



การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต
และประพฤติมิชอบ
สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

สารบัญ

1. การดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยง	1
2. การกำหนดกิจกรรมการควบคุม.....	1
3. กิจกรรมหรือการดำเนินการที่สอดคล้องกับมาตรการหรือการดำเนินการเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงตาม แผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ของสถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566.....	2

การดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ของสถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 โดยการกำหนดโครงการ/กิจกรรมที่สอดคล้องตามมาตรการจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ เพื่อจัดการกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยง ซึ่งต้องพิจารณาโอกาสที่จะเกิดขึ้น โดยเปรียบเทียบระดับความเสี่ยงที่เกิดกับระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ และ คำนวณค่าในการบริหารความเสี่ยงที่เหลืออยู่

1. การดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยง

วิธีการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงจำแนกเป็น 4 ประเภท ได้แก่

1) การยอมรับความเสี่ยง (Risk Acceptance)

เมื่อวิเคราะห์แล้วเห็นว่าไม่มีวิธีการจัดการความเสี่ยงใดที่เหมาะสม เนื่องจากต้นทุนการจัดการ ความเสี่ยงสูง ไม่คุ้มค่ากับประโยชน์ที่ได้รับ จึงต้องยอมรับความเสี่ยงนั้น

2) การลด/การควบคุมความเสี่ยง (Risk Reduction)

ปรับปรุงระบบการทำงานหรือการออกแบบวิธีการทำงานใหม่เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ที่เป็น ความเสี่ยง และลดระดับความรุนแรงของผลกระทบเมื่อเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงเกิดขึ้น

3) การกระจายความเสี่ยง หรือการโอนความเสี่ยง (Risk Sharing)

ยกภาระในการเผชิญหน้ากับเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงและการจัดการกับความเสี่ยงให้ผู้อื่น มิได้ เป็นการลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น แต่เป็นการรับประกันว่าเมื่อเกิดความเสียหายแล้วองค์กรจะได้รับการชดใช้ จากผู้อื่น เช่น การทำประกัน การทำสัญญา การรับประกัน เป็นต้น

4) การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Risk Avoidance)

ปฏิเสธและหลีกเลี่ยงโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงโดยการหยุด ยกเลิก หรือเปลี่ยนแปลงกิจกรรมหรือ โครงการที่จะนำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง

2. การกำหนดกิจกรรมการควบคุม

การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบาย และวิธีปฏิบัติที่จะช่วยให้มั่นใจได้ว่ามีการดำเนินการตาม แนวทางการจัดการความเสี่ยงที่วางไว้

ประเภทการควบคุม ประเภทของการควบคุมจำแนกเป็น 4 ประเภท ได้แก่

1) การควบคุมแบบป้องกัน (Preventive Control)

เป็นการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากความผิดพลาด ความเสียหาย

2) การควบคุมแบบค้นพบ (Detective Control)

เป็นการควบคุมเพื่อค้นพบความเสียหาย หรือความผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว

3) การควบคุมแบบแก้ไข (Directive Control)

เป็นการควบคุมเพื่อค้นพบความเสียหาย หรือความผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหา วิธีแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

4) การควบคุมแบบส่งเสริม (Corrective Control)

เป็นการควบคุมที่ส่งเสริม หรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการจากการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ

3. กิจกรรมหรือการดำเนินการที่สอดคล้องกับมาตรการหรือการดำเนินการเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ของสถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

สามารถสรุปประเด็นความเสี่ยง โดยจำแนกตามระดับความเสี่ยงปานกลาง และระดับความเสี่ยงค่อนข้างสูง มาดำเนินการจัดการความเสี่ยงในปี พ.ศ. 2566 โดยกำหนดมาตรการเพื่อลด / ถ่ายโอนความเสี่ยงตามตารางที่ 1 เพื่อบริหารจัดการให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และมีการดำเนินงานตามรูปแบบ และพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ดังนี้

1. ความเสี่ยงการทุจริตที่ด้านการอนุมัติ อนุญาต
2. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
3. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ตารางที่ 1 การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยง ตามแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ของสถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	กิจกรรมการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยง
ด้านการอนุมัติ อนุญาต			
1	ดำเนินการขออนุมัติเบิกจ่ายก่อนดำเนินการตรวจรับ	- พัฒนาสมรรถนะ และองค์ความรู้ของบุคลากรตามหลักธรรมาภิบาล	- จัดอบรมให้ความรู้ให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานเกี่ยวกับด้านพัสดุ - ผู้บังคับบัญชากำกับให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุให้เป็นไปตามลำดับขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง
2	การส่งคืนเงินยืมล่าช้าเกินเวลาที่ระเบียบกำหนด	- ปรับฐานความคิดของบุคลากรให้ปฏิบัติตามระเบียบ และแนวปฏิบัติเงินทดรองราชการจากรายได้	- จัดอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานเกี่ยวกับด้านเงินยืมทดรองราชการ - เผยแพร่ความรู้และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ผ่านเว็บไซต์และช่องทางอื่นๆ ของสถาบัน - ผู้บังคับบัญชา กำกับติดตามให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่			
1	การสรรหา บรรจุ แต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนตำแหน่ง มีการเอื้อประโยชน์ให้บุคคลใดบุคคลหนึ่ง หรือพวกพ้อง	- ส่งเสริมให้ประชาคมทุกกลุ่มปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม และเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล	- ทบทวนและปรับปรุงหลักเกณฑ์ การสรรหาและการคัดเลือกบุคลากร การบรรจุและแต่งตั้งบุคลากร การพัฒนาบุคลากร การประเมินผลการปฏิบัติราชการ และการให้ทุนให้โทษและการสร้างขวัญกำลังใจของบุคลากรของสถาบันให้เป็นปัจจุบัน - สร้างความตระหนักรู้เกี่ยวกับจริยธรรมสำหรับบุคลากรของสถาบัน

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	กิจกรรมการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยง
2	การรับสินบน ของขวัญหรือของกำนัลที่มีค่าซึ่งส่งผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่	- เสริมสร้างวัฒนธรรมการละอายและไม่ทนต่อการทุจริต	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำและเผยแพร่ประกาศและมาตรการการป้องกันการรับสินบนสถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ พ.ศ. 2566 - ถือปฏิบัติตาม ประกาศและมาตรการป้องกันการรับสินบนสถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 - จัดทำและเผยแพร่ประกาศและมาตรการนโยบายไม่รับของขวัญ หรือของกำนัล (No Gift Policy) สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 - ถือปฏิบัติตาม ประกาศและมาตรการสถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ เรื่อง นโยบายไม่รับของขวัญหรือของกำนัล (No Gift Policy) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
3	การออกระเบียบ ประกาศ คำสั่งต่างๆ ที่เอื้อประโยชน์ มีผลประโยชน์ทับซ้อน	- วางมาตรการเสริมในการสกัดกั้นการทุจริตเชิงนโยบาย	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำและเผยแพร่ประกาศและมาตรการนโยบายการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ ประจำปี พ.ศ. 2566 - ถือปฏิบัติตาม ประกาศและมาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ประจำปี พ.ศ. 2566

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	กิจกรรมการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยง
4	การให้ทุนสนับสนุนการศึกษา วิจัยต่างๆ ให้กับพรรคพวก มีระบบเส้นสาย ระบบอุปถัมภ์		<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำและเผยแพร่ประกาศและมาตรการการป้องกันการรับสินบนสถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ พ.ศ. 2566 - ถือปฏิบัติตาม ประกาศและมาตรการป้องกันการรับสินบนสถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ			
1	รับเงินและออกใบเสร็จการรับเงินแล้วแต่ไม่นำเงินสด เช็คนำฝากธนาคารในวันนั้น แต่นำฝากในภายหลัง และอาจนำเงินไปใช้ส่วนตัวก่อน	- เพิ่มประสิทธิภาพบุคลากรให้สามารถยับยั้งการทุจริตและประพฤติมิชอบ	<ul style="list-style-type: none"> - จัดอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเงิน - เผยแพร่ความรู้และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ผ่านเว็บไซต์และช่องทางอื่นๆ ของสถาบัน - ผู้บังคับบัญชา กำกับติดตามให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
2	ปลอมแปลงเอกสารในการเบิกจ่าย เพื่อถอนเงินสดออกจากบัญชีเงินฝาก /ไม่ประทับตรา “จ่ายเงินแล้ว” ในหลักฐานการจ่าย แล้วนำหลักฐานการจ่ายกลับมาเบิกซ้ำ	- พัฒนาสมรรถนะและความรู้ของบุคลากรเกี่ยวกับบทลงโทษของการทุจริตและประพฤติมิชอบ	<ul style="list-style-type: none"> - เผยแพร่บทลงโทษการปลอมแปลงเอกสารให้บุคลากรของสถาบันรับทราบ - ผู้บังคับบัญชา กำกับติดตามให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
3	การจัดหาพัสดุบางรายการไม่ได้ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560	- ป้องกันการทุจริตคอร์รัปชันในการจัดซื้อจัดจ้าง	<ul style="list-style-type: none"> - จัดอบรมให้ความรู้ให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานเกี่ยวกับด้านพัสดุ - ถือปฏิบัติตาม นโยบายและแนวทางการป้องกันการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565
4	จัดซื้อจัดจ้างวัสดุอุปกรณ์ที่ไม่จำเป็นและซื้อจ้างในราคาสูง		

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต	กิจกรรมการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยง
5	จัดทำโครงการ/จัดซื้อ จัดจ้างที่ไม่ก่อให้เกิดประโยชน์ ไม่จำเป็น เอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้อง		
6	การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะพัสดุหรือที่เรียกว่า “ล็อกสเปค” เพื่อเอื้อต่อผู้ขายบางราย		