



เอกสารประกอบการประชุม
คณะกรรมการรับผิดชอบตัวชี้วัด OIT ที่ O๓๖-O๓๗
การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ของการประเมิน ITA
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ครั้งที่ ๒/๒๕๖๕

วันพุธที่ ๒๓ มีนาคม ๒๕๖๕ เวลา ๑๓.๓๐ น.

ประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ระบบ ZOOM

ระเบียบวาระ

การประชุมคณะกรรมการรับผิดชอบตัวชี้วัด OIT ที่ O๓๖-O๓๗
 การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ของการประเมิน ITA
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ครั้งที่ ๒/๒๕๖๕
 วันพุธที่ ๒๓ มีนาคม ๒๕๖๕ เวลา ๑๓.๓๐-๑๖.๓๐ น.
 ประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ระบบ ZOOM

-
- ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ
 -
- ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุม
 รายงานการประชุมคณะกรรมการรับผิดชอบตัวชี้วัด OIT ที่ O๓๖ - O๓๗
 การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
 ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕
- ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องสืบเนื่อง
 -
- ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ
 การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต และ มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกัน
 ความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
- ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา
 ๕.๑ รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
 ๕.๒ การดำเนินกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงการทุจริต
- ระเบียบวาระที่ ๖ เรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)
 -

รายงานการประชุมคณะกรรมการรับผิดชอบตัวชี้วัด OIT ที่ O๓๖ – O๓๗
การประชุมความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตของการประเมิน ITA

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕

วันพฤหัสบดีที่ ๓ มีนาคม ๒๕๖๕

เวลา ๐๙.๓๐ น.

ณ ห้องประชุม ๔๕๐๑ ชั้น ๕ อาคารเรียนรวมและอำนวยการ (อาคาร ๔)

ผู้มาประชุม

๑.	ผู้ช่วยอธิการบดีที่ดูแลงานประกันคุณภาพการศึกษา	ประธานกรรมการ
๒.	ผู้ช่วยศาสตราจารย์อัสรี ศรีคุณ	รองประธานกรรมการ
๓.	ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน	กรรมการ
๔.	นางนภัทร พลเทพ	กรรมการ
๕.	นางสาวสุจิตรา คำสัมฤทธิ์	กรรมการ
๖.	นางสาวชญาภา อาจสามารถ	กรรมการ
๗.	นายวัชรธร วิธิสอน	กรรมการ
๘.	นายพิชญาน ศรีชอุบล	กรรมการ
๙.	นางสาวเสาวรส ศรีสุข	กรรมการ
๑๐.	นางอรรดาดี ธนทอง	กรรมการ
๑๑.	นางวรรณภา เพชรงาม	กรรมการ
๑๒.	นายขจรศักดิ์ พงษ์ธานี	กรรมการ
๑๓.	นางสาวพิมพ์พร ขาวเอี่ยม	กรรมการและเลขานุการ
๑๔.	นางสาวปัทมาภรณ์ พุทธานวงศ์	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๑๕.	นางสาวสุวิมล เจริญชล	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑.	รองศาสตราจารย์ณัฐ มากุล	รองอธิการบดี
๒.	นางสาวอมรรัตน์ หนูสิงห์	แทนผู้อำนวยการกองคลัง

33 เริ่มประชุมเวลา ๐๙.๓๐ น.

34 อาจารย์พัฒนพงษ์ จันทร์ควง ผู้ช่วยอธิการบดีที่ดูแลงานประกันคุณภาพการศึกษา ประธานกล่าวเปิด
35 การประชุมคณะกรรมการรับผิดชอบตัวชี้วัด OIT ที่ O๓๖ – O๓๗ การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตของ
36 การประเมิน ITA ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ จากนั้นได้ดำเนินการประชุมระเบียบวาระการ
37 ประชุมที่กำหนดสรุปผลการประชุมได้ดังนี้

38

39 ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานหรือเลขานุการแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

40 คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการรับผิดชอบตัวชี้วัดการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสใน
41 การดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

42

43 อาจารย์พัฒนพงษ์ จันทร์ควง แจ้งว่า มหาวิทยาลัยได้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการ
44 รับผิดชอบตัวชี้วัดการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ
45 พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพเป็นไปตามเกณฑ์ที่สำนักงาน ป.ป.ช. กำหนด

46

47 มติที่ประชุม รับทราบ

48

49 ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องการรับรองรายงานการประชุม

50 ไม่มี

51

52 ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องสืบเนื่อง

53 ไม่มี

54

55 ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

56 ๔.๑ เกณฑ์การประเมินตัวชี้วัด OIT ที่ O๓๖ – O๓๗ การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกัน
57 การทุจริต

58

59 อาจารย์พัฒนพงษ์ จันทร์ควง แจ้งว่า สำนักงาน ป.ป.ช. ได้กำหนดเกณฑ์การประเมิน
60 ตัวชี้วัด OIT ที่ O๓๖ – O๓๗ การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต โดยให้มหาวิทยาลัยดำเนินการตามเกณฑ์
61 ดังต่อไปนี้

62

ข้อ	ข้อมูล	องค์ประกอบด้านข้อมูล
O๓๖	การประเมินความเสี่ยงการทุจริต และประพฤตินิชอบประจำปี	○ แสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการ ปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤตินิชอบ

ข้อ	ข้อมูล	องค์ประกอบด้านข้อมูล
		<ul style="list-style-type: none"> ○ มีข้อมูลรายละเอียดของผลการประเมิน อย่างน้อยประกอบด้วย เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง ○ เป็นการดำเนินการในปี พ.ศ. ๒๕๖๕
○๓๗	การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยง การทุจริตและประพฤติมิชอบ	<ul style="list-style-type: none"> ○ แสดงการดำเนินการหรือกิจกรรมที่แสดงถึงการจัดการความเสี่ยงในกรณีที่สามารถก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบของหน่วยงาน ○ เป็นกิจกรรมหรือการดำเนินการที่สอดคล้องกับมาตรการหรือการดำเนินการเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงตามข้อ ๐๓๖ ○ เป็นการดำเนินการในปี พ.ศ. ๒๕๖๕

63

64 มติที่ประชุม รับทราบ

65

66 ๔.๒ คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงาน ป.ป.ท. (ฉบับ ก.พ.
67 ๒๕๖๓) และฉบับปรับปรุงประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

68

69 อาจารย์พัฒนพงษ์ จันทรควง แจ้งว่า สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการ
70 ทุจริตในภาครัฐ (ป.ป.ท.) ได้จัดทำคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงาน ป.ป.ท. (ฉบับ ก.พ.
71 ๒๕๖๓) และฉบับปรับปรุงประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อเป็นแนวทางให้หน่วยงานภาครัฐได้มีตัวอย่างในการดำเนินงาน
72 ประเมินความเสี่ยงการทุจริตให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น และแก้ไขปัญหาการทุจริต ลดความเสี่ยงการทุจริตให้ได้มาก
73 ที่สุด

74

75 มติที่ประชุม รับทราบ

76

77 ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

78 ๕.๑ ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตที่จะนำมาดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริตใน
79 ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

80

81 อาจารย์พัฒนพงษ์ จันทรควง กล่าวว่า มหาวิทยาลัยจะต้องดำเนินการประเมินความเสี่ยง
82 เพื่อป้องกันการทุจริต ตามเกณฑ์ที่สำนักงาน ป.ป.ช. กำหนด จำนวน ๓ ด้าน ดังนี้ ๑) ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้อง
83 กับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ๒) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ ๓)
84 ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

85

86

87 **คณะกรรมการฯ** พิจารณาประเด็นความเสี่ยงการทุจริตที่จะนำมาดำเนินการจัดการความ
88 เสี่ยงการทุจริตในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยเสนอในประเด็น การใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของ
89 เอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน เนื่องจากการตรวจสอบเอกสารข้อมูลของแต่ละหน่วยงานไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน
90 และไม่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ ซึ่งขึ้นอยู่กับผู้ตรวจสอบเอกสารของหน่วยงานนั้น จึงทำให้อาจเกิดความเสี่ยงได้

91
92 **มติที่ประชุม** เห็นชอบประเด็นความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต เรื่อง การ
93 ใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน

94
95 **๕.๒ การจัดทำรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕**

96
97 **อาจารย์พัฒนพงษ์ จันทรค์วงษ์** กล่าวว่า สำนักงานประกันคุณภาพการศึกษาได้จัดทำ
98 แบบฟอร์มการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต และมาตรการ/กิจกรรม/แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงประจำปี
99 งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และแบบฟอร์มรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงาน ป.ป.ท. มาประกอบ
100 เพื่อให้คณะกรรมการฯ ร่วมกันพิจารณาจัดทำรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

101
102 **นางสาวพิมพ์พร ชาวเอี่ยม** กล่าวว่า จะต้องมีการวิเคราะห์ รายงานผล และร่วมกันคิด
103 กระบวนการ Om๖ – Om๗ ให้แล้วเสร็จก่อนวันอังคารที่ ๕ เมษายน ๒๕๖๕ เพื่อจะได้ดำเนินการนำเข้าที่ประชุม
104 คณะกรรมการกลั่นกรอง ITA ระดับมหาวิทยาลัยต่อไป

105
106 **คณะกรรมการฯ ได้ร่วมกันพิจารณา** สรุปการจัดทำรายงานการประเมินความเสี่ยงการ
107 ทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้

108
109

ลำดับที่	ความเสี่ยงด้าน	กระบวนงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง การทุจริต (อธิบายเหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต , การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ ส่วนตนกับผลประโยชน์ ส่วนรวม , การรับสินบน)	เหตุการณ์นี้ เคยเกิด มาแล้วหรือ ยัง (ให้ทำ เครื่องหมาย ✓ ใน □)	การประเมินความเสี่ยง		มาตรการ/กิจกรรม/ แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยง (ที่จะดำเนินการใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕)	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
					*ระดับ ความ จำเป็นของ การเฝ้า ระวัง (กรอก ตัวเลข ๑ หรือ ๒ หรือ ๓)	**ระดับ ความ รุนแรงของ ผลกระทบ (กรอก ตัวเลข ๑ หรือ ๒ หรือ ๓)			
๑.	ความเสี่ยงการ ทุจริตที่เกี่ยวข้อง กับการพิจารณา อนุมัติ อนุญาต	การใช้ดุลยพินิจ ในการ ตรวจสอบความ ครบถ้วนของ เอกสารไม่เป็น มาตรฐาน เดียวกัน	๑. การขอโครงการ/กิจกรรม ๑.๑ โครงการประจำปี ๑.๒ โครงการตามพันธกิจ	<input checked="" type="checkbox"/> เคย เกิดขึ้นแล้ว <input type="checkbox"/> ยังไม่ เคยเกิดขึ้น	๒	๒	๑. จัดประชุมชี้แจง รายละเอียดการจัดทำ โครงการ/กิจกรรม ประจำปี ๒. จัดประชุมชี้แจง รายละเอียดการจัดทำ โครงการ/กิจกรรม ตาม พันธกิจ	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๑. กองคลัง ๒. กอง นโยบาย และแผน
			๒. การพิจารณาตรวจสอบ ตามระเบียบ ๒.๑ การตีความหมายตาม ระเบียบการเบิกจ่าย		๒	๒	เผยแพร่ระเบียบการ เบิกจ่ายของ กระทรวงการคลังให้กับ ทุกหน่วยงาน		
			๓. การดำเนินงานโครงการ/ กิจกรรม ๓.๑ การดำเนินงานไม่เป็นไป ตามระเบียบการเบิกจ่าย		๒	๓	ให้คำปรึกษา/ความรู้กับ ทุกหน่วยงาน		

- 111 มติที่ประชุม เห็นชอบการจัดทำรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
- 112
- 113 ระเบียบวาระที่ ๒ วาระอื่น ๆ
- 114 ไม่มี
- 115
- 116 ปิดประชุม เวลา ๑๒.๐๐ น.
- 117
- 118
- 119 นางสาวปภิชญาภรณ์ พุทธนางค์
- 120 ผู้จัดบันทึกการประชุม
- 121
- 122
- 123 อาจารย์พัฒนพงษ์ จันทร์คง
- 124 นางสาวกาญจนาภรณ์ ชินบดี
- 125 ผู้ตรวจรายงานการประชุม

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต และ มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
หน่วยงาน มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

คำอธิบาย

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

*ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

**ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ให้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ให้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ลำดับ ที่	ความเสี่ยงด้าน	กระบวนการงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง การทุจริต (อธิบายเหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต , การขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวม , การรับสินบน)	เหตุการณ์นี้ เคยเกิดมาแล้วหรือยัง (ให้ทำเครื่องหมาย ✓ ใน <input type="checkbox"/>)	การประเมินความเสี่ยง		มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยง (ที่จะดำเนินการใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕)	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
					*ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง (กรอกตัวเลข ๑ หรือ ๒ หรือ ๓)	**ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ (กรอกตัวเลข ๑ หรือ ๒ หรือ ๓)			
๑.	ความเสี่ยงการ ทุจริตที่เกี่ยวข้อง กับการพิจารณา อนุมัติ อนุญาต	การใช้ดุลยพินิจ ในการตรวจสอบ ความครบถ้วน ของเอกสารไม่ เป็นมาตรฐาน เดียวกัน	๑. การขอโครงการ/ กิจกรรม	<input checked="" type="checkbox"/> เคยเกิดขึ้นแล้ว <input type="checkbox"/> ยังไม่เคยเกิดขึ้น	๒	๒	จัดประชุมชี้แจงรายละเอียด การจัดทำโครงการ/กิจกรรม ประจำปี	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๑. กองคลัง ๒. กอง นโยบาย และแผน
			๑.๑ โครงการประจำปี		๒	๒	จัดประชุมชี้แจงรายละเอียด การจัดทำโครงการ/กิจกรรม ตามพันธกิจ		
			๑.๒ โครงการตามพันธกิจ		๒	๒	เผยแพร่ระเบียบการเบิกจ่าย ของกระทรวงการคลังให้กับ ทุกหน่วยงาน		
			๒. การพิจารณาตรวจสอบ ตามระเบียบ		๒	๒	ให้คำปรึกษา/ความรู้กับ ทุกหน่วยงาน		
			๒.๑ การตีความหมายตาม ระเบียบการเบิกจ่าย		๒	๓	ให้คำปรึกษา/ความรู้กับ ทุกหน่วยงาน		
๓. การดำเนินงาน โครงการ/กิจกรรม		๒	๒	ให้คำปรึกษา/ความรู้กับ ทุกหน่วยงาน					
๓.๑ การดำเนินงานไม่ เป็นไปตามระเบียบ การเบิกจ่าย		๒	๒	ให้คำปรึกษา/ความรู้กับ ทุกหน่วยงาน					
๓.๒ การดำเนินการเบิกจ่าย โครงการ/กิจกรรมออนไลน์		๒	๒	ให้คำปรึกษา/ความรู้กับ ทุกหน่วยงาน					



รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

คำนำ

ความเสี่ยงด้านการทุจริตมีผลกระทบต่อการขับเคลื่อนมหาวิทยาลัยไปสู่เป้าหมาย ปัญหาการทุจริตมาจากสาเหตุต่าง ๆ ดังนั้นการป้องกันการทุจริตจึงเป็นวิธีการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรและผู้บริหารทุกคน และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงทุจริตมาใช้ในมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร โดยใช้แนวทางปฏิบัติตามคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตการจัดทำมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตสำหรับภาครัฐและภาคธุรกิจเอกชน โดยศูนย์อำนวยการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ(ศอตช.) สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ฉบับกฎหมายพ.ร.บ. 2563 จะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร จะไม่มีการทุจริตหรือในกรณีที่เกิดการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าได้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

<p style="text-align: center;">รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565</p> <p style="text-align: center;">มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร</p> <p style="text-align: center;">รอบที่ 1 แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต</p>			
ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร			
<p>ด้าน ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต</p> <p>ชื่อกระบวนการ การใช้ดุลยพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน</p>			
ที่	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและรายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	รายละเอียดมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
1	การขอโครงการ/กิจกรรม		
	1.1 โครงการประจำปี	4	จัดประชุมชี้แจงรายละเอียดการจัดทำโครงการ/กิจกรรม ประจำปี
	1.2 โครงการตามพันธกิจ	4	จัดประชุมชี้แจงรายละเอียดการจัดทำโครงการ/กิจกรรม ตามพันธกิจ
2	การพิจารณาตรวจสอบตามระเบียบ		
	การตีความหมายตามระเบียบการเบิกจ่าย	4	เผยแพร่ระเบียบการเบิกจ่ายของกระทรวงการคลังให้กับทุกหน่วยงาน
3	การดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม		
	3.1 การดำเนินงานการเบิกจ่ายเงินโครงการ/กิจกรรม (แบบปกติ)	6	ให้คำปรึกษา/ความรู้กับทุกหน่วยงาน
	3.2 การดำเนินงานการเบิกจ่ายเงินโครงการ/กิจกรรม (แบบออนไลน์)	6	ให้คำปรึกษา/ความรู้กับทุกหน่วยงาน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- 1. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- 2. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- 3. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ การใช้ดุลยพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี 9 ขั้นตอน ดังนี้

1. การระบุความเสี่ยง
2. การประเมินสถานะความเสี่ยง
3. การประเมินค่าความเสี่ยงรวม
4. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
5. การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
6. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
7. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
8. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
9. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 1 การระบุความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตครั้งนี้ใช้วิธีระดมสมองจากคณะกรรมการผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด ITA ที่ 036-037 การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มติที่ประชุมได้เลือกประเมินความเสี่ยงการทุจริตในด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต กระบวนการใช้ดุลยพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน ได้ดังนี้

ตารางที่ 1 ระบุความเสี่ยง

ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต
1. การขอโครงการ/กิจกรรม	
1.1 โครงการประจำปี	การเขียนโครงการในเรื่องการเบิกจ่ายไม่ เป็นไปตามมาตรฐานเดียวกัน
1.2 โครงการตามพันธกิจ	การเขียนโครงการในเรื่องการเบิกจ่ายไม่ เป็นไปตามมาตรฐานเดียวกัน
2. การพิจารณาตรวจสอบตามระเบียบ	
การตีความหมายตามระเบียบการเบิกจ่าย	การตรวจเอกสารการเบิกจ่ายของผู้ตรวจ แต่ละคนมีมาตรฐานการตรวจที่ไม่เท่ากัน
3. การดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม	
3.1 การดำเนินงานการเบิกจ่ายเงินโครงการ/กิจกรรม (แบบปกติ)	การเบิกจ่ายไม่ปฏิบัติตามระเบียบการ เบิกจ่าย
3.2 การดำเนินงานการเบิกจ่ายเงินโครงการ/กิจกรรม (แบบออนไลน์)	การเบิกจ่ายไม่ปฏิบัติตามระเบียบการ เบิกจ่ายแบบออนไลน์

ขั้นตอนที่ 2 การประเมินสถานะความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 2 ให้นำข้อมูลจากตารางที่ 1 มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสี เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสี ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้เวลาหรืองบประมาณระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ 2 ตารางประเมินสถานะความเสี่ยง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
1.	การขอโครงการ/กิจกรรม				
	1.1 โครงการประจำปี - การเขียนโครงการในเรื่องการเบิกจ่ายไม่ เป็นไปตามมาตรฐานเดียวกัน		✓		
	1.2 โครงการตามพันธกิจ - การเขียนโครงการในเรื่องการเบิกจ่ายไม่ เป็นไปตามมาตรฐานเดียวกัน		✓		
2	การพิจารณาตรวจสอบตามระเบียบ				
	การตีความหมายตามระเบียบการเบิกจ่าย - การตรวจเอกสารการเบิกจ่ายของผู้ตรวจ แต่ละคนมีมาตรฐานการตรวจที่ไม่เท่ากัน		✓		
3	การดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม				
	3.1 การดำเนินงานการเบิกจ่ายเงิน โครงการ/ กิจกรรม (แบบปกติ) - การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบการ เบิกจ่าย			✓	
	3.2 การดำเนินงานการเบิกจ่ายเงินโครงการ/ กิจกรรม (แบบออนไลน์) - การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบการ เบิกจ่ายแบบออนไลน์			✓	

ขั้นตอนที่ 3 การประเมินค่าความเสี่ยงรวม

ขั้นตอนที่ 3 รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็น สีส้ม และสีแดง จากตารางที่ 2 มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า 1-3 คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า 1-3 เช่นกัน ค่า 1-3 โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

3.1 ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 3 หรือ 2

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ 1 เท่านั้น

3.2 ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครีหรือข่าย ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ 2 หรือ 3

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ 1 หรือ 2

ตารางที่ 3 ตารางการประเมินค่าความเสี่ยงรวม

SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ (หรือตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk Level matrix))

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับ ความรุนแรง ของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง)
		3	2	1	3	2	1	
1.	การขอโครงการ/กิจกรรม							
	1.1 โครงการประจำปี - การเขียนโครงการในเรื่องการ เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามมาตรฐานเดียวกัน		2			2		4
	1.2 โครงการตามพันธกิจ - การเขียนโครงการในเรื่องการ เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามมาตรฐานเดียวกัน		2			2		4
2	การพิจารณาตรวจสอบตามระเบียบ							
	การตีความหมายตามระเบียบการเบิกจ่าย - การตรวจเอกสารการเบิกจ่ายของ ผู้ตรวจแต่ละคนมีมาตรฐานการตรวจที่ไม่ เท่ากัน		2			2		4

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับ ความรุนแรง ของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง)
		3	2	1	3	2	1	
3	การดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม							
	3.1 การดำเนินงานการเบิกจ่ายเงิน โครงการ/กิจกรรม (แบบปกติ) - การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบ การเบิกจ่าย		2			3		6
	3.2 การดำเนินงานการเบิกจ่ายเงิน โครงการ/กิจกรรม (แบบออนไลน์) - การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบ การเบิกจ่ายแบบออนไลน์		2			3		6

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริตว่าอยู่ในระดับใดเมื่อเทียบกับประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน ในขั้นตอนนี้หน่วยงานต้องมีข้อมูลว่าในปัจจุบันหน่วยงานมีมาตรการป้องกัน หรือความคุมความเสี่ยงอะไรบ้างในการเตรียมการก่อนลงมือประเมิน จึงจะทำให้การประเมินคุณภาพการจัดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างถูกต้อง

ตารางที่ 4 ตารางการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ประสิทธิภาพการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน		
		ดี	พอใช้	อ่อน
1.	การขอโครงการ/กิจกรรม			
	1.1 โครงการประจำปี - การเขียนโครงการในเรื่องการเบิกจ่าย ไม่เป็นไปตามมาตรฐานเดียวกัน		✓	
	1.2 โครงการตามพันธกิจ - การเขียนโครงการในเรื่องการเบิกจ่าย ไม่เป็นไปตามมาตรฐานเดียวกัน		✓	

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ประสิทธิภาพการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน		
		ดี	พอใช้	อ่อน
2	การพิจารณาตรวจสอบตามระเบียบ			
	การตีความหมายตามระเบียบการเบิกจ่าย - การตรวจเอกสารการเบิกจ่ายของ ผู้ตรวจแต่ละคนมีมาตรฐานการตรวจที่ไม่ เท่ากัน		✓	
3	การดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม			
	3.1 การดำเนินงานการเบิกจ่ายเงิน โครงการ/ กิจกรรม (แบบปกติ) - การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบการ เบิกจ่าย		✓	
	3.2 การดำเนินงานการเบิกจ่ายเงินโครงการ/ กิจกรรม (แบบออนไลน์) - การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบการ เบิกจ่ายแบบออนไลน์		✓	

ขั้นตอนที่ 5 การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 5 ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินระดับความเสี่ยงในตารางที่ 4 ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง ระหว่างคะแนน (3) ถึง (9) โดยเฉพาะที่อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูงปานกลาง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินคุณภาพการจัดการหรือการควบคุมความเสี่ยง ในตารางที่ 4 ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูงปานกลางเลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงานหรือกระบวนการงานหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม)

ตารางที่ 5 ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต
1.	การขอโครงการ/กิจกรรม	
	1.1 โครงการประจำปี - การเขียนโครงการในเรื่องการเบิกจ่ายไม่ เป็นไปตามมาตรฐานเดียวกัน	จัดประชุมชี้แจงรายละเอียดการจัดทำ โครงการ/กิจกรรมประจำปี
	1.2 โครงการตามพันธกิจ - การเขียนโครงการในเรื่องการเบิกจ่ายไม่ เป็นไปตามมาตรฐานเดียวกัน	จัดประชุมชี้แจงรายละเอียดการจัดทำ โครงการ/กิจกรรมตามพันธกิจ
2	การพิจารณาตรวจสอบตามระเบียบ	
	การตีความหมายตามระเบียบการเบิกจ่าย - การตรวจเอกสารการเบิกจ่ายของผู้ตรวจ แต่ละคนมีมาตรฐานการตรวจที่ไม่เท่ากัน	เผยแพร่ระเบียบการเบิกจ่ายของ กระทรวงการคลังให้กับทุกหน่วยงาน
3	การดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม	
	3.1 การดำเนินงานการเบิกจ่ายเงิน โครงการ/ กิจกรรม (แบบปกติ) - การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบการ เบิกจ่าย	ให้คำปรึกษา/ความรู้กับทุกหน่วยงาน
	3.2 การดำเนินงานการเบิกจ่ายเงินโครงการ/ กิจกรรม (แบบออนไลน์) - การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบการ เบิกจ่ายแบบออนไลน์	ให้คำปรึกษา/ความรู้กับทุกหน่วยงาน

ขั้นตอนที่ 6 การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 6 เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ 5 ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น 3 สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

ตารางที่ 6 ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยง การทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
1.	จัดประชุมชี้แจงรายละเอียด การจัดทำโครงการ/กิจกรรม ประจำปี	การเขียนโครงการในเรื่องการ เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เดียวกัน		✓	
2.	จัดประชุมชี้แจงรายละเอียด การจัดทำโครงการ/กิจกรรม ตามพันธกิจ	การเขียนโครงการในเรื่องการ เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เดียวกัน		✓	
3.	เผยแพร่ระเบียบการเบิกจ่าย ของกระทรวงการคลังให้กับ ทุกหน่วยงาน	การตรวจเอกสารการเบิกจ่ายของ ผู้ตรวจแต่ละคนมีมาตรฐานการ ตรวจที่ไม่เท่ากัน		✓	
4.	ให้คำปรึกษา/ความรู้กับทุก หน่วยงาน	การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบ การเบิกจ่าย		✓	
5.	ให้คำปรึกษา/ความรู้กับทุก หน่วยงาน	การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบ การเบิกจ่ายแบบออนไลน์		✓	

ขั้นตอนที่ 7 จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 7 นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ 6 ออกตามสถานะ 3 สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ 7 สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมีกิจกรรมหรือ มาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

- 7.1 เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม
- 7.2 เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ (สถานะสีเหลือง Yellow) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม
- 7.3 ยังไม่เกิดเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

ตารางที่ 7 ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

7.1 สถานะสีแดง RED เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม
-	-

7.2 สถานะสีเหลือง Yellow เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม
1. การเขียนโครงการในเรื่องการเบิกจ่าย ไม่เป็นไปตามมาตรฐานเดียวกัน	จัดประชุมชี้แจงรายละเอียดการจัดทำโครงการ/กิจกรรม ประจำปี
2. การเขียนโครงการในเรื่องการเบิกจ่าย ไม่เป็นไปตามมาตรฐานเดียวกัน	จัดประชุมชี้แจงรายละเอียดการจัดทำโครงการ/กิจกรรม ตามพันธกิจ
3. การตรวจเอกสารการเบิกจ่ายของ ผู้ตรวจแต่ละคนมีมาตรฐานการตรวจ ที่ไม่เท่ากัน	เผยแพร่ระเบียบการเบิกจ่ายของกระทรวงการคลังให้กับ ทุกหน่วยงาน
4. การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบ การเบิกจ่าย	ให้คำปรึกษา/ความรู้กับทุกหน่วยงาน
5. การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบ การเบิกจ่ายแบบออนไลน์	ให้คำปรึกษา/ความรู้กับทุกหน่วยงาน

7.3 สถานะสีเขียว Green ยังไม่เกิดให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	ความเห็นเพิ่มเติม
-	-

ขั้นตอนที่ 8 การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 8 เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่ 7 มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด (สี) สถานะความเสี่ยง สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล

ตารางที่ 8 ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
1		1. การเขียนโครงการในเรื่องการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามมาตรฐานเดียวกัน	
2		2. การเขียนโครงการในเรื่องการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามมาตรฐานเดียวกัน	
3		3. การตรวจเอกสารการเบิกจ่ายของผู้ตรวจแต่ละคนมีมาตรฐานการตรวจที่ไม่เท่ากัน	
		4. การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่าย	
		5. การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายแบบออนไลน์	

ขั้นตอนที่ 9 การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ 9 เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตหรือสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตารางที่ 8 ต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ซึ่งห้วงระยะเวลาของการรายงานผลขึ้นอยู่กับหน่วยงาน เช่น รายงานทุกเดือน ทุกไตรมาส

ตารางที่ 9 แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	แผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต เรื่องการใช้ดุลยพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน
โอกาส/ความเสี่ยง	<ol style="list-style-type: none"> 1. การเขียนโครงการในเรื่องการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามมาตรฐานเดียวกัน 2. การเขียนโครงการในเรื่องการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามมาตรฐานเดียวกัน 3. การตรวจเอกสารการเบิกจ่ายของผู้ตรวจแต่ละคนมีมาตรฐานการตรวจที่ไม่เท่ากัน 4. การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่าย 5. การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายแบบออนไลน์
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เผื่อระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน	<ol style="list-style-type: none"> 1. มหาวิทยาลัยมีการจัดประชุมชี้แจงรายละเอียดการจัดทำโครงการ/กิจกรรม ประจำปีและกิจกรรมตามพันธกิจ ให้กับหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย 2. มหาวิทยาลัยเผยแพร่ระเบียบการเบิกจ่ายของกระทรวงการคลังให้กับทุกหน่วยงานและมีการให้คำปรึกษา/ให้ความรู้กับทุกหน่วยงานเพื่อให้ผู้ตรวจเอกสารการเบิกจ่ายตรวจเอกสารให้มีมาตรฐานเดียวกัน

<p style="text-align: center;">รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565</p> <p style="text-align: center;">มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร</p> <p style="text-align: center;">รอบที่ 2 ผลการดำเนินการความเสี่ยงการทุจริต</p>			
ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร			
ด้าน ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต			
ชื่อกระบวนการ การใช้ดุลยพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน			
ที่	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและรายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	ผลการดำเนินการมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
	การขอโครงการ/กิจกรรม		
	1.1 โครงการประจำปี - การเขียนโครงการในเรื่องการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามมาตรฐานเดียวกัน	4	
	1.2 โครงการตามพันธกิจ - การเขียนโครงการในเรื่องการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามมาตรฐานเดียวกัน	4	
	การพิจารณาตรวจสอบตามระเบียบ		
	การตีความหมายตามระเบียบการเบิกจ่าย - การตรวจเอกสารการเบิกจ่ายของผู้ตรวจแต่ละคนมีมาตรฐานการตรวจที่ไม่เท่ากัน	4	
	การดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม		
	3.1 การดำเนินงานการเบิกจ่ายเงินโครงการ/กิจกรรม (แบบปกติ) - การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่าย	6	
	3.2 การดำเนินงานการเบิกจ่ายเงินโครงการ/กิจกรรม (แบบออนไลน์) - การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายแบบออนไลน์	6	

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	แผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต เรื่องการใช้ดุลยพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน
โอกาส/ความเสี่ยง	<ol style="list-style-type: none"> 1. การเขียนโครงการในเรื่องการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามมาตรฐานเดียวกัน 2. การเขียนโครงการในเรื่องการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามมาตรฐานเดียวกัน 3. การตรวจเอกสารการเบิกจ่ายของผู้ตรวจแต่ละคนมีมาตรฐานการตรวจที่ไม่เท่ากัน 4. การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่าย 5. การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายแบบออนไลน์
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน	<ol style="list-style-type: none"> 1. มหาวิทยาลัยมีการจัดประชุมชี้แจงรายละเอียดการจัดทำโครงการ/กิจกรรม ประจำปีและกิจกรรมตามพันธกิจ ให้กับหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย 2. มหาวิทยาลัยเผยแพร่ระเบียบการเบิกจ่ายของกระทรวงการคลังให้กับทุกหน่วยงานและมีการให้คำปรึกษา/ให้ความรู้กับทุกหน่วยงานเพื่อให้ผู้ตรวจเอกสารการเบิกจ่ายตรวจเอกสารให้มีมาตรฐานเดียวกัน

<p style="text-align: center;">รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565</p> <p style="text-align: center;">มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร</p> <p style="text-align: center;">รอบที่ 2 ผลการดำเนินการความเสี่ยงการทุจริต</p>			
ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร			
<p>ด้าน ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต</p> <p>ชื่อกระบวนการ การใช้ดุลยพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน</p>			
ที่	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและรายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	ผลการดำเนินการมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
	การขอโครงการ/กิจกรรม		
	1.1 โครงการประจำปี - การเขียนโครงการในเรื่องการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามมาตรฐานเดียวกัน	4	
	1.2 โครงการตามพันธกิจ - การเขียนโครงการในเรื่องการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามมาตรฐานเดียวกัน	4	
	การพิจารณาตรวจสอบตามระเบียบ		
	การตีความหมายตามระเบียบการเบิกจ่าย - การตรวจเอกสารการเบิกจ่ายของผู้ตรวจแต่ละคนมีมาตรฐานการตรวจที่ไม่เท่ากัน	4	
	การดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม		
	3.1 การดำเนินงานการเบิกจ่ายเงินโครงการ/กิจกรรม (แบบปกติ) - การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่าย	6	
	3.2 การดำเนินงานการเบิกจ่ายเงินโครงการ/กิจกรรม (แบบออนไลน์) - การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายแบบออนไลน์	6	

