

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงและควบคุมภายใน (RM-Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

ชื่อหน่วยงาน กองอาคารสถานที่ มหาวิทยาลัยพะเยา

การบริหารจัดการความเสี่ยงตามพันธกิจ

<input type="checkbox"/> 1. พัฒนากำลังคนที่มีสมรรถนะและทักษะแห่งอนาคต	<input type="checkbox"/> 2. วิจัยและนวัตกรรมพัฒนาเศรษฐกิจ สังคม และชุมชน	<input type="checkbox"/> 3. บริการวิชาการด้วยองค์ความรู้และนวัตกรรม
<input type="checkbox"/> 4. ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และสืบสานเอกลักษณ์ความเป็นไทย	<input checked="" type="checkbox"/> 5. บริหารจัดการทันสมัยมีประสิทธิภาพ โปร่งใส และมีธรรมาภิบาล	

ยุทธศาสตร์

5. การพัฒนาระบบบริหารจัดการที่ทันสมัย มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และมีธรรมาภิบาล เพื่อความยั่งยืน

คำเป้าหมาย

1. ไม่มีเรื่องร้องเรียนทั่วไปและเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบของบุคลากรในหน่วยงานด้านการบริหารจัดการเงินยืมตรงจ่ายและการขอใช้เงินยืม
2. บุคลากรที่ปฏิบัติงาน มีความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านการบริหารจัดการเงินยืมตรงจ่ายและการขอใช้เงินยืมได้อย่างถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่มหาวิทยาลัยกำหนด
3. สัญญาเงินยืมตรงจ่ายของหน่วยงาน มีการชำระคืนเงินยืมเกินกว่าระยะเวลาขั้นสุดที่กำหนดตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องฯ ลดลงจากปีก่อน

กลยุทธ์

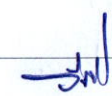
- กลยุทธ์ที่ 1. พัฒนาสมรรถนะบุคคลให้พร้อมต่อการเปลี่ยนแปลง ส่งเสริมความก้าวหน้าในสายงานและจัดระบบประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรให้เกิดการทำงานที่ให้ผลการดำเนินงานที่ดี
- กลยุทธ์ที่ 2. ส่งเสริมพัฒนาการดำเนินงานด้วยความโปร่งใสและมีธรรมาภิบาลอย่างยั่งยืน

ลำดับ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบของความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน	ระดับความเสี่ยงปัจจุบัน (โอกาสxผลกระทบ)	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
(2)	<b>ด้านที่ 2 การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่</b> กระบวนการ/โครงการ : การบริหารจัดการเงินยืมตรงจ่ายและขอใช้เงินยืม <b>ชื่อความเสี่ยง :</b> การนำเงินยืมตรงจ่ายผ่านบัญชีส่วนบุคคลไปใช้หมุนเวียนส่วนตัวหรือแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบ ก่อนนำส่งคืนคลัง ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสี่ยงในการทุจริต	ด้านความน่าเชื่อถือขององค์กรและธรรมาภิบาล (Reputation and Good Governance Risks : G) ด้านที่ 2 การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	<b>ปัจจัยภายใน</b> 1.บุคลากรบางส่วนยังไม่เข้าใจหลักเกณฑ์และแนวปฏิบัติการยืมเงินตรงจ่ายอย่างถูกต้อง 2.อาจกำหนดวงเงินสูงเกินความจำเป็น ทำให้มีเงินส่วนเกินที่เสี่ยงต่อการนำไปใช้ผิดวัตถุประสงค์	ด้านความน่าเชื่อถือขององค์กรและความโปร่งใส/ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย	1.มหาวิทยาลัยกำหนดหลักเกณฑ์และแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการเงินยืมตรงจ่ายอย่างชัดเจน โดยออกประกาศฯ หลักเกณฑ์วิธีการยืมเงินตรงจ่ายและแนวปฏิบัติการจ่ายเงินยืมอย่างเป็นทางการ พร้อมทั้งกำหนดการแบ่งแยกหน้าที่ ความรับผิดชอบในการตรวจสอบ อนุมัติ และติดตาม อย่างเหมาะสม	2x1=2 (น้อย) สีเขียว	1.จัดเก็บและวิเคราะห์สถิติการขอใช้เงินยืมตรงจ่ายภายในกำหนดระยะเวลาเพิ่มขึ้นจากปีก่อน 2.สัญญาเงินยืมตรงจ่ายของหน่วยงานมีการชำระคืนเงินยืมเกินกว่าระยะเวลาขั้นสุดที่กำหนดตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องฯ ลดลงจากปีก่อน	30 กันยายน 2569 กองอาคารสถานที่	

ลำดับ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบของความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน	ระดับความเสี่ยงปัจจุบัน (โอกาสxผลกระทบ)	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
			<p>3. ขาดการกำหนดเพดานวงเงินยืมตามประเภท/ระดับตำแหน่ง เพื่อลดโอกาสการมีเงินส่วนเกินที่ถูกนำไปใช้ผิดวัตถุประสงค์</p> <p>4. หลักเกณฑ์และขั้นตอนบางส่วนอาจมีช่องโหว่ให้เกิดการใช้ดุลยพินิจโดยมิชอบหรือเอื้อให้เกิดการทุจริต</p> <p>5. กระบวนการตรวจสอบเอกสารและหลักฐานการยืมเงินตามสัญญาเงินยืมทดรองจ่ายบางส่วนอาจมีความหละหลวม</p> <p>6. อาจมีข้อบกพร่องด้านระบบเงินยืมกำกับติดตามระบบทวงถามหรือระบบแจ้งเตือน</p>		<p>2. มีการสื่อสารและเผยแพร่หลักเกณฑ์และเงื่อนไขผู้มีสิทธิยืม ขั้นตอนการอนุมัติ และระยะเวลาการชำระคืนเงินยืมให้บุคลากรในหน่วยงานทราบ</p> <p>3. กำหนดระบบการคัดกรองและตรวจสอบสิทธิของผู้ขอยืมอย่างเข้มงวด โดยงานธุรการ ซึ่งจะพิจารณาประวัติหนี้ค้างชำระจากทะเบียนคุมเงินยืมอย่างเคร่งครัด หากพบว่ายังมีสัญญาเดิมที่ไม่เคลียร์ หรือเกินกำหนด จะไม่พิจารณาอนุมัติการยืมครั้งใหม่</p> <p>4. มีการจัดทำรายงานสถานะเงินยืมคงค้างเสนอผู้บริหารเพื่อใช้ในการกำกับติดตาม และกำหนดมาตรการที่เหมาะสม</p> <p>5. กำหนดให้มีการจัดทำสัญญาเงินยืมทดรองจ่ายพร้อมเอกสารประกอบที่ครบถ้วน ถูกต้องตามหลักเกณฑ์และแนวปฏิบัติของมหาวิทยาลัย</p>		<p>3. ปรับปรุงการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานด้านการทำสัญญาเงินยืมทดรองจ่าย และการใช้เงินยืมทดรองจ่ายอย่างถูกต้อง</p> <p>4. พัฒนาระบบหรือ Dashboard แบบ Real-time เพื่อให้ครอบคลุมการขออนุมัติ การติดตามสถานะ และการแจ้งเตือน รวมไปถึงการรายงานผลอย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อลดการใช้ดุลยพินิจ และเพิ่มความโปร่งใส</p> <p>5. จัดทำบัญชีรายชื่อผู้มีความเสี่ยง เช่น ผู้เคยผิดนัดหรือส่งคืนล่าช้าเพื่อกำกับติดตามเป็นพิเศษ</p> <p>6. เปิดเผยข้อมูลสรุปสถานะเงินยืมในระดับหน่วยงาน เพื่อให้ผู้บริหารและบุคลากรสามารถติดตามและตรวจสอบได้อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>3. จำนวนสัญญาเงินยืมทดรองจ่ายของหน่วยงานที่มีการขอขยายระยะเวลาส่งคืนเงินยืม ลดลงจากปีก่อน</p> <p>4. จำนวนกรณีผิดนัดชำระล่าช้า ลดลงจากปีก่อน</p> <p>5. ระดับความพึงพอใจต่อความโปร่งใสในระบบการเงินการคลังของหน่วยงาน มากกว่าร้อยละ 80</p> <p>6. ไม่มีเรื่องร้องเรียนการทุจริต และประพฤติมิชอบของบุคลากรในหน่วยงานด้านการบริหารจัดการเงินยืมทดรองจ่ายและการชดใช้เงินยืม</p>	

ลำดับ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบของความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน	ระดับความเสี่ยงปัจจุบัน (โอกาสxผลกระทบ)	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
			<p>7.ระบบสารสนเทศไม่เชื่อมโยงหรือไม่เป็นปัจจุบัน ส่งผลให้ข้อมูลนี้ค้างค้ำหรือสถานะผู้ยืมไม่ถูกต้องหรือไม่ครบถ้วน</p> <p><b>ปัจจัยภายนอก :</b></p> <p>1.แรงจูงใจหรือแรงกดดันทางการเงินภาวะเศรษฐกิจและค่าครองชีพของบุคลากรอาจนำไปสู่การนำเงินยืมไปใช้หมุนเวียนส่วนตัวชั่วคราว</p> <p>2. ความสัมพันธ์ส่วนตัวระหว่างผู้ยืมและผู้ตรวจสอบ</p> <p>3.ยังคงมีพฤติกรรมหรือความเคยชินในการใช้สินน้ำใจหรือผลประโยชน์ตอบแทนเพื่อความสะดวกและรวดเร็วในการดำเนินงาน</p>		<p>6.กำหนดให้มีการตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารตามลำดับชั้นของหน่วยงานก่อนเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติและภายหลังการอนุมัติ</p> <p>7. กำหนดให้ กองคลัง ตรวจสอบความถูกต้องของสัญญาและวงเงินยืมซ้ำอีกครั้ง ก่อนจ่ายเงินทุกครั้ง เพื่อป้องกันความผิดพลาดและลดความเสี่ยง</p> <p>8.กำหนดให้มีการบันทึกข้อมูลหนี้เงินยืมในระบบทะเบียนคุมเงินยืมรายบุคคลของส่วนกลาง พร้อมกำหนดระยะเวลาชำระคืนเงินยืม (โครงการทั่วไป) ภายใน 30 วัน นับแต่วันสิ้นสุดโครงการหรือกิจกรรม เพื่อเร่งรัดการชำระคืนอย่างเป็นระบบ</p> <p>9.กำหนดให้มีการกำหนดช่วงเวลาการจ่ายเงินยืมแก่ผู้ยืม โดยจ่ายเป็นเช็ค หรือ โอนเข้าบัญชีธนาคาร ในนามของผู้ยืม ทั้งนี้ ให้จ่ายก่อนการปฏิบัติงาน หรือ ดำเนินการไม่เกิน 7 วันทำการ</p>		<p>7.กำหนดช่องทางแจ้งเรื่องร้องเรียนทั่วไปและช่องทางแจ้งเรื่องร้องเรียนทุจริตและประพฤติมิชอบ พร้อมแนวปฏิบัติที่ชัดเจน</p> <p>8.สร้างความรู้ ความเข้าใจแก่บุคลากรในการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่, การปฏิบัติงานหรือการให้บริการให้เป็นไปตามขอบเขตของกฎหมายและผลประโยชน์ทับซ้อน รวมถึงการดำเนินการและบทลงโทษทางวินัยแก่ผู้ฝ่าฝืนพฤติกรรม</p> <p>9.ส่งเสริมกิจกรรมการปลูกฝังจิตสำนึกในการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่, การปฏิบัติงานและการให้บริการด้วยหลักธรรมาภิบาลและความเสมอภาคเท่าเทียม</p>		

ลำดับ	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	สาเหตุ/ปัจจัยเสี่ยง	ผลกระทบของความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน	ระดับความเสี่ยงปัจจุบัน (โอกาสxผลกระทบ)	วิธีการ/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ดัชนีชี้วัดความเสี่ยง (KRI)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
					<p>หรือหลังจากปฏิบัติงานหรือดำเนินการแล้วเสร็จไม่เกิน 5 วันทำการ กรณีที่เข้าเงื่อนไขข้อยกเว้นตามที่กำหนด</p> <p>10.กำหนดเงื่อนไขการขอขยายระยะเวลาการส่งคืนเงินยืม โดยสามารถดำเนินการได้เฉพาะกรณีที่มีเหตุผลความจำเป็นอย่างแท้จริง ทั้งนี้อนุญาตให้ขยายระยะเวลาได้ครั้งละไม่เกิน 30 วัน ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด</p> <p>11.กำหนดมาตรการควบคุมและติดตามทวงถามหนี้เงินยืมตามลายลักษณ์อักษรตามระยะเวลาและเงื่อนไขการคืนหรือการขยายระยะเวลาการคืนเงินยืมอย่างเข้มงวด</p> <p>12.มีการดำเนินการตามข้อกำหนดการหักเงินหรือบทลงโทษทางการเงิน และความรับผิดชอบทางวินัยกรณีผู้ยืมไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่กำหนด</p>				



แบบการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยง (ระดับคะแนนโอกาส x ระดับคะแนนผลกระทบ)

ความเสี่ยงด้านการป้องกันทุจริต

ด้านที่ 2 การใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่

กระบวนการ/โครงการ : กระบวนการ : การบริหารจัดการเงินยืมตรงจ่ายและการชดใช้เงินยืม

“การนำเงินยืมตรงจ่ายผ่านบัญชีส่วนบุคคลไปใช้หมุนเวียนส่วนตัวหรือแสวงหาผลประโยชน์โดยมิชอบ ก่อนนำส่งคืนคลัง ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสี่ยงในการทุจริต”

หลักเกณฑ์การประเมินระดับโอกาส x ระดับผลกระทบของความเสี่ยง

ระดับคะแนนความรุนแรง (ระดับ 1-5 จากน้อยไปมากตามลำดับ)	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood : L) (ระดับ 1-5 จากน้อยไปมากตามลำดับ)	ผลกระทบของความเสี่ยง (Impact : I) (ระดับ 1-5 จากน้อยไปมากตามลำดับ)
5	สัญญาเงินยืมตรงจ่ายของหน่วยงาน มีการชำระคืนเงินยืมเกินกว่าระยะเวลาขั้นสุดท้ายที่กำหนดตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องฯ ส่งผลให้ต้องดำเนินการตามมาตรการบังคับหักเงินเดือนหรือมีผลทางวินัย	มีบุคลากรในหน่วยงานกระทำผิดวินัยไม่ร้ายแรง หรือกระทำผิดวินัยร้ายแรง/ส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ด้านความโปร่งใสระดับองค์กร
4	สัญญาเงินยืมตรงจ่ายของหน่วยงาน มีการชำระคืนเงินยืมเกินกว่าระยะเวลาขั้นสุดท้ายที่กำหนดตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องฯ มากกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนสัญญาเงินยืมตรงจ่ายทั้งหมดของหน่วยงาน	มีเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบด้านการบริหารจัดการเงินยืมตรงจ่าย และการชดใช้เงินยืมของบุคลากรในหน่วยงาน/ส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ด้านความโปร่งใสระดับหน่วยงาน
3	สัญญาเงินยืมตรงจ่ายของหน่วยงาน มีการชำระคืนเงินยืมเกินกว่าระยะเวลาขั้นสุดท้ายที่กำหนดตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องฯ ระหว่างร้อยละ 31-50 ของจำนวนสัญญาเงินยืมตรงจ่ายทั้งหมดของหน่วยงาน	มีเรื่องร้องเรียนทั่วไปเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการบริหารจัดการเงินยืมตรงจ่าย และการชดใช้เงินยืมของบุคลากรในหน่วยงาน/ส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ด้านความโปร่งใสระดับหน่วยงาน หากไม่เร่งแก้ไข
2	สัญญาเงินยืมตรงจ่ายของหน่วยงาน มีการชำระคืนเงินยืมเกินกว่าระยะเวลาขั้นสุดท้ายที่กำหนดตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องฯ ระหว่างร้อยละ 15-30 ของจำนวนสัญญาเงินยืมตรงจ่ายทั้งหมดของหน่วยงาน	มีเพียงข้อติชมหรือข้อเสนอแนะต่อการปฏิบัติงานในระดับงาน ซึ่งเป็นเหตุการณ์ภายในที่ค่อนข้างใช้ระยะเวลาในการปรับปรุงแก้ไข
1	สัญญาเงินยืมตรงจ่ายของหน่วยงาน มีการชำระคืนเงินยืมเกินกว่าระยะเวลาขั้นสุดท้ายที่กำหนดตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องฯ ไม่เกินร้อยละ 15 ของจำนวนสัญญาเงินยืมตรงจ่ายทั้งหมดของหน่วยงาน	มีเพียงข้อติชมหรือข้อเสนอแนะต่อการปฏิบัติงานระดับบุคคล ซึ่งเป็นเหตุการณ์ภายในที่สามารถปรับปรุงแก้ไขได้ทันที

หมายเหตุ : ให้ทุกส่วนงานวิเคราะห์ประเมิน การเปลี่ยนแปลงของคะแนนระดับโอกาสและคะแนนระดับผลกระทบในแต่ละความเสี่ยง ทั้งรอบแผน รอบ 6 เดือน หรือรอบ 12 เดือนให้สอดคล้องสัมพันธ์กัน รวมถึงให้เชื่อมโยงกับหลักเกณฑ์การประเมินระดับโอกาส x ระดับผลกระทบ ของความเสี่ยงที่ได้กำหนดไว้ โดยให้แนบแบบการวิเคราะห์และประเมินระดับความเสี่ยงของส่วนงาน ทุกครั้งที่รายงานแก่มหาวิทยาลัย

ระดับความเสี่ยง = ระดับโอกาส x ระดับผลกระทบ (คะแนน 1-25)

ระดับความเสี่ยง คะแนน 1-2 = ความรุนแรงน้อย (สีเขียว)

ระดับความเสี่ยง คะแนน 3-6 = ความรุนแรงปานกลาง (สีเหลือง)

ระดับความเสี่ยง คะแนน 7-12 = ความรุนแรงสูง (สีส้ม)

ระดับความเสี่ยง คะแนน 13-25 = ความรุนแรงสูงมาก (สีแดง)

ลายมือชื่อ.....

(นายจิระวัฒน์ หมั่นงาน)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองอาคารสถานที่

วันที่..... 30 มี.ค. 2569.....

สรุปภาพรวมความเสี่ยงด้านป้องกันการทุจริต (ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รอบแผน  รอบ 6 เดือน  รอบ 12 เดือน

ชื่อหน่วยงาน กองอาคารสถานที่ มหาวิทยาลัยพะเยา

ยุทธศาสตร์ มหาวิทยาลัยพะเยา	ลำดับ	ชื่อความเสี่ยงด้านป้องกันการทุจริต (ITA)	ความต่อเนื่องในการบริหาร จัดการความเสี่ยง		ประเภท ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)		
			ความเสี่ยง ต่อเนื่องจากปี ก่อน	ความเสี่ยง ใหม่		แผน	6 เดือน	12 เดือน
ยุทธศาสตร์ที่ 5	(1)	ด้านที่ 2 การใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่ กระบวนการ/โครงการ : กระบวนการ : การบริหารจัดการเงินยืม ทตรงจ่ายและการชดใช้เงินยืม เรื่อง การนำเงินยืมทตรงจ่าย ผ่านบัญชีส่วนบุคคลไปใช้หมุนเวียนส่วนตัวหรือแสวงหาผลประโยชน์ โดยมิชอบก่อนนำส่งคืนคลัง ซึ่งก่อให้เกิดความเสี่ยงในการทุจริต	-	✓	G	2x1=2 (น้อย) สีเขียว	-	-
รวมจำนวนความเสี่ยง 1 ประเด็น								

ลายมือชื่อ.....

(นายจิระวัฒน์ หมั่นงาน)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองอาคารสถานที่

วันที่ 30 มี.ค. 2569