



แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต  
มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

## คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของมหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลาที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ และสามารถตอบสนองนโยบายรัฐบาลในการป้องกันการทุจริตในภาครัฐ

มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลาในฐานะผู้รับผิดชอบในการป้องกันและปราบปรามการทุจริต จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในมหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลาโดยคัดเลือกกระบวนการ/งาน/งาน จำนวน 1งาน ตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน 1 ด้าน คือ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ รวมทั้งกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในสำนักงานคณะกรรมการคุ้มครองผู้บริโภค และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต่อไป

มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา

มกราคม 2562

## สารบัญ

หน้า

ความเสี่ยงการทุจริต:ความหมาย	2
ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	2
วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง	2
1. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)	
2. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	
3. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)	
4. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)	
5. แผนบริหารความเสี่ยง	

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

### ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

1. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558)
2. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
3. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

### วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่างๆ อธิบายรูปแบบพฤติกรรม เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในสำนักงานคณะกรรมการคุ้มครองผู้บริโภคที่มีประสิทธิภาพ

#### 1. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

##### ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน งานบริหารทรัพย์สินและหน่วยจัดเก็บรายได้

### ตารางที่ 1 ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknow Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
มีภรณ์ทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย ไปใช้ประโยชน์ส่วนตัวหรือพวกพ้อง		✓

## 2. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
มีการนำทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยไปใช้ประโยชน์ส่วนตัวหรือพวกพ้อง			✓	

## 3. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

### 3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

- ระดับ 3 หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง
- ระดับ 2 หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก
- ระดับ 1 หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

### 3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

- ระดับ 3 หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับที่รุนแรง
- ระดับ 2 หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับไม่รุนแรง
- ระดับ 1 หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ 3 SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง 2 มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
มีการนำทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยไปใช้ประโยชน์ส่วนตัวหรือพวกพ้อง	2	2	4

ตารางที่ 3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
มีการนำทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยไปใช้ ประโยชน์ส่วนตัวหรือพวกพ้อง	2	

ตารางที่ 3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	1	2	3
มีการนำทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยไปใช้ ประโยชน์ส่วนตัวหรือพวกพ้อง		x	

4. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน  
องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบ  
ผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบ  
ถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการ ทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
มีการนำทรัพย์สินของ มหาวิทยาลัยไปใช้ประโยชน์ ส่วนตัวหรือพวกพ้อง	พอใช้		✓	

แผนการบริหารความเสี่ยง ด้านการป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562  
มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา

ความเสี่ยงด้าน	กระบวนการ	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันกาทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของค่าใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ	งานบริหารทรัพย์สินและหน่วยจัดเก็บรายได้	มีการนำทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยไปใช้ประโยชน์ส่วนตัวหรือพวกพ้อง	ซักซ้อมวิธีปฏิบัติเรื่องการใช้ทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยให้ทุกหน่วยงานทราบและปฏิบัติ	30 ก.ย. 62	รองอธิการบดี (นายพิเชษฐ์ จันทวี)



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.นิวัต กตินงาม)  
อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา

4 มกราคม 2562

