



แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต
มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

บทสรุป

มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัยมีนโยบายในการเสริมสร้างวัฒนธรรม ค่านิยมสุจริตและการต่อต้านทุจริตในการดำเนินงาน พร้อมทั้งได้จัดวางระบบการบริหารความเสี่ยงและการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพจน์มิชอบในมหาวิทยาลัยตามแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) ทำให้มหาวิทยาลัยมีหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินงานของมหาวิทยาลัยจะไม่มีทุจริต หรือหากมีการกระทำทุจริตเกิดขึ้นก็สามารถทราบและหาวิธีบรรเทาความเสียหายที่เกิดขึ้นให้เหลือน้อยที่สุดได้อย่างรวดเร็ว

ในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานนั้น มหาวิทยาลัยมอบหมายให้สำนักงานตรวจสอบภายในมีหน้าที่รับผิดชอบดำเนินการตามแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อ ๐๓๖ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี และข้อ ๐๓๗ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งเป็นการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต การรับสินบน และผลประโยชน์ทับซ้อนในองค์กร ตามคู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (ป.ป.ท.)

รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต การจัดทำมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้ดำเนินการภายใต้คู่มือการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ และคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (CORRUPTION RISK ASSESSMENT) การขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เหนือการประเมินเชิงคุณภาพ “มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต” (CORRUPTION RISK CONTROL) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของกลุ่มงานประเมินความเสี่ยงการทุจริตภาครัฐ กองอำนวยการต่อต้านการทุจริต สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ ซึ่งได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประเภทความเสี่ยงการทุจริต **ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ** เป็นโครงการจัดซื้อจัดจ้างงบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่มีวงเงินสูงสุด จำนวน ๑ โครงการ คือ **โครงการก่อสร้างอาคารเรียนรวม มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย วิทยาเขตบาหลีศึกษาพุทธโฆส นครปฐม ตำบลหอมเกร็ด อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม ๑ หลัง ที่มีวงเงินงบประมาณ จำนวนเงิน ๓๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท**

สำนักงานตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย
เมษายน ๒๕๖๕

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต
มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ที่	ขั้นตอนปฏิบัติงาน รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกัน การทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
๑.	การจัดซื้อจัดจ้าง ๒.๑ การจัดทำแผนการ จัดซื้อจัดจ้าง - ข้อมูลการจัดทำแผนจัดซื้อ จัดจ้างอาจรั่วไหลไปยัง ผู้ประกอบการ สร้างความ ได้เปรียบในการแข่งขัน	๑	๒	๒ ต่ำ	มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราช วิทยาลัย ได้มีการดำเนินการมาตรการ ป้องกันความเสี่ยงการทุจริต ด้านการ บริหารงานพัสดุ ดังนี้ (๑) มีการกำหนดนโยบายเกี่ยวกับ การให้หรือรับของขวัญ ● ประกาศมหาวิทยาลัยมหาจุฬาลง กรณราชวิทยาลัย เรื่อง นโยบาย การให้หรือรับของขวัญแก่ ผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชา และ บุคลากรมหาวิทยาลัย ในช่วง เทศกาล หรือช่วงระยะเวลาอื่น ๆ ประกาศ ณ วันที่ ๒๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ (๒) มีการพัฒนาระบบการบริห การคลังด้วยระบบ MIS ด้าน งบประมาณ พัสดุ การเงิน การ บัญชี	๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการ จัดซื้อจัดจ้าง จัดทำรายงาน สรุปการจัดซื้อจัดจ้างรายไตร มาสและเสนอรายงานให้ หัวหน้าส่วนงาน และ อธิการบดีรับทราบทุกครั้ง ๒. ควบคุม กำกับ ดูแล ให้ บุคลากรให้ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้าง อย่าง เคร่งครัด ๓. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมใน การดำเนินการป้องกัน ปราบปรามการทุจริตและ ประพฤติมิชอบ ให้ครอบคลุม และทั่วถึงทุกส่วนงานให้มาก ยิ่งขึ้น เพื่อร่วมสร้างแนวทาง และ มาตรการในการ ดำเนินการสร้างจิตสำนึก จิต	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (เดือน ตุลาคม ๒๕๖๓ – กันยายน ๒๕๖๔)	ทุกส่วนงาน ภายใน มหาวิทยาลัย
	๒.๒ กำหนด TOR หรือ ขอบเขตการจ้าง - จัดทำข้อกำหนด ขอบเขต รายละเอียดงาน (TOR) ต่ำกว่า หรือเกินกว่ามาตรฐานเกิน ความจำเป็น และกำหนด Spec ไม่ชัดเจนเอื้อประโยชน์เฉพาะ พวกพ้อง	๒	๓	๖ ปานกลาง				
	๒.๓ การจัดซื้อจัดจ้าง - มีการแบ่งซื้อจ้าง - เจ้าหน้าที่พัสดุจัดซื้อจัด จ้างเอง	๓	๔	๑๒ สูง				

ที่	ขั้นตอนปฏิบัติงาน รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกัน การทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
	<ul style="list-style-type: none"> - ไม่จัดซื้อจัดจ้างตามกระบวนการที่กฎหมายกำหนด - ผู้เสนอราคามีการร่วมมือระหว่างผู้ประกอบการด้วยการเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับตนเอง - เจ้าหน้าที่พัสดุจัดทำสัญญาที่เอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการ และทำให้หน่วยงานเสียหายผลประโยชน์ 				<ul style="list-style-type: none"> • มีการติดตามตรวจสอบการดำเนินงานในระบบ MIS เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ให้สามารถเชื่อมโยงหรือสอดคล้องกับระบบของกรมบัญชีกลาง (๓) มีการจัดกิจกรรมอบรมเสริมความรู้ ความเข้าใจ • มีการจัดโครงการอบรมเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลในสถาบันอุดมศึกษา เมื่อวันที่ ๒๕ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๕ จัดโดยกองกิจการพิเศษ มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย • มีการจัดโครงการอบรมสร้างการรับรู้เกี่ยวกับการคิดแยกแยะประโยชน์ส่วนตน กับประโยชน์ส่วนรวมและวิธียื่นบัญชีทรัพย์สินและหนี้สินของเจ้าหน้าที่ของรัฐอย่างถูกต้อง เมื่อวันที่ ๒๘ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ จัดโดยกอง 	<p>อาสาให้บุคลากรมีจิตประพฤตินิยม มีคุณธรรม ไม่ทุจริตทุกรูปแบบ</p>		
	<p>๒.๔ การตรวจรับงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - คณะกรรมการกำกับการจ้างที่ปรึกษา คณะกรรมการตรวจรับงานมีการตรวจรับในแต่ละงวดงานหลายครั้งโดยไม่มีประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ เพื่อประโยชน์ในการเบิกค่าเบี้ยประชุม หรือเพื่อถ่วง 	๓	๓	๙ สูง				

ที่	ขั้นตอนปฏิบัติงาน รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกัน การทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
	<p>เวลาในการเรียกรับ ผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - คณะกรรมการตรวจการ จ้างใช้ข้อมูลตามที่ผู้ รับจ้างแจ้งในการตรวจรับ งาน โดยไม่ได้ตรวจสอบ ในสถานที่ก่อสร้างจริง - การให้ การรับสินบน ของขวัญ สิ้นน้ำใจ การ เลี้ยรับรองซึ่งจะนำไปสู่ การเอื้อประโยชน์ให้กับ คู่สัญญา 				<p>กิจการพิเศษ มหาวิทยาลัยมหา จุฬาลงกรณราชวิทยาลัย</p> <ul style="list-style-type: none"> ● กิจกรรมสัมมนาเชิงปฏิบัติการการ จัดการความรู้ เรื่อง การขออนุมัติ โครงการ และการเคลียร์เอกสาร ทางการเงินของโครงการ เพื่อการ บริหารความเสี่ยงภายใต้โครงการ จัดทำแผนจัดการความรู้และแผน บริหารความเสี่ยง มหาวิทยาลัย มหาจุฬาลงกรณราชวิทยาลัย วิทยาเขตขอนแก่น ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เมื่อวันที่ พฤหัสบดีที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ จัดโดยวิทยาเขตขอนแก่น มหาวิทยาลัยมหาจุฬาลงกรณราช วิทยาลัย ● กิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ครั้งที่ ๑ เพื่อทำความเข้าใจ และเรียนรู้ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง จาก หนังสือแจ้งเวียนคณะกรรมการ วินิจฉัยปัญหาการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ (ตาม 			
	<p>๒.๕ การเบิกจ่ายเงิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ดำเนินการล่าช้า เพื่อใช้ เป็นเงื่อนไขในการเจรจา ต่อรองเรียกรับสินบนกับ ผู้ประกอบการ 	๓	๒	๖ ต่ำ				

ที่	ขั้นตอนปฏิบัติงาน รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกัน การทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
					<p>หนังสือที่ กค (กวจ) ๐๔๐๕.๒/ว ๗๘ ลงวันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๕) เมื่อวันที่ ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ (Online) โดย กอ ค ล ึ่ง แ ล ะ ทรัพย์สิน</p> <p>(๔) มีการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ เพื่อ เสริมสร้างมาตรการป้องกันการ ทุจริตด้านการรับเงิน จ่ายเงิน และเพิ่มความสะดวก รวดเร็วใน บริหารการเงินการคลังให้มี ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</p> <p>(๕) มีการเพิ่มช่องทางในติดต่อสื่อสาร เพื่อสอบถามปัญหาอุปสรรค ข้อเสนอแนะของการปฏิบัติงาน และสามารถปรับปรุงแก้ไขพัฒนา ให้ถูกต้อง สะดวก รวดเร็ว มี ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</p> <p>(๖) มีการเข้าร่วมฝึกอบรมกับ หน่วยงานอื่นทั้งภาคเอกชนและ ภาครัฐ เพื่อเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจ ถ่ายทอดองค์ความรู้ ให้กับบุคลากรในส่วนงานได้ และ</p>			

ที่	ขั้นตอนปฏิบัติงาน รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการป้องกันการทุจริต	แนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกัน การทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
		โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความเสี่ยง				
					<p>เพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p> <p>(๗) มีการติดตามตรวจสอบการจัดทำรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง</p> <p>(๘) มีการเข้าร่วมฝึกอบรมกับหน่วยงานอื่นทั้งภาคเอกชนและภาครัฐ เพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ ถ่ายทอดองค์ความรู้ให้กับบุคลากรในหน่วยงานได้ และเพื่อพัฒนาการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p> <p>(๙) มีการติดตามผลการดำเนินงานตามข้อสังเกตจากการตรวจสอบรายงานการเงินและตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน</p>			