

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญ ว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ.๒๕๕๒ มาตรา ๑๕ (๓) (ก) (ค) และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐทุกแห่งต้องดำเนินการเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน

ดังนั้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของสถาบันจะบรรลุวัตถุประสงค์ทั้งในด้านประสิทธิภาพประสิทธิผลรวมถึงการดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตในหน่วยงาน ฝ่ายตรวจสอบภายในจึงได้กำหนดแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต

ความหมายของความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างความจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริต ให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะองค์กรได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการทำงานซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานประจำ

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต สามารถแบ่งออกได้ ๓ ด้าน ดังนี้

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

การประเมินความเสี่ยงของสถาบันเทคโนโลยีปทุมวัน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

- ๑. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน (เลือกการประเมิน ๑ ด้าน)
 - ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
 - ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
 - ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

/๒.ชื่อกระบวนงาน...

๒. ชื่อกระบวนการ ด้านการกระทำผิดกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต

๑. Known Factor (เกิดขึ้นแล้ว)

ความเสี่ยง ปัญหา/เหตุการณ์ที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน หรือคาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดขึ้นซ้ำ ตามที่เคยมีประวัติอยู่แล้ว

๒. Unknown Factor (ยังไม่เกิดขึ้น)

ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดขึ้นหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิดขึ้น

ตารางระบุความเสี่ยง Known Factor และ Unknown Factor

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
	Known Factor	Unknown Factor
การกระทำที่ผิดกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ของหน่วยงาน ที่กำกับสถาบัน และการกระทำผิดระเบียบ ข้อบังคับ และประกาศของสถาบัน	✓	

ระดับความเสี่ยง

๑. ระดับความเสี่ยง = โอกาสเกิดการทุจริต x ผลกระทบที่เกิดขึ้น แบ่งเป็น ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนน
ต่ำ	๑ - ๓
ปานกลาง	๔ - ๙
สูง	๑๐ - ๑๖
สูงมาก	๑๗ - ๒๕

๒. ระดับโอกาสการเกิดการทุจริต แบ่งเป็น ๕ ระดับ ดังนี้

โอกาส	คำอธิบาย	ระดับคะแนน
สูงมาก	มีโอกาสเกิดเกือบทุกครั้ง	๕
สูง	มีโอกาสเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยๆ	๔
ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง	๓
น้อย	อาจมีโอกาสเกิดแต่นานๆ ครั้ง	๒
น้อยมาก	มีโอกาสเกิดในกรณียกเว้น	๑

/๓. ระดับผลกระทบ...

๓. ระดับผลกระทบ

โอกาส	คำอธิบาย	ระดับคะแนน
รุนแรงที่สุด	มีการสูญเสียทรัพย์สินอย่างหนัก	๕
ค่อนข้างรุนแรง	มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก	๔
ปานกลาง	มีการสูญเสียทรัพย์สินปานกลาง	๓
น้อย	มีการสูญเสียทรัพย์สินพอสมควร	๒
น้อยมาก	มีการสูญเสียทรัพย์สินน้อย	๑

ตารางการประเมินความเสี่ยง

ความเสี่ยงการทุจริต	การประเมินความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)
	โอกาสเกิดการทุจริต	ผลกระทบที่เกิดขึ้น	
การกระทำที่ผิดกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ของหน่วยงานที่กำกับสถาบัน และการกระทำผิดระเบียบ ข้อบังคับ และประกาศของสถาบัน	๓	๓	๙

แบบรายงานประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการ/การดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
การกระทำที่ผิดกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ของหน่วยงานที่กำกับสถาบัน และ การกระทำผิดระเบียบ ข้อบังคับ และประกาศ ของสถาบัน ซึ่งอาจเกิดจาก ๑. นโยบาย กฎ ระเบียบไม่ชัดเจน คลุมเครือ ๒. การย่อหย่อนทางศีลธรรม จรรยาบรรณ	๑. สถาบันมีการกำหนดระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ ให้ บุคลากรของสถาบันถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด โดยการเผยแพร่ หลายช่องทาง เช่น แจกเวียนเป็นหนังสือ ประกาศในเว็บไซต์ สถาบัน ๒. สถาบันมีการจัดทำคู่มือจรรยาบรรณ อาจารย์ - บุคลากร ให้บุคลากรทั้งหมดของสถาบันถือปฏิบัติ

(นางสิรินพร ฉิมบุญอยู่)

หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

(รองศาสตราจารย์ ดร.ประยูร สุรินทร์)

รักษาการแทนอธิการบดีสถาบันเทคโนโลยีปทุมวัน



บันทึกข้อความ

สำนักงานอธิการบดี
เลขที่รับ 2485
วันที่ ๑๐ มี.ค. ๒๕๖๓
๒ ๒๕๔

สำนักงานอธิการบดี
เลขที่รับ ๑๘ 2315
วันที่ ๑๐ มี.ค. ๒๕๖๓
เวลา 11.48 น.

ส่วนราชการ ฝ่ายตรวจสอบภายใน สถาบันเทคโนโลยีปทุมวัน โทร.๖๐๒๐
ที่ ตสน.๐๑๔/๒๕๖๓ วันที่ ๑๐ มีนาคม ๒๕๖๓
เรื่อง ขอรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี พ.ศ.๒๕๖๓

งานเลขานุการ
อธิการบดี
เลขรับ 92 1444
วันที่ 11 มี.ค. 2563
เวลา 9.44

เรียน อธิการบดี

ตามที่คณะกรรมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของสถาบันเทคโนโลยีปทุมวัน ได้ประชุมเมื่อวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ ณ ห้องประชุมประตูบาน ๑ โดยมีมอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในรับผิดชอบตัวชี้วัดที่ ๐๓๖ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี นั้น

บัดนี้ฝ่ายตรวจสอบภายในได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว ตามแบบรายงานการประเมินความเสี่ยงที่แนบมาพร้อมกันนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

๑. หากเห็นชอบโปรดลงนามในแบบการประเมินความเสี่ยง ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓
๒. มอบคณะกรรมการประเมินคุณธรรมความความโปร่งใสในการดำเนินงานของสถาบันเทคโนโลยีปทุมวันฯ ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง
๓. หากเห็นเป็นประการอื่นโปรดสั่งการ

สิน อธิการบดี
10/3/2563
10 มี.ค. ๒๕๖๓

(นางสิรินพร นิมบุญอยู่)
หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

นางสาวประภาพร เจริญ
โฆษการราชการแทน ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี

นายจิตร / รอง ผอ.สอ.ปทุมวัน

11 มี.ค. 2563

(รองศาสตราจารย์ ดร.ประยูร สุรินทร์)
รักษาราชการแทนอธิการบดีสถาบันเทคโนโลยีปทุมวัน

ฝ่ายตรวจสอบภายใน
 ตารางแสดงการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง
 ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ยุทธศาสตร์ที่ ๘. บริหารจัดการองค์กรตามหลักธรรมาภิบาล และเพิ่มประสิทธิภาพการบริการด้วยเทคโนโลยีสารสนเทศ
 โครงการ/กิจกรรม การจัดการความเสี่ยงจากกิจกรรมทุจริต
 วัตถุประสงค์ การจัดการความเสี่ยงจากกิจกรรมทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

ภาวะ/กิจกรรม (ขั้นตอนการดำเนินงาน) (๑)	วัตถุประสงค์ (ของแต่ละขั้นตอน) (๒)	ความเสี่ยง (ของแต่ละวัตถุประสงค์) (๓)	ปัจจัยเสี่ยง (ของแต่ละความเสี่ยง)/ สาเหตุความเสี่ยง (๔)	ประเภท ของความเสี่ยง (๕)	การประเมินความเสี่ยง (๖)			
					โอกาส ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	จัดลำดับ ความเสี่ยง	
๑. การจัดการความเสี่ยงจากกิจกรรมทุจริต								
การจัดการความเสี่ยงจากกิจกรรมทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓	เพื่อสร้างความมั่นใจว่าหน่วยงานปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของหน่วยงานที่กำกับสถาบันและกระทำความผิด ระเบียบ ข้อบังคับและประกาศของสถาบันก่อให้เกิดประสิทธิผล ประสิทธิภาพ การดูแลทรัพย์สิน การป้องกัน หรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล สืบเนื่องและการทุจริตในหน่วยงาน	ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับ ๑. การพิจารณาอนุมัติ ๒. ความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ ๓. ความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ ๔. การกระทำผิดกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ	- นโยบาย กฎระเบียบ ไม่ชัดเจน คลุมเครือ - การย่อหย่อนทางศีลธรรม จรรยาบรรณ	ดำเนินการ, กฎระเบียบ ข้อบังคับ	๓	ปานกลาง (๙)	๑	

ลงชื่อ.....
 วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ฝ่ายตรวจสอบภายใน
แผนบริหารความเสี่ยง

ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ยุทธศาสตร์ที่ ๔. บริหารจัดการองค์กรตามหลักธรรมาภิบาล และเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารด้วยเทคโนโลยีสารสนเทศ
โครงการ/กิจกรรม การจัดการความเสี่ยงจากกิจกรรมทุจริต
วัตถุประสงค์ (ของแต่ละขั้นตอน) การจัดการความเสี่ยงจากกิจกรรมทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

ภาวะ/กิจกรรม (ขั้นตอนการดำเนินงาน) และ วัตถุประสงค์ (ของแต่ละขั้นตอน)	ความเสี่ยง (ของแต่ละ วัตถุประสงค์)	ปัจจัยเสี่ยง (ของแต่ละ ความเสี่ยง)	การประเมินความเสี่ยง		วิธีการ บริหาร ความเสี่ยง	วิธีการควบคุม การจัดการความเสี่ยง	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
			โอกาส	ผลกระทบ				
การจัดการความเสี่ยงจากกิจกรรมทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ วัตถุประสงค์ เพื่อสร้างความมั่นใจว่าหน่วยงานปฏิบัติตามตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของหน่วยงานที่กำกับสถาบัน และกระทําผิดระเบียบ ข้อบังคับและประกาศของสถาบัน ก่อให้เกิดประสิทธิผล ประสิทธิภาพ การดูแลทรัพย์สิน การป้องกัน หรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล สิ้นเปลืองและการทุจริตในหน่วยงาน	ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับ ๑. การพิจารณาอนุมัติ ๒. ความโปร่งใสของการใช้จ่ายเงินและตำแหน่งหน้าที่ ๓. ความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและ การบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ ๔. การกระทําผิดกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ	- นโยบาย กฎ ระเบียบไม่ ชัดเจน คลุมเครือ - การยอหย่อน ทางศีลธรรม จรรยาบรรณ	๓	ปาน กลาง (๔)	การ ยอมรับ ควบคุม การลด	- สถาบันมีการกำหนด ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ ให้บุคลากรของสถาบันถือ ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด โดย การเผยแพร่หลายช่องทาง เช่น แจ้งเวียนเป็นหนังสือ ประกาศในเว็บไซต์สถาบัน - สถาบันมีการจัดทำคู่มือ จรรยาบรรณอาจารย์ - บุคลากร ให้บุคลากรทั้งหมด ของสถาบันถือปฏิบัติ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ตรวจสอบ ภายใน	

ลงชื่อ.....
วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒