



รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย



ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

บทสรุป

มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยมีนโยบายในการเสริมสร้างวัฒนธรรม ค่านิยมสุจริตและการต่อต้านทุจริตในการดำเนินงาน พร้อมทั้งได้จัดระบบการบริหารความเสี่ยงและการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในมหาวิทยาลัยตามแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) ทำให้มหาวิทยาลัยมีหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยจะไม่มีการทุจริตหรือหากมีการกระทำการทุจริตเกิดขึ้นก็สามารถทราบและหาวิธีบรรเทาความเสียหายที่เกิดขึ้นให้เหลือน้อยที่สุดได้อย่างรวดเร็ว

ในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานนั้น มหาวิทยาลัยมอบหมายให้สำนักงานตรวจสอบภายในมีหน้าที่รับผิดชอบดำเนินการตามแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อ ๐๓๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี และข้อ ๐๓๕ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ซึ่งเป็นการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต การรับสินบนและผลประโยชน์ทับซ้อนในองค์กร ตามคู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยงทุจริตของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (ป.ป.ท.)

รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต การจัดทำมาตรฐานการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้ดำเนินการภายใต้คู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ และคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (CORRUPTION RISK ASSESSMENT) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของกองบริหารความเสี่ยงและสกัดกันการทุจริตภาครัฐ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ ซึ่งได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประเภทความเสี่ยงการทุจริต ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ ซึ่งคัดเลือกโครงการจัดซื้อจัดจ้างงบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่มีวงเงินสูงสุด จำนวน ๑ โครงการ คือ โครงการ ก่อสร้างอาคารเรียน วิทยาลัยสงฆ์ระยอง ตำบลเชิงเนิน อำเภอเมืองระยอง จังหวัดระยอง ๑ หลัง ที่มีวงเงินงบประมาณ จำนวนเงิน ๓๒,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท

สำนักงานตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย
มีนาคม ๒๕๖๖

สารบัญ

	หน้า
บทสรุป	๒
ส่วนที่ ๑ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
ส่วนที่ ๒ รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๙
ส่วนที่ ๓ แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต	๑๓
บรรณานุกรม	๑๘
ภาคผนวก	๑๙

รายนามคณะกรรมการดำเนินงานตามตัวชี้วัดที่ ๑๐.๑ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต

ส่วนที่ ๑ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของกองบริหารความเสี่ยงและสกัดกันการทุจริตภาครัฐ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ ซึ่งได้กำหนดวิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีขั้นตอนหลัก ๕ ขั้นตอน และตารางประกอบการประเมิน ดังนี้

- (๑) การคัดเลือกระบวนงานหรือโครงการ
- (๒) การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- (๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- (๔) การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- (๕) การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

■ ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกระบวนงานหรือโครงการ

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ได้คัดเลือกระบวนงานหรือโครงการ ที่ต้องทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ ที่ได้วิเคราะห์โดยมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย จัดอยู่ในประเภทที่ ๔ หน่วยงานอื่น ๆ ของรัฐ ให้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โครงการจัดซื้อจัดจ้างงบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่มีวงเงินสูงสุด จำนวน ๑ โครงการ ซึ่งได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

➤ ประเภทความเสี่ยงการทุจริต ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ ซึ่งคัดเลือกโครงการจัดซื้อจัดจ้างงบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่มีวงเงินสูงสุด จำนวน ๑ โครงการ คือ โครงการก่อสร้างอาคารเรียน วิทยาลัยสงฆ์ระยอง ตำบลเชิงเหมิน อำเภอเมืองระยอง จังหวัดระยอง ๑ หลัง ที่มีวงเงินงบประมาณ จำนวนเงิน ๓๙,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท

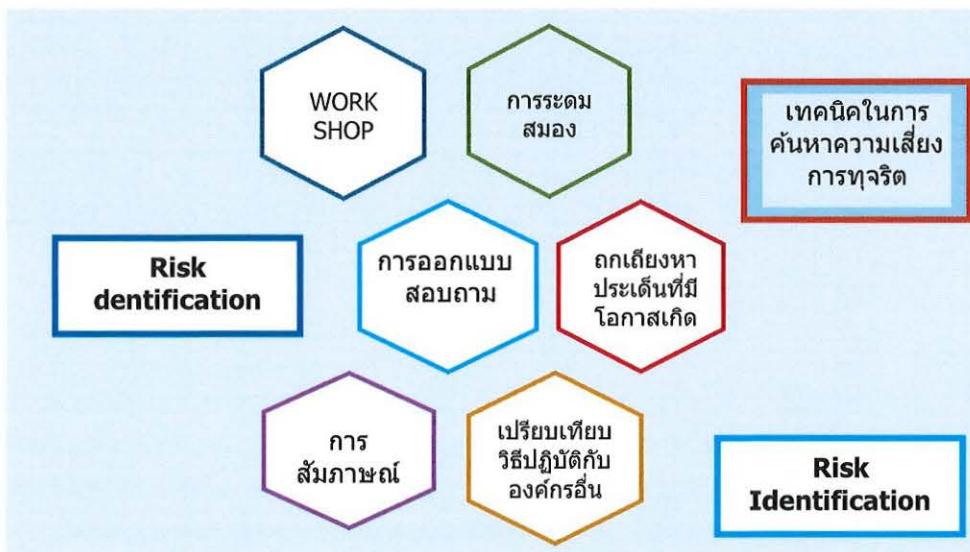
■ ขั้นตอนที่ ๒ การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ได้ทำการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต และการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตโดยการอธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติกรรมการทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของระบบงานหรือโครงการที่ทำการประเมิน ให้ละเอียดและชัดเจน มากที่สุดว่า ใคร ทำอะไร ที่ไหน อย่างไร โดยผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบ ระบบงานหรือโครงการ (Risk Owners) และตัวแทนของส่วนงานกลุ่มงานพัสดุ กองคลังและทรัพย์สิน เนื่องจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต Risk Owners ส่วนใหญ่ไม่ยอมรับหรือบิดเบือนในความบกพร่องของตนของผู้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงไม่ไข่ Risk Owners เท่านั้น

มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ได้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตโดยคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานในกระบวนการการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ใน การดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

Known Factor	ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่า มีโอกาสสูงที่จะเกิดขึ้น หรือมีประวัติ มีจำนวนอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตันไปก่อนไปเสมอ)

เทคนิคในการ ระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีการต่าง ๆ ดังนี้



ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต เป็นการกำหนดเกณฑ์ของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาส และด้านผลกระทบ และการให้คะแนน ดังนี้

- โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ
- ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทั้งด้านการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน
 - สาเหตุของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๒ ปัจจัย ดังนี้
 - ๑) ปัจจัยภายใน เช่นนโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร และการเปลี่ยนแปลงระบบงาน ความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บอยครั้ง การควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น

๒) ปัจจัยภายนอก เช่น กฏหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือ สภาพการแข่งขัน สภาพแวดล้อมทั้งเศรษฐกิจและการเมือง สภาพการณ์ภัยพิบัติต่าง ๆ เป็นต้น

มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ได้มีการกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

- เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

ระดับ	โอกาส	ความหมาย
๑	น้อยมาก	ความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดน้อยมาก
๒	น้อย	ความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดน้อย
๓	ปานกลาง	ความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดปานกลาง
๔	สูง	ความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดสูง
๕	สูงมาก	ความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดสูงมาก

- เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ระดับ	ความรุนแรง	ความหมาย
๑	น้อยมาก	ผลกระทบของความเสี่ยงต่อมหาวิทยาลัยมีน้อยมาก
๒	น้อย	ผลกระทบของความเสี่ยงต่อมหาวิทยาลัยมีน้อย
๓	ปานกลาง	ผลกระทบของความเสี่ยงต่อมหาวิทยาลัยมีปานกลาง
๔	สูง	ผลกระทบของความเสี่ยงต่อมหาวิทยาลัยมีสูง
๕	สูงมาก	ผลกระทบของความเสี่ยงต่อมหาวิทยาลัยมีสูงมาก

- เกณฑ์ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk : D)

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง Likelihood (L)	๕	M	H	E	E	E
	๔	M	H	H	E	E
	๓	L	M	H	H	E
	๒	L	M	M	H	H
	๑	L	L	L	M	M
		๑	๒	๓	๔	๕

ผลกระทบ Impact (I)

ระดับความเสี่ยง	ค่าช่วงคะแนน (L X I)	ระดับความ เสี่ยง	มาตรการควบคุม
ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low)	๑ – ๓	สีเขียว	ยอมรับความเสี่ยง และปรับปรุงระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ให้มีประสิทธิภาพ
ระดับความเสี่ยงปานกลาง(Medium) สามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติ ควบคุมดูแลได้	๔ – ๗	สีเหลือง	ยอมรับความเสี่ยงหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงโดยการยกเลิกกิจกรรมที่อาจทำให้มีความสูญเสีย
ระดับความเสี่ยงสูง (High) เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายส่วนงาน <u>ภายในองค์กร</u> มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจจากควบคุมข้ามส่วนงานตามหน้าที่ปกติ	๘ – ๑๔	สีส้ม	ต้องจัดการความเสี่ยง โดยวิธีลดความเสี่ยง การถ่ายโอนหรือการป้องกัน กำหนดแผนการบริหารความเสี่ยง
ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ	๑๕ – ๒๕	สีแดง	จัดการและควบคุมความเสี่ยงให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยการหยุดยกเลิก หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรม และแจ้งผู้บริหารรับทราบทันที

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

หลังจากมหาวิทยาลัยได้ระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของกระบวนการแล้ว หลังจากนั้นต้องให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของการดำเนินงาน โดยการให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงาน จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และ ผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) ว่าอยู่ในระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ ตามเกณฑ์ที่มหาวิทยาลัยได้กำหนดไว้

- สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายส่วนงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจจากควบคุมข้ามส่วนงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ



ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการ หมายถึง วิธีการหรือแนวทางที่กำหนดขึ้นเพื่อควบคุม หรือลดโอกาสความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอาจมีหลากหลายวิธีการ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ได้พิจารณาทำการคัดเลือกวิธีที่เหมาะสมและประเมินความคุ้มค่าเหมาะสมสมกับระดับความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมิน มาประกอบด้วย โดยพิจารณาความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง (Red Zone) จะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือก ในลำดับต่อมา

มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต โดยการนำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอดี หรืออ่อน เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken) โดยมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตควรเข้มโยงให้มีความสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้ และต้องมีการติดตามเพื่อประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้ เพื่อเป็นการยืนยันผลว่ามาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตมีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใดหรืออาจต้องเพิ่มเติมหรือปรับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตใหม่ หากพบว่ารูปแบบการทุจริตหรือมีสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป



ส่วนที่ ๒ รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ตามคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ ไม่ได้กำหนดให้สถาบันอุดมศึกษาในกำกับกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัย และนวัตกรรม ร่วมเป็นหน่วยงานขึ้นเคลื่อนและจัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามแนวทางดังกล่าวดังนี้ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย จึงไม่ต้องนำส่งรายงานต่าง ๆ ไปยังศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตของสำนักงานปลัดกระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม ตามหนังสือแจ้งที่ owa_๐๒๑๒/๒๒๘๔๘ ลงวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ แต่ก็ได้จัดทำรายงานตามรูปแบบที่กำหนด ดังนี้

 แบบรายงานที่มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ได้จัดทำและได้รับอนุมัติเผยแพร่รับไว้ใช้ของมหาวิทยาลัย ตามแบบรายงานที่กำหนดดังนี้

➤ แบบรายงาน

- (๑) แบบรายงานที่ ๑ แบบรายงานการกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตใช้กับทุกหน่วยงาน
- (๒) แบบรายงานที่ ๒ แบบรายงานการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ใช้กับทุกหน่วยงาน
- (๓) แบบรายงานที่ ๓ แบบรายงานแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ใช้กับทุกหน่วยงาน
- (๔) แบบรายงานที่ ๔ แบบรายงานประมาณการงบประมาณโครงการจัดซื้อจ้างใช้กับหน่วยงานที่ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านที่ ๓ โครงการจัดซื้อจัดจ้าง
- (๕) แบบรายงานที่ ๕ แบบรายงานผลการดำเนินการแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตใช้กับทุกหน่วยงาน
- (๖) แบบรายงานที่ ๖ แบบรายงานการติดตามสถานะแผนบริหารจัดความเสี่ยงการทุจริต
(สำหรับใช้ในหน่วยงาน ในการกำกับ ติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์กร)

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อ กระบวนการ/โครงการ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง โครงการก่อสร้างอาคารเรียน วิทยาลัยสงขารักษ์
ตำแหน่ง เนิน อำเภอเมืองระยอง จังหวัดระยอง ๑ หลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยมหาจพัลกรรณราชวิทยาลัย
ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ๓. ความเสี่ยงทุจริตในความโปรด়องให้ใช้จ่ายงบประมาณและ
การบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

ระดับ	โอกาส	ความหมาย
๑	น้อยมาก	ความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดน้อยมาก
๒	น้อย	ความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดน้อย
๓	ปานกลาง	ความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดปานกลาง
๔	สูง	ความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดสูง
๕	สูงมาก	ความเสี่ยงนั้นมีโอกาสเกิดสูงมาก

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ระดับ	ความรุนแรง	ความหมาย
๑	น้อยมาก	ผลกระทบของความเสี่ยงต่อมหาวิทยาลัยมีน้อยมาก
๒	น้อย	ผลกระทบของความเสี่ยงต่อมหาวิทยาลัยมีน้อย
๓	ปานกลาง	ผลกระทบของความเสี่ยงต่อมหาวิทยาลัยมีปานกลาง
๔	สูง	ผลกระทบของความเสี่ยงต่อมหาวิทยาลัยมีสูง
๕	สูงมาก	ผลกระทบของความเสี่ยงต่อมหาวิทยาลัยมีสูงมาก

เกณฑ์การวัดระดับความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง Likelihood (L)	๕ ปานกลาง	๔ สูง	๓ สูงมาก	๒ สูงมาก	๑ สูงมาก
	๕ ปานกลาง	๔ สูง	๓ สูงมาก	๒ สูงมาก	๑ สูงมาก
	๔ ปานกลาง	๔ สูง	๓ สูงมาก	๒ สูงมาก	๑ สูงมาก
	๓ ต่ำ	๓ ปานกลาง	๒ สูง	๑ สูง	๐ สูงมาก
	๒ ต่ำ	๒ ปานกลาง	๑ ปานกลาง	๐ สูง	๐ สูง
	๑ ต่ำ	๑ ต่ำ	๐ ต่ำ	๐ ปานกลาง	๐ ปานกลาง
	๐ ๑	๐ ๒	๐ ๓	๐ ๔	๐ ๕
ผลกระทบ Impact (I)					

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง

- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

 แบบรายงานที่ ๒ แบบรายงานการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
๑.	การจัดซื้อจัดจ้าง ๑) การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	ข้อมูลการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างอาจรั่วไหลไปยังผู้ประกอบการ สร้างความได้เปรียบในการแข่งขัน	๑	๒	๒ (ต่ำ)
	๒) กำหนดขอบเขตงาน TOR / Spec	- จัดทำข้อกำหนด ขอบเขต รายละเอียดงาน (TOR) ต่างๆ ให้ออกนิ่งกว่ามาตรฐานและความจำเป็น - การระบุรายละเอียดหรือคุณสมบัติงานจัดซื้อจัดจ้างที่เอื้อประโยชน์เฉพาะเจาะจงผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง	๓	๓	๙ (สูง)
	๓) การจัดซื้อจัดจ้าง - ดำเนินการจัดหา - ประกวดราคา อิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) - พิจารณาผลการประกวดราคา - ขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง - ทำสัญญาจ้าง	- เจ้าหน้าที่พัสดุจัดซื้อจัดจ้างเอง - ไม่จัดซื้อจัดจ้างตามกระบวนการกฎหมายกำหนด - ผู้เสนอราคามีการร่วมมือระหว่างผู้ประกอบการด้วยการเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับตนเอง - เจ้าหน้าที่พัสดุจัดทำสัญญาที่เอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการ และทำให้หน่วยงานเสียผลประโยชน์	๓	๔	๑๒ (สูง)
	๔) การตรวจรับงาน	- คณะกรรมการกำกับการจ้างที่ปรึกษา คณะกรรมการตรวจรับงานมีการตรวจรับในแต่ละงวดงานหลายครั้งโดยไม่มีประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ เพื่อประโยชน์ในการเบิกค่าเบี้ยประชุม หรือเพื่อถ่วงเวลาในการเรียกรับผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง - คณะกรรมการตรวจการจ้างใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับจ้างแจ้งในการตรวจรับงาน โดยไม่ได้ตรวจสอบในสถานที่ก่อสร้างจริง - การให้ การรับสินบน ของขวัญ สินน้ำใจ การเลี้ยงรับรองซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	๓	๔	๑๒ (สูง)
	๕) การเบิกจ่ายเงิน	เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการล่าช้า เพื่อใช้เป็นเงื่อนไขในการเรจาต่อรองเรียกรับสินบนกับผู้ประกอบการ/ไม่คิดค่าปรับกรณีส่งมอบงานล่าช้าเกินกำหนดสัญญา	๒	๓	๖ (ปานกลาง)

 แบบรายงานที่ ๓ แบบรายงานแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนงาน/โครงการ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง โครงการก่อสร้างอาคารเรียน วิทยาลัยสังฆาราม
ดำเนินการใน อำเภอเมืองระยอง จังหวัดระยอง ๑ หลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ที่	ขั้นตอนปฏิบัติงาน รูปแบบ พฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกัน การทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผล ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง					
๑.	การจัดซื้อจัดจ้าง ๒.๑ การจัดทำแผนการ จัดซื้อจัดจ้าง - ข้อมูลการจัดทำแผน จัดซื้อจัดจ้างอาจร่วงหล ไปยังผู้ประกอบการ สร้างความได้เปรียบในการ แข่งขัน	๑	๒	๒ ต่ำ	มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราช วิทยาลัย ได้มีการดำเนินการ มาตรการป้องกันความเสี่ยงการ ทุจริต ด้านการบริหารงานพัสดุ ดังนี้ (๑) ประกาศมหาวิทยาลัยมหา จุฬาลงกรณราชวิทยาลัย เรื่อง นโยบายการให้หรือรับ ^{ของขวัญ แก่ ผู้บุริหาร ผู้บังคับบัญชา และบุคลากร มหาวิทยาลัย ในช่วงเทศกาล หรือช่วงระยะเวลาอื่น ๆ ประกาศ ณ วันที่ ๕ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖}	๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการ จัดซื้อจัดจ้าง จัดทำรายงาน สรุปการจัดซื้อจัดจ้างรายไตร มาสและเสนอรายงานให้ หัวหน้าส่วนงาน และ อธิการบดีรับทราบทุกครั้ง ๒. ควบคุม กำกับ ดูแล ให้ บุคลากรให้ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้าง อย่าง เคร่งครัด	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ – มีนาคม ๒๕๖๖)	-	ทุกส่วนงาน ภายใน มหาวิทยาลัย
	๒.๒ กำหนด TOR หรือ ขอบเขตการจ้าง - จัดทำข้อกำหนด ขอบเขต รายละเอียดงาน (TOR) ต่า กว่าหรือเกินกว่ามาตรฐาน เกินความจำเป็น และ กำหนด Spec ไม่ชัดเจนอีก ประยุกต์เฉพาะพอกพ้อง	๓	๓	๙ สูง	(๓) มีการพัฒนาระบบการบริหาร การคลังด้วยระบบ MIS ด้าน ^{งบประมาณ พัสดุ การเงิน การบัญชี}	๓. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมใน การดำเนินการป้องกัน ปราบปรามการทุจริตและ ประพฤติมิชอบ ให้ครอบคลุม ^{และทั่วถึงทุกส่วนงานให้มาก} ยิ่งขึ้น เพื่อร่วมสร้างแนวทาง และมาตรการในการ ดำเนินการสร้างจิตสำนึก			
	๒.๓ การจัดซื้อจัดจ้าง - เจ้าหน้าที่พัสดุจัดซื้อจัด จ้างเอง	๓	๔	๑๒ สูง					

ที่	ขั้นตอนปฏิบัติงาน รูปแบบ พฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกัน การทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ	
		โอกาส	ผล ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง						
	<ul style="list-style-type: none"> - ไม่จัดซื้อจัดจ้างตามกระบวนการที่กฎหมายกำหนด - ผู้เสนอราคามีการร่วมมือระหว่างผู้ประกอบการด้วยการเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับตนเอง - เจ้าหน้าที่พสどจัดทำสัญญาที่เอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการ และทำให้หน่วยงานเสียผลประโยชน์ 				<ul style="list-style-type: none"> ● มีการติดตามตรวจสอบการดำเนินงานในระบบ MIS เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ให้สามารถเชื่อมโยงหรือสอดคล้องกับระบบของกรมบัญชีกลาง (๓) มีการจัดกิจกรรมอบรมเสริมความรู้ ความเข้าใจ ● มีการจัดโครงการอบรมเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลในสถาบันอุดมศึกษา เมื่อวันที่ ๒๓ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ จัดโดยกองนิติการมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย 	จิตอาสาให้บุคลากรมีจิตประพฤติชอบ มีคุณธรรม ไม่ทุจริตทุกรูปแบบ				
	๒.๔ การตรวจรับงาน <ul style="list-style-type: none"> - คณะกรรมการกำกับการจ้างที่ปรึกษา คณะกรรมการตรวจรับงานมีการตรวจรับในแต่ละงวดงานหลายครั้ง โดยไม่มีประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ เพื่อประโยชน์ในการเบิกค่าเบี้ยประชุม หรือเพื่อถ่วงเวลาในการเรียกรับ 	๗	๔	๑๒ สูง	<ul style="list-style-type: none"> ● กิจกรรมสัมมนาเชิงปฏิบัติการ การจัดการความรู้ “โครงการจัดทำแผนจัดการความรู้และแผนบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖” เมื่อวันที่ ๑๑ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๖” 					

ที่	ขั้นตอนปฏิบัติงาน รูปแบบ พฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกัน การทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ	
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง						
	<p>ผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - คณะกรรมการตรวจสอบการจ้างใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับจ้างแจ้งในการตรวจสอบงาน โดยไม่ได้ตรวจสอบในสถานที่ก่อสร้างจริง - การให้ การรับสินบนของขวัญ สินน้ำใจ การเสียเงินของผู้รับรองซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา 				<p>๒๕๖๕ จัดโดยวิทยาเขตเชียงใหม่ มหาวิทยาลัยมหาชนก กรณราชนิเวศน์</p> <ul style="list-style-type: none"> ● กิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อทำความเข้าใจ และเรียนรู้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง การจัดทำเอกสารแนบท้ายสัญญาจ้างก่อสร้าง กรณีคิดค่าปรับในอัตราอย่างละ ๐ ตามมาตรการให้ความช่วยเหลือผู้ประกอบการในช่วงการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ เมื่อวันที่ ๑๐ มีนาคม ๒๕๖๖ (Online) โดยกองคลังและทรัพย์สิน <p>(๔) มีการจัดกิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ “การวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วย Unit-Cost” เมื่อวันที่ ๒๒ พฤษภาคม ๒๕๖๕ เวลา ๑๓.๓๐ น. ห้องประชุมชั้น ๓ อาคารสำนักงานอธิการบดี ระหว่างกองคลังและทรัพย์สิน มหาวิทยาลัย</p>					
	<p>๒.๕ การเบิกจ่ายเงิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการล่าช้า เพื่อให้เป็นเงื่อนไขในการเจรจาต่อรองเรียกรับสินบน กับผู้ประกอบการ - ไม่คิดค่าปรับกรณีส่งมอบงานล่าช้าเกิน 	๒	๓	๖ ปาน กลาง						

ที่	ขั้นตอนปฏิบัติงาน รูปแบบ พฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกัน การทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผล ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง					
	กำหนดสัญญา				<p>มหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย และกองคลัง มหาวิทยาลัย เทคโนโลยีราชมงคลล้านนาบูรี</p> <p>(๕) มีการเพิ่มช่องทางใน ติดต่อสื่อสาร เพื่อสอบถาม ปัญหาอุปสรรคข้อเสนอแนะ ของการปฏิบัติงาน และ สามารถปรับปรุงแก้ไขพัฒนา ให้ถูกต้อง สะดวก รวดเร็ว มี ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</p> <p>(๖) มีการเข้าร่วมฝึกอบรมกับ หน่วยงานอื่นทั้งภาครัฐและ ภาคเอกชน และภาคเอกชน เพื่อเสริมสร้าง ความรู้ ความเข้าใจ ถ่ายทอด องค์ความรู้ให้กับบุคลากรใน ส่วนงานได้ และเพื่อ พัฒนาการปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดย เข้าร่วมอบรมกับสำนักงาน ศาลปกครองสุพรรณบุรี หัวข้อ “แนวทางการปฏิบัติราชการ ที่ดีเกี่ยวกับสัญญาทาง ปกครอง” ผ่านระบบ Webex เมื่อวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๖</p>				

ที่	ขั้นตอนปฏิบัติงาน รูปแบบ พฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกัน การทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง					
					(๗) มีการติดตามตรวจสอบการจัดทำรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง (๘) มีการติดตามผลการดำเนินงานตามข้อสั่งเกตจากการตรวจสอบรายงานการเงินและตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน				

ลงชื่อ.....

 (พระธรรมวัชรบัณฑิต, ศ.ดร.)
 วันที่ ๑๖/๐๙/๒๕๖๖ อธิการบดี

เว็บไซต์ที่ทำการเผยแพร่ <https://audit.mcu.ac.th/>

 แบบรายงานที่ ๔ แบบรายงานประมาณการงบประมาณโครงการจัดซื้อจัดจ้าง

แบบแสดงรายละเอียดประมาณการงบประมาณโครงการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงการอุดมศึกษา วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย

งบพัฒนาจังหวัด/กลุ่มจังหวัด (เฉพาะจังหวัด) จังหวัด,.....

ส่วนราชการที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง -

โครงการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อโครงการ โครงการก่อสร้างอาคารเรียน วิทยาลัยสงฆ์ระยอง ตำบลเชิงเนิน อำเภอเมืองระยอง
จังหวัดระยอง ๑ หลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

งบประมาณ ๓๒,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท วิธีจัดซื้อจัดจ้าง วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์(e-bidding)
ระยะเวลาดำเนินการ เริ่มต้นวันที่ ๙ มกราคม ๒๕๖๖ สิ้นสุดวันที่ ๕ พฤษภาคม ๒๕๖๖

เงินงบประมาณ

เงินกองงบประมาณ

ส่วนราชการที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง -

(กรณีงบพัฒนาจังหวัด/กลุ่มจังหวัด)

เข้าร่วมโครงการ IP

มีแผนเข้าร่วมโครงการ IP

เข้าร่วมโครงการ CoST

มีแผนเข้าร่วมโครงการ CoST

ที่	รายการ	รายละเอียด (งบประมาณ จำนวน คุณลักษณะ (Spec) อื่น ๆ)	ประมาณ การงบประมาณ (Cost breakdown)	รวม งบประมาณ (บาท)
๑.	โครงการก่อสร้างอาคารเรียน วิทยาลัยสงฆ์ระยอง ตำบลเชิง เนิน อำเภอเมืองระยอง จังหวัด ระยอง ๑ หลัง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	งบประมาณ ๓๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท งานก่อสร้างอาคารเรียนวิทยาลัยสงฆ์ ระยอง ตำบลเชิงเนิน อำเภอเมือง ระยอง จังหวัดระยอง ๑ หลัง ค่าวัสดุและแรงงานหัวงานก่อสร้าง <ul style="list-style-type: none"> - งานวิศวกรรมโครงสร้าง - งานสถาปัตยกรรม - งานระบบไฟฟ้า (Electrical System) - งานระบบสุขาภิบาล ค่าครุภัณฑ์จัดซื้อหรือสั่งซื้อ <ul style="list-style-type: none"> - งานครุภัณฑ์จัดซื้อ - อุปกรณ์อื่น ๆ 	๓๒,๐๐๐,๐๐๐	๓๐,๐๕๒,๒๕๐
รวมงบประมาณทั้งสิ้น				๓๒,๐๐๐,๐๐๐

ชื่อกระบวนงาน/โครงการ โครงการก่อสร้างอาคารเรียน วิทยาลัยสังฆาราม ตำบลเขิงเนิน อำเภอเมืองระยอง
จังหวัดระยอง ๑ หลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖			
ชื่อความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	ผลการดำเนินการ
การจัดซื้อจัดจ้าง		มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ได้มีการดำเนินการ มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต ด้านการบริหารงานพัสดุ ดังนี้	(๑) ประกาศมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย เรื่อง นโยบายการให้หรือรับของขวัญแก่ ผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชา และบุคลากร มหาวิทยาลัย ในช่วงเทศกาล หรือช่วงระยะเวลาอื่น ๆ ประกาศ ณ วันที่ ๕ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖
๑) การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	(๑ x ๒) ต่ำ	๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้าง จัดทำรายงานสรุป การจัดซื้อจัดจ้างรายไตรมาสและเสนอรายงานให้หัวหน้าส่วนงาน และอธิการบดีรับทราบทุกครั้ง	(๒) มีการพัฒนาระบบการบริหารการคลังด้วยระบบ MIS ด้านงบประมาณ พัสดุ การเงิน การบัญชี
๒) กำหนด TOR หรือขอบเขตการจัดจ้าง	(๓ x ๓ = ๙) สูง	๒. ควบคุม กำกับ ดูแล ให้บุคลากรให้ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้าง อย่างเคร่งครัด - จัดกิจกรรมอบรมเสริมความรู้ความเข้าใจการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง	• มีการติดตามตรวจสอบการดำเนินงานในระบบ MIS เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง เชื่อมโยงกรมบัญชีกลาง
๓) การตรวจสอบงาน	(๓ x ๔ = ๑๒) สูง	- การเข้าร่วมฝึกอบรมกับหน่วยงานอื่นทั้งภาครัฐและภาครัฐ เพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ ถ่ายทอดองค์ความรู้ให้กับบุคลากรในส่วนงานได้ ๓. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการดำเนินการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ให้ครอบคลุม และทั่วถึงทุกส่วนงาน ให้มากยิ่งขึ้น เพื่อร่วมสร้างแนวทางและมาตรการในการดำเนินการสร้างจิตสำนึกจิตอาสาให้บุคลากรมีจิตประพฤติชอบ มีคุณธรรม ไม่ทุจริตทุกรูปแบบ	(๓) มีการจัดกิจกรรมอบรมเสริมความรู้ ความเข้าใจ • มีการจัดโครงการอบรมเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาล ในสถาบันอุดมศึกษา เมื่อวันที่ ๒๓ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยกองนิติการ
๔) การเบิกจ่ายเงิน	(๒ x ๓ = ๖) ปานกลาง	๔. ควบคุม กำกับ ดูแล ให้บุคลากรให้ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้าง อย่างเคร่งครัด - จัดกิจกรรมอบรมเสริมความรู้ความเข้าใจการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง	• กิจกรรมตรวจสอบการดำเนินงานของวิทยาเขตเชียงใหม่ และสัมมนาการจัดการแลกเปลี่ยนเรียนรู้โครงการการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย วิทยาเขตเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๑๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕
		๕. ฝึกอบรมให้บุคลากรมีจิตประพฤติชอบ มีคุณธรรม ไม่ทุจริตทุก	• กิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อทำความเข้าใจ และเรียนรู้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง การจัดทำ

ผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖			
ชื่อความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต	ผลการดำเนินการ
		<p>เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประกาศนโยบายการให้หรือรับของขวัญฯ - พัฒนาระบบการบริหารการคลัง - เพิ่มช่องทางในติดต่อสื่อสารเพื่อสอบถามปัญหาอุปสรรคข้อเสนอแนะของการปฏิบัติงานเป็นต้น 	<p>เอกสารแนบท้ายสัญญาจ้างก่อสร้างกรณีคิดค่าปรับในอัตราเร้อยละ ๐ ตามมาตรการให้ความช่วยเหลือผู้ประกอบการในช่วงการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ เมื่อวันที่ ๑๐ มีนาคม ๒๕๖๖ (Online) โดยกองคลังและทรัพย์สิน (๔) มีการเพิ่มช่องทางในติดต่อสื่อสารเพื่อสอบถามปัญหาอุปสรรคข้อเสนอแนะของการปฏิบัติงาน และสามารถปรับปรุงแก้ไขพัฒนาให้ถูกต้อง สะดวก รวดเร็ว มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</p> <p>(๕) เข้าร่วมฝึกอบรมกับหน่วยงานอื่นเพื่อเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจถ่ายทอดองค์ความรู้ให้กับบุคลากรในส่วนงานได้ และเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้นกับสำนักงานศาลปกครอง สุพรรณบุรี หัวข้อ “แนวทางการปฏิบัติราชการที่ดีเกี่ยวกับสัญญาทางปกครอง” ผ่านระบบ Webex เมื่อวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๖</p> <p>(๖) ติดตามการจัดทำรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง</p> <p>(๗) มีการติดตามผลการดำเนินงานตามข้อสังเกตของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน</p>

ลงชื่อ.....

(พระธรรมวัชรบันธิต, ศ.ดร.)

วันที่ ๗ พฤษภาคม ๒๕๖๖

เว็บไซต์ที่ทำการเผยแพร่ <https://audit.mcu.ac.th/>



การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ได้นำผลจากแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต จากตารางข้างต้น มาจัดลำดับความเสี่ยงตามสถานะความเสี่ยงการทุจริตและประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมีกิจกรรม หรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็นดังนี้

ระดับความเสี่ยง	ค่าช่วงคะแนน (L X I)	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุม
ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low)	๑ – ๓	สีเขียว	ยอมรับความเสี่ยง และปรับปรุงระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ให้มีประสิทธิภาพ
ระดับความเสี่ยงปานกลาง(Medium) สามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติ ควบคุมดูแลได้	๔ – ๗	สีเหลือง	ยอมรับความเสี่ยงหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยงโดยการยกเลิกกิจกรรมที่อาจทำให้มีความสูญเสีย
ระดับความเสี่ยงสูง (High) เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายส่วนงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามส่วนงานตามหน้าที่ปกติ	๘ – ๑๔	สีส้ม	ต้องจัดการความเสี่ยง โดยวิธีลดความเสี่ยง การถ่ายโอนหรือการป้องกัน กำหนดแผนการบริหารความเสี่ยง
ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ	๑๕ – ๒๕	สีแดง	จัดการและควบคุมความเสี่ยงให้ลดลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยการหยุด ยกเลิก หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรม และแจ้งผู้บริหารรับทราบทันที

ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

(๑) สถานะสีส้ม ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง เกินกว่าระดับการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีส้ม)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
๑. การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดซื้อจัดจ้าง (จัดหา ประการราคา พิจารณาผล อนุมัติ ทำสัญญาจ้าง) มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกรหอง การกีดกัน การลัดคิว หรือการสร้างอุปสรรค เช่น <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่พัสดุจัดซื้อจัดจ้างเอง - ไม่จัดซื้อจัดจ้างตามกระบวนการที่กฎหมายกำหนด - ผู้เสนอราคามีการร่วมมือระหว่างผู้ประกอบการ ด้วยกันเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับตนเอง - เจ้าหน้าที่พัสดุจัดทำสัญญาที่เอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการ และทำให้หน่วยงานเสียผลประโยชน์ 	<ul style="list-style-type: none"> ๑. ผู้บริหารหรือหัวหน้าส่วนงานต้องเพิ่มมาตรการควบคุม กำกับ ดูแลให้บุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบด้านกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างให้สามารถปฏิบัติหน้าที่อย่างถูกต้อง ถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒. ผู้ปฏิบัติงานจะต้องศึกษาค้นคว้าติดตามข่าวสาร กฎหมาย ข้อบังคับที่ประกาศถือบังคับใช้อย่างต่อเนื่อง เพื่อสามารถนำมาปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เหมาะสม ทันกาล ๓. ผู้บริหารควรตระหนักและส่งเสริมสนับสนุนให้มีการตรวจสอบ การควบคุม การบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต โดยไม่มีการรายงานผลดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างทุกส่วนงานให้ผู้บริหารรับทราบและสั่งการดำเนินการต่อไปตามความเหมาะสม
๒. การตรวจรับงาน <ul style="list-style-type: none"> - คณะกรรมการกำกับการจ้างที่ปรึกษา คณะกรรมการตรวจรับงานมีการตรวจรับในแต่ละงวดงานหลายครั้ง โดยไม่มีประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ เพื่อประโยชน์ในการเบิกค่าเบี้ยประชุม หรือเพื่อถ่วงเวลาในการเรียกรับผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง - คณะกรรมการตรวจการจ้างใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับจ้างแจ้งในการตรวจรับงาน โดยไม่ได้ตรวจสอบในสถานที่ก่อสร้างจริง - การให้ การรับสินบน ของขวัญ สินน้ำใจ การเลี้ยงรับรองซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา 	<ul style="list-style-type: none"> ๔. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการดำเนินการป้องกัน ปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ อาทิเช่น <ul style="list-style-type: none"> - จัดโครงการฝึกอบรมด้านการทุจริตหรือผลประโยชน์ทับซ้อน ด้านคุณธรรม จริยธรรม ความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน
๓. กำหนด TOR หรือขอบเขตการจ้าง <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำข้อกำหนด ขอบเขต รายละเอียดงาน (TOR) ตໍาแหน่งหรือเกินกว่ามาตรฐานเกินความจำเป็น และกำหนด Spec ไม่ชัดเจน เอื้อประโยชน์เฉพาะพวกรหอง 	

(๒) สถานะสีเหลือง Yellow) ความเสี่ยงระดับปานกลาง สถานะที่เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ความมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม
การจัดซื้อจัดจ้าง การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อำย่าไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกรพ้อง การกีดกัน การลัดคิว หรือการสร้างอุปสรรค	<ol style="list-style-type: none"> ผู้บริหารหรือหัวหน้าส่วนงานต้องเพิ่มมาตรการควบคุมกำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้างจัดทำรายงานสรุปการจัดซื้อจัดจ้างรายไตรมาสและเสนอรายงานให้หัวหน้าส่วนงานและอธิการบดีรับทราบทุกครั้ง ผู้บริหารหรือหัวหน้าส่วนงานต้องเพิ่มมาตรการควบคุมกำกับ ดูแล ให้บุคลากรให้ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด <ul style="list-style-type: none"> - การแจ้งเวียนข่าวสารข้อมูลการปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างให้ทุกส่วนงานเข้าใจและถือปฏิบัติ - มีการเพิ่มช่องทางการสื่อสาร เปิดเผยแพร่สารตามที่กฎหมายกำหนด - ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแนวปฏิบัติในการดำเนินการตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เพื่อส่งเสริมความโปร่งใส คุ้มค่า ตรวจสอบได้ ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการดำเนินการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ให้ครอบคลุม และทั่วถึงทุกส่วนงานให้มากยิ่งขึ้น เพื่อร่วมสร้างแนวทางและมาตรการในการดำเนินการสร้างจิตสำนึก จิตอาสาให้บุคลากรมีจิตประพฤติชอบ มีคุณธรรม ไม่ทุจริตทุกรูปแบบ
การเบิกจ่ายเงิน <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการล่าช้า เพื่อใช้เป็นเงื่อนไขในการเจรจาต่อรองเรียกรับสินบนกับผู้ประกอบการ - ไม่คิดค่าปรับกรณีส่งมอบงานล่าช้าเกินกำหนดสัญญา 	<ol style="list-style-type: none"> ผู้บริหารหรือหัวหน้าส่วนงานต้องเพิ่มมาตรการควบคุมกำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้างจัดทำรายงานสรุปการจัดซื้อจัดจ้างรายไตรมาสและเสนอรายงานให้หัวหน้าส่วนงานและอธิการบดีรับทราบทุกครั้ง ผู้บริหารหรือหัวหน้าส่วนงานต้องเพิ่มมาตรการควบคุมกำกับ ดูแล ให้บุคลากรให้ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด <ul style="list-style-type: none"> - การแจ้งเวียนข่าวสารข้อมูลการปฏิบัติเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างให้ทุกส่วนงานเข้าใจและถือปฏิบัติ - มีการเพิ่มช่องทางการสื่อสาร เปิดเผยแพร่สารตามที่กฎหมายกำหนด - ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแนวปฏิบัติในการดำเนินการตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เพื่อส่งเสริมความโปร่งใส คุ้มค่า ตรวจสอบได้ ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการดำเนินการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ให้ครอบคลุม และทั่วถึงทุกส่วนงานให้มากยิ่งขึ้น เพื่อร่วมสร้างแนวทางและมาตรการในการดำเนินการสร้างจิตสำนึก จิตอาสาให้บุคลากรมีจิตประพฤติชอบ มีคุณธรรม ไม่ทุจริตทุกรูปแบบ

การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยงานที่ประเมิน	มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	การจัดซื้อจัดจ้าง
โอกาส / ความเสี่ยง	สูง
สถานะของการดำเนินการจัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input checked="" type="checkbox"/> เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input checked="" type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบางแล้ว แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น ๆ (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน	<p>มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย มีการดำเนินการจัดการความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประกาศมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย เรื่อง นโยบายการให้หรือรับของขวัญแก่ ผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชา และบุคลากรมหาวิทยาลัย ในช่วงเทศกาล หรือช่วงระยะเวลาอื่น ๆ ประกาศ ณ วันที่ ๕ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖ - มีการจัดโครงการอบรมเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลในสถาบันอุดมศึกษา เมื่อวันที่ ๒๓ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ จัดโดยกองนิติการ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย - กิจกรรมตรวจสอบการดำเนินงานของวิทยาเขตเชียงใหม่ และสัมมนาการจัดการแลกเปลี่ยนเรียนรู้โครงการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย วิทยาเขตเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๑๐ พฤษภาคม ๒๕๖๕ จัดโดยวิทยาเขตเชียงใหม่ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย - กิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง การจัดทำเอกสารแนบท้ายสัญญาจ้าง ก่อสร้าง กรณีคิดค่าปรับในอัตราอย่างต่ำ ๐ ตามมาตรการให้ความช่วยเหลือผู้ประกอบการในช่วงการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ เมื่อวันที่ ๑๐ มีนาคม ๒๕๖๖ (Online) โดยกองคลังและทรัพย์สิน - มีการรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้าง เสนอให้ผู้บริหารรับทราบและพิจารณาสั่งการอย่างต่อเนื่อง - ติดตามผลตามข้อสังเกตจากสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ส่วนที่ ๓ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต

มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ข้อกระบวนการ โครงการก่อสร้างอาคารเรียน วิทยาลัยสังฆาราม ตำบลเซิงนิน อำเภอเมืองระยอง จังหวัดระยอง ๑ หลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ที่	ขั้นตอนปฏิบัติงาน รูปแบบ พฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกัน การทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง					
๑.	การจัดซื้อจัดจ้าง ๒.๑ การจัดทำแผนการ จัดซื้อจัดจ้าง - ข้อมูลการจัดทำแผน จัดซื้อจัดจ้างอาจร่วงไหล ไปยังผู้ประกอบการ สร้างความได้เปรียบใน การแข่งขัน	๑	๒	๒ ต่ำ	มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราช วิทยาลัย ได้มีการดำเนินการ มาตรการป้องกันความเสี่ยงการ ทุจริต ด้านการบริหารงานพัสดุ ดังนี้ (๑) ประกาศมหาวิทยาลัยมหา จุฬาลงกรณราชวิทยาลัย เรื่อง นโยบายการให้หรือรับ ^๑ ของขวัญ แก่ ผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชา และบุคลากร มหาวิทยาลัย ในช่วงเทศกาล หรือช่วงระยะเวลาอื่น ๆ ประกาศ ณ วันที่ ๕ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖ (๒) มีการพัฒนาระบบการบริหาร การคลังด้วยระบบ MIS ด้าน	๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการ จัดซื้อจัดจ้าง จัดทำรายงาน สรุปการจัดซื้อจัดจ้างรายไตร มาสและเสนอรายงานให้ หัวหน้าส่วนงาน และ อธิการบดีรับทราบทุกครั้ง ^๒ ๒. ควบคุม กำกับ ดูแล ให้ บุคลากรให้ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้าง อย่าง เคร่งครัด	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ – มีนาคม ๒๕๖๖)	-	ทุกส่วนงาน ภายใน มหาวิทยาลัย
	๒.๒ กำหนด TOR หรือ ขอบเขตการจ้าง - จัดทำข้อกำหนด ขอบเขต รายละเอียดงาน (TOR) ต่า กว่าหรือเกินกว่ามาตรฐาน เกินความจำเป็น และ กำหนด Spec ไม่ชัดเจนอีก ประยุกต์เฉพาะพากเพอน	๓	๓	๙ สูง	ของขวัญ แก่ ผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชา และบุคลากร มหาวิทยาลัย ในช่วงเทศกาล หรือช่วงระยะเวลาอื่น ๆ ประกาศ ณ วันที่ ๕ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖ (๒) มีการพัฒนาระบบการบริหาร การคลังด้วยระบบ MIS ด้าน	๓. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมใน การดำเนินการป้องกัน ปราบปรามการทุจริตและ ประพฤติมิชอบ ให้ครอบคลุม ^๓ และทั่วถึงทุกส่วนงานให้มาก			

ที่	ขั้นตอนปฏิบัติงาน รูปแบบ พฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกัน การทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง					
๒.๓ การจัดซื้อจัดจ้าง	๓	๕	๑๗	สูง	งบประมาณ พัสดุ การเงิน การบัญชี	ยิ่งขึ้น เพื่อร่วมสร้างแนวทาง และ มาตรการในการ ดำเนินการสร้างจิตสำนึก จิตอาสาให้บุคลากรมีจิต ประพฤติชอบ มีคุณธรรม ไม่ ทุจริตทุกรูปแบบ			
- เจ้าหน้าที่พัสดุจัดซื้อจัด จ้างเอง - ไม่จัดซื้อจัดจ้างตาม กระบวนการที่กฎหมาย กำหนด - ผู้เสนอราคามีการ ร่วมมือ ระหว่าง ผู้ประกอบการด้วยการ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับ ตนเอง - เจ้าหน้าที่พัสดุจัดทำ สัญญาที่เอื้อประโยชน์ ให้ผู้ประกอบการ และ ทำให้หน่วยงานเสีย ผลประโยชน์					<ul style="list-style-type: none"> มีการติดตามตรวจสอบการ ดำเนินงานในระบบ MIS เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ให้ สามารถเชื่อมโยง หรือ สอดคล้องกับระบบของ กรมบัญชีกลาง (๓) มีการจัดกิจกรรมอบรมเสริม ความรู้ ความเข้าใจ มีการจัดโครงการอบรม เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติตามหลักธรร มาภิบาลในสถาบันอุดมศึกษา เมื่อวันที่ ๒๓ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ จัดโดยกองนิติการ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณ ราชวิทยาลัย 				
๒.๔ การตรวจรับงาน	๓	๕	๑๗	สูง	<ul style="list-style-type: none"> คณะกรรมการกำกับ การจ้างที่ปรึกษา คณะกรรมการตรวจรับ งานมีการตรวจรับในแต่ ละวันงานหลายครั้ง โดยไม่มีประเด็นที่เป็น สาระสำคัญ เพื่อ 	<ul style="list-style-type: none"> กิจกรรมสัมมนาเชิงปฏิบัติการ การจัดการความรู้ “โครงการ จัดทำแผนจัดการความรู้และ แผนบริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณ 			

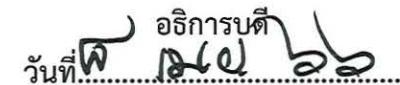
ที่	ขั้นตอนปฏิบัติงาน รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกัน การทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ	
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง						
	<p>ประโยชน์ในการเบิกค่าเบี้ยประชุม หรือเพื่อถ่วงเวลาในการเรียกรับผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - คณะกรรมการตรวจสอบการจ้างใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับจ้างแจ้งในการตรวจสอบงาน โดยไม่ได้ตรวจสอบในสถานที่ก่อสร้างจริง - การให้ การรับสินบนของขวัญ สินน้ำใจ การเลี้ยงรับรองซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา 				<p>ราชวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖” เมื่อวันที่ ๑๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ จัดโดยวิทยาเขตเชียงใหม่ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย</p> <ul style="list-style-type: none"> ● กิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อทำความเข้าใจ และเรียนรู้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง การจัดทำเอกสารแนบท้ายสัญญาจ้างก่อสร้าง กรณีคิดค่าปรับในอัตรา้อยละ ๐ ตามมาตรการให้ความช่วยเหลือผู้ประกอบการในช่วงการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ เมื่อวันที่ ๑๐ มีนาคม ๒๕๖๖ (Online) โดยกองคลังและทรัพย์สิน <p>(๔) มีการจัดกิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ “การวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วย Unit-Cost” เมื่อวันที่ ๒๒ พฤษภาคม ๒๕๖๕ เวลา ๑๓.๓๐ น.ห้องประชุม</p>					
	<p>๒.๕ การเบิกจ่ายเงิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการล่าช้า เพื่อใช้เป็นเงื่อนไขในการเจรจาต่อรองเรียกรับสินบน กับ 	๒	๓	๖ ปาน กลาง						

ที่	ขั้นตอนปฏิบัติงาน รูปแบบ พฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกัน การทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ	
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง						
	<p>ผู้ประกอบการ</p> <p>- ไม่คิดค่าปรับกรณีส่ง มอบงานล่าช้าเกิน กำหนดสัญญา</p>				<p>ชั้น ๓ อาคารสำนักงาน อธิการบดี ระหว่างกองคลัง และทรัพย์สิน มหาวิทยาลัย มหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย และกองคลัง มหาวิทยาลัย เทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี</p> <p>(๕) มีการเพิ่มช่องทางใน ติดต่อสื่อสาร เพื่อสอบถาม ปัญหาอุปสรรคข้อเสนอแนะ ของการปฏิบัติงาน และ สามารถปรับปรุงแก้ไขพัฒนา ให้ถูกต้อง สะดวก รวดเร็ว มี ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</p> <p>(๖) มีการเข้าร่วมฝึกอบรมกับ หน่วยงานอื่นทั้งภาครัฐ และภาคเอกชน เพื่อเสริมสร้าง ความรู้ ความเข้าใจ ถ่ายทอด องค์ความรู้ให้กับบุคลากรใน ส่วนงานได้ และเพื่อ พัฒนาการปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดย เข้าร่วมอบรมกับสำนักงาน ศาลปกครองสุพรรณบุรี หัวข้อ “แนวทางการปฏิบัติราชการ”</p>					

ที่	ขั้นตอนปฏิบัติงาน รูปแบบ พฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกัน การทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง					
					<p>ที่ได้เกี่ยวข้องกับสัญญาทาง ปักครอง” ผ่านระบบ Webex เมื่อวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๖ (๗) มีการติดตามตรวจสอบการ จัดทำรายงานผลการจัดซื้อ จัดจ้างอย่างต่อเนื่อง</p> <p>(๘) มีการติดตามผลการดำเนินงาน ตามข้อสังเกตจากการ ตรวจสอบรายงานการเงินและ ตรวจสอบการปฏิบัติงานของ สำนักงานการตรวจเงิน แผ่นดิน</p>				

ลงชื่อ.....


(พระธรรมวัชรบันธิต, ศ.ดร.)

วันที่ ๗ พฤษภาคม ๒๕๖๖

 อธิการบดี

เว็บไซต์ที่ทำการเผยแพร่ <https://audit.mcu.ac.th/>

บรรณานุกรม

กองบริหารความเสี่ยงและสกัดกันการทุจริตในภาครัฐ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ. คู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ Corruption Risk Assessment ๒๐๒๓

สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ. คู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ภาคผนวก

รายงานมคณะกรรมการดำเนินงานตามตัวชี้วัดที่ ๑๐.๑ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต (การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต) ข้อ ๐๓๔, ๐๓๕

๕. คณะกรรมการดำเนินงานตามตัวชี้วัดที่ ๙.๔ การบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล ข้อที่ O23, O24, O25, O26 และตัวชี้วัดที่ ๑๐.๑ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต (การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต) ข้อที่ O34, O35 ตัวชี้วัดที่ 10.2 มาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใส (มาตรการส่งเสริมสร้างมาตรฐานทางจริยธรรม) ข้อ O39, O40, O41

- | | |
|---|----------------------------|
| (๑) รองอธิการบดีฝ่ายวางแผนและพัฒนา | ประธานกรรมการ |
| (๒) ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี | รองประธานกรรมการ |
| (๓) รองผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี | กรรมการ |
| (๔) พระมหาประชัย ธิร์วโร | กรรมการ |
| (๕) พระปลัดโภนุท สุธีโร | กรรมการ |
| (๖) นางสาวณภัสสันต์ พิมพิลาลัย | กรรมการ |
| (๗) ดร.ภวิศ คำสิงหา | กรรมการ |
| (๘) ดร.มนิดา ชูช่วย | กรรมการ |
| (๙) นางสาวนลวรรณ ปันชา | กรรมการ |
| (๑๐) นางสาวราษฎร์น ศรีสุ่มอำนวย | กรรมการ |
| (๑๑) นางสาวนารอน เวียงจันทร์ | กรรมการ |
| (๑๒) นางสาววรรณา นอกใจส่อง | กรรมการ |
| (๑๓) นายธนวัฒน์ อุดมสกุล | กรรมการ |
| (๑๔) นางสาวอโนทัย บุญทัน | กรรมการ |
| (๑๕) นางสาวพัทยา สิงห์คำมา | กรรมการ |
| (๑๖) นางสาวณัฐชา ทองภูสรค์ | กรรมการ |
| (๑๗) ผู้อำนวยการกองกลาง | กรรมการและเลขานุการ |
| (๑๘) ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |
| (๑๙) รองผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |
| (๒๐) พระมหาบุญยืน ญาณ์สกโน | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

หน้าที่ ๑) กำหนดมาตรการ กลไก หรือการวางแผนการเผยแพร่ข้อมูลของมหาวิทยาลัยที่เกี่ยวข้องกับระเบียบ ข้อบังคับด้านการบริหารงานบุคคล และคู่มือการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ต่อสาธารณะผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน

๒) ประชาสัมพันธ์ (เปิดเผย) ข้อมูลงานด้านการบริหารงานบุคคลและคู่มือการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ทั้งหมดของหน่วยงานผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงานที่เป็นปัจจุบัน

(๓) นำสอดแทรกการพัฒนาบุคลากรของมหาวิทยาลัยที่เป็นปัจจุบันเข้าสู่เว็บไซต์ของหน่วยงาน
(๔) แสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขันกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

(๕) แสดงการดำเนินการหรือกิจกรรมที่แสดงถึงการจัดการความเสี่ยงในกรณีที่อาจเกิดการทุจริต
(๖) จัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแบบสำรวจเพื่อประเมินการเผยแพร่ข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน

(OIT) ตามตัวชี้วัดที่รับผิดชอบ และตัวชี้วัดอื่นที่เกี่ยวข้อง

(๗) แสดงประมวลจริยธรรม โดยแสดงข้อกำหนด หรือหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานของบุคลากร
(๘) ส่งเสริมมาตรฐานทางจริยธรรมให้แก่บุคลากร และประเมินจริยธรรมเพื่อนำไปใช้ในกระบวนการบริหารงานบุคคล

(๙) รายงาน และแสดงการกำหนดให้มีการนำผลการประเมินจริยธรรมไปใช้ประกอบการพิจารณาในหลักเกณฑ์บริหารทรัพยากรบุคคล

(๑๐) อื่นๆ ตามที่มหาวิทยาลัยมอบหมาย

๒๔๒๔๒๔๒๔ ๔ ๙๙๙๙๙๙



มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย

๗๙ หมู่ ๑ ถนนพหลโยธิน หลักกิโลเมตรที่ ๕๕

ตำบลลำไทร อำเภอวังน้อย จังหวัดพระนครศรีอยุธยา ๑๓๑๗๐

โทรศัพท์ ๐ ๓๔๒๔ ๘๐๐๐

โทรสาร ๐ ๓๔๒๔ ๘๐๐๖

<https://www.mcu.ac.th>

จัดทำโดย

สำนักงานตรวจสอบภายใน

โทรศัพท์ ๐ ๓๔๒๔ ๘๐๐๐ - ๕ ต่อ ๘๗๘๗ - ๘๗๘๐, ๘๑๙๙

<https://audit.mcu.ac.th/>

E-mail : audit@mcu.ac.th