช้งาน เป็นแนวทางมาตรฐานของมหาวิทยาลัย

3) นอกจากนี้ ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ และผู้ที่เกี่ยวข้อง ได้เข้าร่วมการสัมมนาวิชาการ “การจัดซื้อจัดจ้างอย่างไรไม่ถูกดำเนินคดี พร้อมกรณีศึกษา” จัดโดยสมาคมนักบริหารพัสดุแห่งประเทศไทย มีที่มหาวิทยาลัยทรวงคุณวุฒิจากกรมบัญชีกลาง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และสมาคมนักบริหารพัสดุแห่งประเทศไทยร่วมให้ความรู้

## 2. การจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับกระบวนการคลัง การเบิกจ่ายเงิน การอนุมัติจ่ายเงิน การใช้อำนาจในการอนุมัติ ดังนี้

สำนักงานคลังได้จัดทำหลักเกณฑ์เงินสดย่อย และมีการประกาศใช้เป็นแนวปฏิบัติในมหาวิทยาลัย และประกาศสื่อสารใน เว็บไซต์ของสำนักงานคลัง ตั้งแต่เดือนพฤศจิกายน 2565 และใช้จนถึงปัจจุบัน และได้ปรับปรุงกระบวนการติดตามการใช้เงินสดย่อย และมีกระบวนการกระตุ้นเตือนเบิกจ่ายทางการเงิน โดยมีบันทึกข้อความติดตามเรื่องกับผู้บริหารหน่วยงาน มีการส่งอีเมลแจ้งเตือน มีการตอบรับและการแจ้งผลการเบิกจ่ายในหมวด รายจ่ายของโครงการสำคัญๆ โดยหลักสำคัญของการเบิกจ่าย มีการปรับปรุงให้มีการโอนเงินด้วยระบบออนไลน์อิเล็กทรอนิกส์ เพื่อป้องกันช่องโหว่ของกระบวนการที่นำไปสู่การทุจริต

## 3. การให้นโยบายเรื่องการบริหารจัดการภายใน เกี่ยวกับการป้องกันความเสี่ยงในด้านต่างๆ

3.1 แนวปฏิบัติตามมาตรการและแนวทางการใช้ทรัพย์สินของ มจร.

3.2 ผู้บริหาร มจร. ให้ความสำคัญและร่วมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ประเด็นความเสี่ยงระดับมหาวิทยาลัย

3.3 กลไกการป้องกันการทุจริตของ มจร.

ทั้งนี้ ในการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ 2566 ครั้งที่ 3 เมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2566 ได้พิจารณาและให้ความเห็นข้อเสนอแนะเพิ่มเติมดังนี้

1. ตามกระบวนการพิจารณาการตรวจสอบการทุจริตใช้ระยะเวลานาน ทำให้สูญเสียโอกาสการใช้ประโยชน์จากทรัพยากร และเสียโอกาสการใช้คนให้เต็มประสิทธิภาพในระหว่างรอผลการพิจารณา จากกลไกการตรวจสอบ

2. การควบคุมมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติมในประเด็นความเสี่ยง 1.2 การปลอมแปลงลายเซ็นในการทำธุรกรรมต่าง ๆ โดยไม่ผ่านการพิจารณาหรืออนุมัติ อนุญาต ที่ควรจะเป็น กล่าวคือ หากมหาวิทยาลัยมีการใช้ลายเซ็นอิเล็กทรอนิกส์ เสนอเพิ่มการแจ้งเตือน (Alert) ไปยังเจ้าของลายเซ็นเมื่อมีการใช้ลายเซ็นอิเล็กทรอนิกส์เป็นลักษณะของการตรวจสอบ (Cross Check) ทั้งนี้เสนอเป็นหลักการหากมีระบบ หรือ Application สามารถทำได้ การใช้ลายเซ็นไม่ใช่รูปแบบอิเล็กทรอนิกส์ เสนอให้มีสรุปและรายงานจำนวนครั้ง การลงนามอนุมัติของผู้มีอำนาจเพื่อ Recheck การลงนาม ประเด็นความเสี่ยง 2.1 การดำเนินงานด้านการบริหารพัสดุของหน่วยงานไม่ เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ ให้ฝ่ายกฎหมายเข้ามามีบทบาทในการตรวจสอบในการระบุรายละเอียด เพื่อเป็นการทวนสอบและยืนยัน โดยผู้มีอำนาจหรือมีหน้าที่ในการดูความถูกต้อง



## สรุปความเห็นและการอภิปรายของคณะกรรมการฯ

กรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย มีข้อสงสัยและขอข้อมูลเพิ่มเติม ในสาเหตุของความเสียหาย กลุ่มผู้ที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่มีความรู้และไม่เข้าใจกระบวนการแนวปฏิบัติ ซึ่งเป็นประเด็นที่ก่อให้เกิดความเสียหาย แต่ยังไม่ใช้การทุจริต

กรรมการบริหารความเสี่ยงฯ และรองอธิการบดีอาวุโสฝ่ายบริหาร ให้ข้อมูลเพิ่มเติมว่า การจัดซื้อจัดจ้างที่เกิดขึ้นส่วนใหญ่เป็นการ ล็อค Spec หรือมีการใช้วิธีจัดซื้อจัดจ้างกรณีพิเศษและเหตุผลที่ใช้ในการซื้อสินค้าไม่มีความสมเหตุสมผล อาจจะต้องผู้บังคับบัญชาไม่เข้าใจกลไกของการจัดซื้อจัดจ้าง จะเป็นการทุจริตที่มีความไม่ชัดเจน จึงเป็นประเด็นข้อสังเกตที่หน่วยงาน สตง. ขอตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างกรณีพิเศษที่มีจำนวนมากเกินไป ทั้งนี้ได้มีการพูดคุยในที่ประชุมประสานบริหารกับผู้บังคับบัญชาให้ทราบแล้ว ซึ่งเหตุผลดังกล่าวอาจจะยังเป็นประเด็นที่ยังไม่เข้าข่ายทุจริตแต่มีโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย

กรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย ให้ความเห็นเห็นว่า บุคคลที่เข้าข่ายทุจริตคือผู้ที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และผู้บังคับบัญชาที่อาจจะกระทำโดยไม่ได้ตั้งใจหรือไม่รู้ ซึ่งถ้าผู้บังคับบัญชาทราบกฎ ระเบียบเป็นอย่างดี จะทำให้เรื่องดังกล่าวลดโอกาสเกิดความเสียหาย การทุจริตได้

ประธานกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย เสนอความเห็นเพิ่มเติมว่า ระบบการทำงานของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) Mindset ของคนทำงานจะมีมุมมองว่า “ทุกคนพร้อมที่จะทำการทุจริต” เพียงแต่ไม่มีโอกาสหรือไม่ การทุจริตไม่ได้หมายถึงเรื่องของเงินอย่างเดียว แต่ยังรวมถึงการเอื้อประโยชน์โดยไม่ได้ตั้งใจ ดังนั้นมหาวิทยาลัยจึงต้องกำหนดกรอบแนวทางการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง ทำให้ทุกคนเข้าใจและปฏิบัติตามกรอบที่มหาวิทยาลัยกำหนด และสามารถพิสูจน์ได้ว่าสิ่งที่ดำเนินการนั้นเป็นประโยชน์กับทางราชการ โดยที่ตัวเองไม่ได้รับผลตอบแทน ซึ่งจะช่วยลดการทุจริตได้

กรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย ให้ความเห็นเห็นว่า การทุจริตให้มองเจตนา และหลักฐานเชิงประจักษ์การทุจริตอาจจะเกิดจากความรู้เท่าไม่ถึงการณ์ รู้บ้างไม่รู้บ้าง และเจตนาทุจริต มหาวิทยาลัยต้องป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต และสร้างความเสียหายต่อองค์กร ซึ่งอาจจะต้องแบ่งกลุ่มเป้าหมายและให้ความรู้ตามลักษณะงานหรือกลุ่มพนักงานใหม่ให้มีความตระหนักรวมถึงระมัดระวังในการปฏิบัติงานมากขึ้น และควรจัดให้มีการสร้างความรู้ ความเข้าใจอย่างต่อเนื่อง

ที่ปรึกษาคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัย ให้ความเห็นเห็นว่า ผู้ปฏิบัติงานอาจจะทำผิดระเบียบแต่ไม่ได้ตั้งใจทุจริต เพราะฉะนั้นอาจจะต้องจัดการเรื่องนี้ แต่สิ่งที่เป็นความเสี่ยงและเป็นประเด็นคือ การถูกทำให้กลัวหรือถูกข่มขู่ (Intimidate) จากการตรวจสอบ และผู้บริหารไม่สามารถตัดสินใจบนฐานสิทธิตามผลประโยชน์ (Interest) ขององค์กร แต่สามารถตัดสินใจบนความสงสัยหน่วยงาน สตง. ซึ่งเป็นประเด็นที่พบเยอะในหน่วยงานราชการ

ประธานกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย เสนอความเห็นเห็นว่า นิติกรของมหาวิทยาลัยควรพิจารณา ปรับปรุง แก้ไข ระเบียบต่าง ๆ ซึ่งต้องมีความสอดคล้องกับ สตง. ป.ป.ช. และแนวคิด วิธีปฏิบัติของมหาวิทยาลัย เพื่อให้เกิดความโปร่งใสเป็นประโยชน์ต่อมหาวิทยาลัย

กรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย เสนอความเห็นเห็นว่า มหาวิทยาลัยจะต้องกำหนดกระบวนการเสริมสร้างความรู้เรื่อง กฎ ระเบียบ ให้กับบุคลากรที่มารับตำแหน่งใหม่ ซึ่งผู้ที่ได้รับการสรรหา นั้นเป็นผู้ที่มีความรู้ ความสามารถทางวิชาการ แต่อาจจะไม่ทราบในเรื่องของกฎ ระเบียบต่าง ๆ

ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัย เสนอความเห็นเพิ่มเติม โดยแยกประเด็นออกเป็นสองส่วน ดังนี้

ส่วนที่ 1 Missed Manage แต่ไม่มีเจตนาทุจริต ซึ่งควรหาวิธีการให้คนกลุ่มนี้สามารถรับรู้และมีความเข้าใจในกฎ ระเบียบ

ส่วนที่ 2 เจตนาทุจริต (Intention Fraud) เนื่องจากเห็นโอกาสที่จะกระทำตามหลักอาชญาวิทยา ดังนั้นควรสร้างการป้องกันด้วยกลไกการสร้างมาตรฐานของการทำงาน เพื่อให้มีกระบวนการควบคุมภายในที่ดี มีการสอบทานระบบจะทำให้บุคลากรเกิดความระมัดระวังมากยิ่งขึ้น ปัญหาจะลดลงหากมหาวิทยาลัยสามารถทำให้เกิดความชัดเจนภายในองค์กร

**มติ** รับทราบและให้นำข้อเสนอแนะของกรรมการฯ ไปปรับใช้ให้เหมาะสม

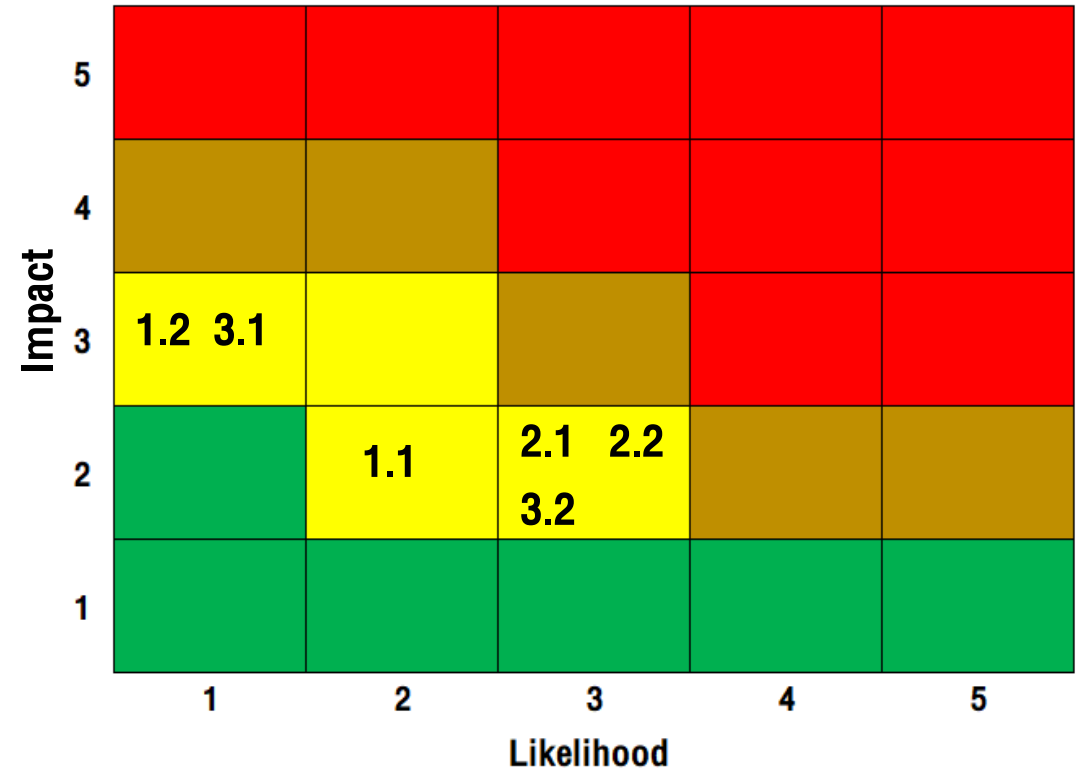
เอกสารผลการประเมินความเสี่ยงประจำปี 2566 (แนบท้าย)

# **การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี 2566**

## **มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี**

# การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ มจร. ประจำปีงบประมาณ 2566

## ระดับความเสี่ยง



หมายเหตุ : ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

- ระดับความเสี่ยงสูงมาก
- ระดับความเสี่ยงสูง
- ระดับความเสี่ยงปานกลาง
- ระดับความเสี่ยงต่ำ

## 1. ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต

- 1.1 มหาวิทยาลัยเสียโอกาสการใช้ประโยชน์พัสดุจากการบริหารสัญญาที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ
- 1.2 การปลอมแปลงลายเซ็นในการทำธุรกรรมต่าง ๆ โดยไม่ผ่านการพิจารณาหรืออนุมัติ อนุญาต ที่ควรจะเป็น

## 2. ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตด้านการใช้อำนาจ

### และตำแหน่งหน้าที่

- 2.1 ความไม่โปร่งใสในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างจากการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- 2.2 การดำเนินงานด้านการบริหารพัสดุของหน่วยงานไม่เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ

## 3. ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

### และการบริหารจัดการทรัพยากร

- 3.1 มหาวิทยาลัยสูญเสียงบประมาณจากกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่เอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง และผลประโยชน์ทับซ้อน
- 3.2 การใช้ทรัพย์สินของหน่วยงาน การยืม – คืน ไม่เป็นไปตามระเบียบหรือแนวทางที่มหาวิทยาลัย กำหนด

# 1. ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต

ประเด็นความเสี่ยง	สาเหตุความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยง	Risk Owner
1.1 มหาวิทยาลัยเสียโอกาสการใช้ประโยชน์พัสดุ จากกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการแบ่งซื้อแบ่งจ้างเพื่อให้อำนาจอนุมัติและการต่อรองเปลี่ยนแปลงไปโดยไม่มีเหตุผลอันจำเป็น</li> <li>- กกก. ตรวจสอบโดยที่พัสดวยังส่งมอบไม่ครบ หรืองานยังไม่แล้วเสร็จตามสัญญา</li> <li>- กกก. ตรวจสอบพัสดุโดยไม่เห็นของจริง</li> <li>- การนำพัสดุไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว</li> </ul>	L2 x I2 ระดับปานกลาง	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ชักซ้อมความรู้เกี่ยวกับระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง</li> <li>- ส่งเสริมและสร้างความตระหนักให้ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</li> <li>- มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบในการติดตามพัสดุของหน่วยงาน</li> </ul>	สนง. จัดหาและจัดการทรัพย์สิน
1.2 การปลอมแปลงลายเซ็นในการทำธุรกรรมต่าง ๆ โดยไม่ผ่านการพิจารณาหรืออนุมัติ อนุญาต ที่ถูกต้อง	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ใช้ลายเซ็นต้นแบบรูปภาพในเอกสารสำคัญ</li> <li>- ความไม่พร้อมใช้ของ Software licenses</li> <li>- ความไม่พร้อมในการปรับเปลี่ยนระบบสนับสนุนการทำงานเป็นรูปแบบดิจิทัล ในขณะที่บุคลากรต้องพัฒนาด้าน Digital Literacy</li> <li>- ความไว้วางใจของผู้บังคับบัญชา</li> </ul>	L1 x I3 ระดับปานกลาง	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ให้ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง รวมถึงบทลงโทษเมื่อเจ้าหน้าที่หรือผู้มีอำนาจปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบหรือทุจริต</li> <li>- กบถวนคู่มือและชี้แจงขั้นตอน วิธีการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎระเบียบกับเจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ</li> <li>- การสื่อสารเรื่องการป้องกันและจัดการการทุจริตระหว่างการปฏิบัติงานของบุคลากรมหาวิทยาลัย</li> </ul>	สนง. อำนวยการ, กลุ่มงานการสื่อสารเชิงกลยุทธ์และการตลาด

## 2. ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ประเด็นความเสี่ยง	สาเหตุความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยง	Risk Owner
2.1 ความไม่โปร่งใสในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างจากการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่เอื้อต่อคู่ค้ารายใดรายหนึ่ง (ล็อกสเปค)</li> <li>- มีข้อร้องเรียนจากหน่วยงานภายนอก ในขั้นตอนประกาศร่างขอบเขตของงาน (TOR) เพื่อรับฟังข้อคิดเห็น</li> <li>- กกก. มีดุลยพินิจในการตัดสินใจไม่เลือกผู้ผ่านการพิจารณาที่ไม่ใช่พวกพ้อง</li> </ul>	L3 x I2 ระดับปานกลาง	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดอบรมให้ความรู้หรือจัดกิจกรรมแลกเปลี่ยน เรียนรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ที่เกี่ยวข้องในการกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ</li> <li>- จัดทำคลังข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานตามขั้นตอนและวิธีที่ถูกต้อง</li> </ul>	สนง. จัดหาและจัดการทรัพย์สิน
2.2 การดำเนินงานด้านการบริหารพัสดุของหน่วยงานไม่เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีพัสดุสูญหายจากการยืมคืนที่ไม่เป็นระบบ</li> <li>- การควบคุมพัสดุ ไม่เป็นไปตามระเบียบ การกำกับ ดูแล</li> <li>- พักใช้พัสดุไม่พร้อมใช้งานจากการไม่บำรุงรักษาซ่อมแซมไม่เป็นไปตามรอบเวลาที่กำหนด</li> </ul>	L3 x I2 ระดับปานกลาง	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กำหนดแนวทางปฏิบัติด้านการควบคุมพัสดุ เพื่อนำไปปฏิบัติได้เป็นแนวทางเดียวกัน</li> <li>- สร้างความเข้าใจให้กับหน่วยงานที่ครอบครองพัสดุ เพื่อให้เกิดความตระหนักในการดูแลรักษาทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย</li> <li>- กำหนดให้มีการจัดทำแผนการบำรุงรักษาทรัพย์สิน เพื่อให้การบำรุงรักษาเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</li> </ul>	สนง. จัดหาและจัดการทรัพย์สิน

### 3. ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร

ประเด็นความเสี่ยง	สาเหตุความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยง	Risk Owner
<p>3.1 มหาวิทยาลัยสูญเสียงบประมาณจากกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่เอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง และมีผลประโยชน์ทับซ้อน</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุเอื้อต่อผู้ค้ารายใดรายหนึ่งที่ราคาสูงกว่าราคาตลาด</li> <li>- การกำหนดรูปแบบไม่ชัดเจน ไม่ตรงหน้างานจริงของงานก่อสร้าง</li> <li>- ราคาากลางคลาดเคลื่อนจากราคาตลาดหรือราคาประเมิน</li> </ul>	<p>L1 x I3 ระดับปานกลาง</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานพร้อมทั้งมีการกำหนดสิ่งที่ต้องพึงระวัง (Checkpoint)</li> <li>- ส่งเสริมและสร้างความตระหนักให้ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</li> <li>- มีการแจ้งเวียนแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องตามหนังสือเวียนของกรมบัญชีกลาง</li> </ul>	<p>สนง. จัดหาและจัดการทรัพย์สิน</p>

### 3. ความเสี่ยงเกี่ยวกับการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร

ประเด็นความเสี่ยง	สาเหตุความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยง	Risk Owner
3.2 การใช้ทรัพย์สินของหน่วยงาน การยืม - คืนไม่เป็นไปตามระเบียบหรือแนวทางที่มหาวิทยาลัยกำหนด	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จำนวนพัสดุจริงไม่ตรงกับทะเบียนพัสดุ</li> <li>- มีจำนวนพัสดุที่ชำรุดเสื่อมสภาพ ไม่นำมาจำหน่ายจำนวนมาก</li> <li>- ผู้ปฏิบัติงานพัสดุที่มาใหม่ ขาดความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการพัสดุ</li> </ul>	L3 x I2 ระดับปานกลาง	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กำหนดแนวปฏิบัติและจัดทำคู่มือ การควบคุมและดูแลพัสดุ</li> <li>- สื่อสารมาตรการการใช้ทรัพย์สินของ มจร.</li> <li>- กำหนดให้หน่วยงานจัดทำแผนการแก่งจำหน่ายพัสดุประจำปี</li> <li>- ตั้งทีมงานให้บริการ การให้คำปรึกษาให้เป็นไปตามมาตรการการใช้ทรัพย์สินของ มจร.</li> <li>- การส่งเสริมให้ความรู้เกี่ยวกับการบริหารพัสดุให้กับเจ้าหน้าที่พัสดุหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</li> <li>- หน่วยงานต้องควบคุมพัสดุให้ตรงกับทะเบียนพัสดุ</li> </ul>	สนง. จัดหาและจัดการทรัพย์สิน



# Appendix

# เกณฑ์การวัดผลกระทบ และโอกาสเกิด

รายการ	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	ระดับ 4	ระดับ 5
<b>เกณฑ์การวัดผลกระทบ</b>					
1. ความล่าช้าในการปฏิบัติงาน	1-15 วัน	16-30 วัน	31-60 วัน	60-120 วัน	มากกว่า 120 วัน
2. ความเสียหายเป็นมูลค่า	1-50,000 บาท	50,001-100,000 บาท	100,001- 500,000 บาท	500,000-1,000,000 บาท	มากกว่า 1,000,000 บาท
3. ความเสียหายในเชิงลบต่อชื่อเสียงและภาพลักษณ์	เฉพาะบุคคล	กลุ่มคน	ระดับส่วนงาน/กลุ่มงาน	หน่วยงาน/คณะ สำนัก	มหาวิทยาลัย
4. ความพึงพอใจของผู้รับบริการ	น้อยกว่า 50%	50%- 60%	61% - 70%	71% - 80 %	มากกว่า 80 %
<b>เกณฑ์การวัดโอกาสเกิด</b>					
1. ความเป็นไปได้ของการเกิด	น้อยกว่า 2 %	2% - 4%	5% - 7%	8% - 10%	มากกว่า 10%