



การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

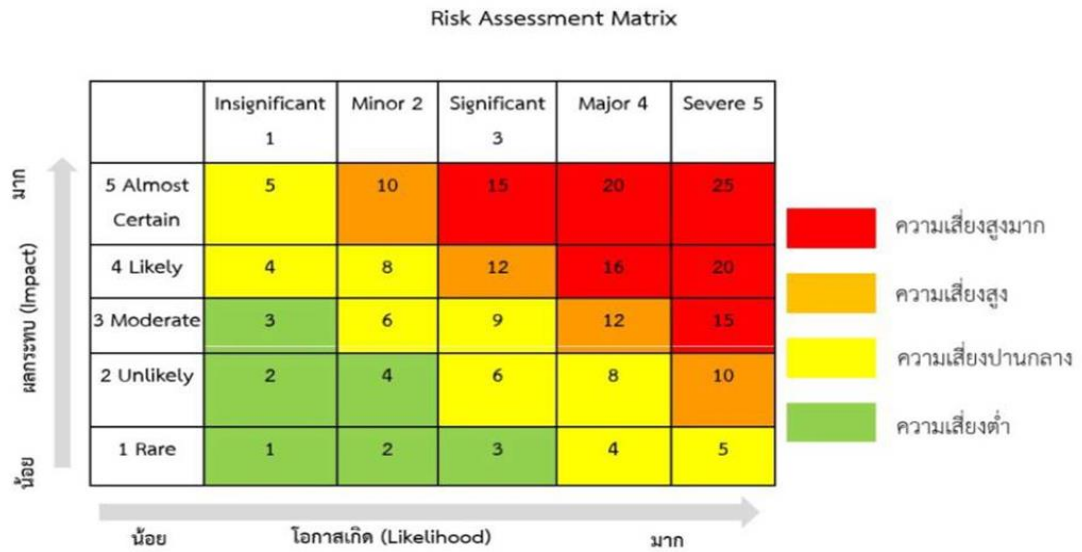
มหาวิทยาลัยมหามกุฏราชวิทยาลัย ตำบลศาลายา อำเภอพุทธมณฑล จังหวัดนครปฐม

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยงานและเป็นเจตจำนง ของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบทุกรูปแบบ

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบและการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบมาใช้ในมหาวิทยาลัยมหามกุฏราชวิทยาลัย จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการของมหาวิทยาลัยมหามกุฏราชวิทยาลัย จะไม่มีการทุจริตและประพฤติมิชอบหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตและประพฤติมิชอบที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าหน่วยงานอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าหน่วยงานที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบและการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงทุจริตและประพฤติมิชอบมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ

มหาวิทยาลัยมหามกุฏราชวิทยาลัย จึงได้จัดทำเอกสารการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบและการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ เพื่อเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลต่อไป



รูปภาพ เกณฑ์การประเมินค่าระดับความเสี่ยง
(ระดับโอกาสเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง X ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง)

ตารางแสดงความหมายของสถานะความเสี่ยง

สีไฟจราจร	สัญลักษณ์	สถานะความเสี่ยง	ความหมาย
แดง	VH	สูงมาก	เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก/คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ
ส้ม	H	สูง	มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายส่วนงาน มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
เหลือง	M	ปานกลาง	สามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติ ควบคุมดูแลได้
เขียว	L	ต่ำ	สามารถยอมรับได้ไม่ต้องการติดตามเฝ้าระวัง

รายงานผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของมหาวิทยาลัยมหามกุฏราชวิทยาลัย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ลำดับ ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง		ค่า ความเสี่ยง รวม (AxB)	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตาม วิธีการในการบริหารความ เสี่ยง
		ความจำเป็น ของการเฝ้า ระวัง (A)	ความรุนแรง ของ ผลกระทบ (B)			
๑	การสืบราคา ไม่ได้ดำเนินการอย่าง โปร่งใส	๒	๒	๔ (ต่ำ)	-จัดทำ Vendor approved List สำหรับวัสดุและ การบริการแต่ละประเภท โดยผู้ค้าที่จะอยู่ใน Approved List ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติโดย คณะกรรมการที่จัดตั้งขึ้นมาเฉพาะการนี้ ซึ่งควรจ จะเป็นอิสระจากหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการจัดซื้อ- จัดจ้าง - Approved List นี้ควรจะมีการพิจารณาอย่างน้อย ปีละครั้ง - การสอบราคาต้องดำเนินการจากผู้ค้าภายใน Vendor Approved List นี้เท่านั้น	การสอบราคาของ มหาวิทยาลัยมหามกุฏ ราชวิทยาลัยมีความโปร่งใส และได้รับสินค้าและบริการที่ มีประสิทธิภาพสูงสุด
๒	การกำหนด TOR เอื้อ ประโยชน์ให้กับผู้ค้าบางราย	๒	๒	๔ (ต่ำ)	คณะกรรมการพิจารณา TOR ควรจะเป็นอิสระจาก กระบวนการจัดซื้อ-จัดจ้าง เป็นผู้เชี่ยวชาญใน ประเภทของการจัดซื้อ-จัดจ้างนั้น ๆ ซึ่งอาจจะเป็น บุคคลภายนอกที่รับเชิญมาเพื่อการนั้น ๆ	ทำให้ขอบเขตงานที่เกี่ยวข้องกับ การจัดซื้อ-จัดจ้างของ มหาวิทยาลัยมหามกุฏราช วิทยาลัยมีความโปร่งใส

ลำดับ ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง		ค่า ความเสี่ยง รวม (AxB)	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตาม วิธีการในการบริหารความ เสี่ยง
		ความจำเป็น ของการเฝ้า ระวัง (A)	ความรุนแรง ของ ผลกระทบ (B)			
						ถูกต้องตามความต้องการ และเกิดประโยชน์ต่อการ บริหารงานภายใน มหาวิทยาลัย ปราศจากการ จัดทำขอบเขตงานที่เอื้อ ประโยชน์ให้กับผู้ค้าบางราย
๓	มีการผูกขาดสำหรับการจัดซื้อ-จัด จ้าง แบบเฉพาะเจาะจงสำหรับ วัสดุประเภทใด ประเภทหนึ่ง	๒	๒	๔ (ต่ำ)	-จัดทำ Vendor approved List สำหรับวัสดุและ การบริการแต่ละประเภท โดยผู้ค้าที่จะอยู่ใน Approved List ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติ โดย คณะกรรมการที่จัดตั้งขึ้นมาเฉพาะการนี้ ซึ่งควรจ จะเป็นอิสระจากหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการจัดซื้อ- จัดจ้าง - Approved List นี้ควรจะมีการพิจารณาอย่างน้อย ปีละครั้ง - การสอบราคาต้องดำเนินการจากผู้ค้าภายใน Vendor Approved List นี้เท่านั้น	ทำให้การเสนอราคามีความ โปร่งใส และได้รับสินค้าและ บริการจากผู้ค้าที่ผ่าน กระบวนการพิจารณาและ กลั่นกรองคุณสมบัติ เรียบร้อยแล้ว

ลำดับ ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง		ค่า ความเสี่ยง รวม (AxB)	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตาม วิธีการในการบริหารความ เสี่ยง
		ความจำเป็น ของการเฝ้า ระวัง (A)	ความรุนแรง ของ ผลกระทบ (B)			
๔	หลักเสี่ยงกระบวนการจัดซื้อตาม ระเบียบ เช่น การแบ่งซื้อแบ่งจ้าง	๒	๒	๔ (ต่ำ)	มีการจัดทำแผนการจัดซื้อ-จัดจ้างล่วงหน้า เป็นราย เดือน รายไตรมาส และรายปี โดยแผนดังกล่าวต้อง ได้รับการพิจารณาอนุมัติโดยคณะกรรมการหรือ ผู้บริหารที่ได้รับการมอบอำนาจ เมื่อมีแผนการจัดซื้อ ล่วงหน้า จะสามารถตรวจสอบได้ว่าควรใช้วิธีการใด ให้เหมาะสมและถูกต้องตามระเบียบ	ทำให้กระบวนการจัดซื้อจัด จ้างมีความโปร่งใส และ ถูกต้องตามกฎหมายเกี่ยวกับ จัดซื้อจัดจ้างพัสดุภาครัฐ
๕	การแต่งตั้งคณะกรรมการชุดต่าง ๆ ในการจัดซื้อจัดจ้างไม่เหมาะสม และไม่โปร่งใส	๒	๒	๔ (ต่ำ)	มีการจัดทำรายชื่อผู้ที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสมสำหรับ เป็นกรรมการในการจัดซื้อ-จัดจ้าง แต่ละประเภท โดยอาจจะเป็นบุคลากรภายในหรือภายนอกที่มี ความซื่อสัตย์สุจริต และมีความเชี่ยวชาญในรายการ นั้น ๆ รายชื่อดังกล่าวจะมีการพิจารณา และอนุมัติ เป็นรายปี เมื่อจะมีการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดใด ๆ จะต้องเลือกจากบุคคลที่ปรากฏในรายชื่อที่มี การอนุมัติเท่านั้น	ทำให้ได้รับสินค้าและบริการ ที่มีประสิทธิภาพสูงสุด และมีคุณสมบัติตรงตามที่ มหาวิทยาลัย กำหนด เนื่องจาก มีคณะกรรมการ ที่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับ รายการการจัดซื้อจัดจ้างนั้น ๆ

ลำดับ ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง		ค่า ความเสี่ยง รวม (AxB)	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตาม วิธีการในการบริหารความ เสี่ยง
		ความจำเป็น ของการเฝ้า ระวัง (A)	ความรุนแรง ของ ผลกระทบ (B)			
๖	การตรวจรับการจ้างไม่ตรงตาม รูปแบบ หรือไม่ครบถ้วนตาม รายการในเอกสารหรือตามสัญญา	๒	๒	๔ (ต่ำ)	คณะกรรมการตรวจรับสินค้า-บริการ ควรจะ ผสมผสานระหว่างเจ้าหน้าที่พัสดุ เจ้าหน้าที่ใน หน่วยงานผู้ต้องการสินค้าและบริการ ผู้เชี่ยวชาญใน สินค้า-บริการนั้น ๆ และเจ้าหน้าที่จากหน่วยงานอื่นที่ เป็นอิสระจากกระบวนการจัดซื้อ-จัดจ้าง	ทำให้การตรวจรับสินค้า- บริการครบถ้วนและตรงตาม รูปแบบรายการที่ มหาวิทยาลัยกำหนด อีกทั้ง เป็นการป้องกันข้อพิพาทที่ อาจเกิดขึ้นจากการไม่ปฏิบัติ ตามสัญญาอีกด้วย
๗	รายการที่จ่ายในโครงการ เช่น ค่าตอบแทน ค่าอาหาร ค่าวัสดุอุปกรณ์ ไม่เป็นไปตามที่ เกิดขึ้นจริง	๒	๒	๔ (ต่ำ)	- การจ่ายค่าตอบแทน ควรมีภาพถ่ายประกอบ ขณะบรรยาย หรือขณะทำกิจกรรม และมีหลักฐาน อื่น เช่น เนื้อหาการบรรยาย รายงานการประเมิน กิจกรรมจากผู้เข้าร่วมกิจกรรม เป็นต้น - ค่าอาหาร ควรจะจ่ายให้เฉพาะผู้ค้าที่ประกอบอาชีพ ขายอาหาร โดยมีหน้าร้าน หรือมีหลักฐานอื่น ๆ ที่แสดงถึงการให้บริการด้านอาหาร (ถ้ามี)	ทำให้การจ่ายค่าตอบแทน ค่าอาหาร และค่าวัสดุ อุปกรณ์ เป็นไปอย่างโปร่งใส และได้รับสินค้าและบริการ ที่มีประสิทธิภาพจาก ผู้ประกอบการนั้น ๆ อย่าง แท้จริง

ลำดับ ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง		ค่า ความเสี่ยง รวม (AxB)	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินการตาม วิธีการในการบริหารความ เสี่ยง
		ความจำเป็น ของการเฝ้า ระวัง (A)	ความรุนแรง ของ ผลกระทบ (B)			
๘	การตรวจรับการจ้างไม่ตรงตาม รูปแบบราชการ โดยมีการรับเงิน หรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	๒	๒	๔ (ต่ำ)	คณะกรรมการตรวจรับสินค้า-บริการ ควรจะ ผสมผสานระหว่างเจ้าหน้าที่พัสดุ เจ้าหน้าที่ ในหน่วยงานผู้ต้องการสินค้าและบริการ ผู้เชี่ยวชาญ ในสินค้า-บริการนั้น ๆ และเจ้าหน้าที่จากหน่วยงาน อื่นที่เป็นอิสระจากกระบวนการจัดซื้อ-จัดจ้าง	ทำให้กระบวนการตรวจรับ สินค้า-บริการมีความโปร่งใส และ ถูก ต่ อ ง ต า ม ห ลั ก จรรยาบรรณและวิชาชีพ เนื่ อ ง จ า ก มี ก า ร จั ด ตั ง คณะกรรมการจากหน่วยงาน ที่ต้องการสินค้าและบริการ ประกอบด้วยมีเจ้าหน้าที่พัสดุ ซึ่งมีความเชี่ยวชาญและมี จรรยาบรรณในการประกอบ วิชาชีพเป็นคณะกรรมการ