



รายงานผลการดำเนินงานเพื่อจัดการความเสี่ยง
การทุจริตและประพฤติมิชอบของมหาวิทยาลัยราชภัฏสุราษฎร์ธานี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
(1 ตุลาคม 2565 – 30 กันยายน 2566)

ความเสี่ยงด้าน	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง และระดับของความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน
			<p>- การประเมินระบบการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัย เพื่อให้ทราบถึงความเพียงพอและเหมาะสมต่อการป้องกันการทุจริตและการเอื้อประโยชน์ส่วนตน</p>	<p>และปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการประชาสัมพันธ์องค์การประเมิณคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน สภามหาวิทยาลัยให้บุคลากรในสังกัดทราบ - จัดกิจกรรมร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยง ผลประโยชน์ทับซ้อนในกิจกรรมจัดการความรู้ - หน่วยตรวจสอบภายใน จัดทำแนวทางการดำเนินงานด้านการควบคุมภายในมหาวิทยาลัย ราชภัฏสุราษฎร์ธานี และจัดส่งแนวทางฯ ดังกล่าวให้ทุกหน่วยงานใช้ประกอบการดำเนินการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในของหน่วยงานพร้อมทั้งเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยตรวจสอบภายใน - รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน ของมหาวิทยาลัยราชภัฏสุราษฎร์ธานีมีความเพียงพอและเหมาะสมตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ

ความเสี่ยงด้าน	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง และระดับของความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน
				<p>หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 ของกรมบัญชีกลาง เสนออธิการบดีพิจารณา รับทราบและจัดส่งรายงานผลต่อกระทรวงอุดมศึกษาฯ เมื่อเดือนธันวาคม 2565</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดอบรมให้ความรู้โครงการอบรมเชิงปฏิบัติการการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน วันที่ 7 ธันวาคม 2565 ณ ห้องประชุมทางไกล ชั้น 2 อาคารที่ปงกรรรมมีโชติ มหาวิทยาลัยราชภัฏสุราษฎร์ธานี มีผู้เข้าอบรมทั้งสิ้น จำนวน 60 คน โดยวิทยากรผู้มีความรู้ด้านการควบคุมภายในและเป็นผู้ตรวจสอบภายในรับอนุญาต วุฒิบัตรสากล CIA
2. การทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	คณะกรรมการตรวจการจ้างทำการตรวจรับงานก่อสร้างโดยไม่ได้ตรวจงานจริง	เหตุการณ์ความเสี่ยง : คณะกรรมการตรวจการจ้าง ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมา โดยใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับเหมาแจ้ง แล้วจึงไปทำการตรวจรับงานก่อสร้าง	- จัดโครงการสัมมนาทางวิชาการ เรื่องการป้องกันการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อนในมหาวิทยาลัย	- คณะนิติศาสตร์ ดำเนินการจัดโครงการบรรยายวิชาการ ให้ความรู้ในการปฏิบัติงานให้กับผู้บริหารและบุคลากร เรื่องการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและผลประโยชน์ทับซ้อน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566 ดำเนินโครงการเมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566 ณ ห้องราชาวดี คณะนิติศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏ

ความเสี่ยงด้าน	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง และระดับของความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน
		<p>ระดับของความเสี่ยง :</p> <p>ระดับปานกลาง</p>	<p>- โครงการฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ พัสดมื่อใหม่ สำหรับการปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560</p>	<p>สุราษฎร์ธานี วิทยากรโดย ศาสตราจารย์พิเศษ วิชา มหาคุณ คณบดีคณะนิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยรังสิต อดีตกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ บรรยายให้ความรู้แก่คณะกรรมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566 และบุคลากรคณะนิติศาสตร์</p> <p>- กองคลัง สำนักงานอธิการบดี ดำเนินการจัดโครงการฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ พัสดมื่อใหม่ สำหรับการปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 ในวันศุกร์ ที่ 21 เมษายน 2566 เวลา 08.30 - 16.30 น. ณ ห้องประชุมราชพฤกษ์ 2 ชั้น 2 อาคารสำนักงานอธิการบดี เพื่อให้เจ้าหน้าที่พัสดุ เห็นความสำคัญในการปฏิบัติงาน เพื่อป้องกัน ความเสี่ยงในการปฏิบัติหน้าที่ และดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเพื่อให้ได้มาซึ่งพัสดุอย่างถูกต้องตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างฯ พ.ศ. 2560</p>

ความเสี่ยงด้าน	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง และระดับของความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน
			<p>- โครงการตรวจสอบภายในและการควบคุมภายใน โดยการดำเนินการตรวจสอบ ด้านการเงิน บัญชีของมหาวิทยาลัยฯ เพื่อป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดจากการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2566</p>	<p>- หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ทำการตรวจทานรายงานการเงิน (เงินรายได้) ข้อ 30 ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยราชภัฏสุราษฎร์ธานี ว่าด้วยการเงินและงบประมาณและให้ข้อมูลที่เป็นประโยชน์ต่อการบริหารการเงิน ตรวจทานรายงานงบการเงิน (เงินรายได้) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565 ระหว่างเดือนธันวาคม 2565 - มกราคม 2566 เสนอรายงานอธิการบดีรับทราบ 20 กุมภาพันธ์ 2565 เสนอรายงานงบการเงินต่ออนุกรรมการนโยบายการเงิน งบประมาณและทรัพย์สินพิจารณา วันที่ 23 มีนาคม 2566 รายงานสภามหาวิทยาลัยทราบ เดือนเมษายน 2566 พบว่างบการเงินของมหาวิทยาลัยราชภัฏสุราษฎร์ธานี ได้จัดทำรายงานการเงินตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยแสดงรายการในรายงานการเงินตามแนวปฏิบัติทางการบัญชีและรูปแบบการนำเสนอรายงานการเงินของหน่วยงานภาครัฐและเป็นไปตาม</p>

ความเสี่ยงด้าน	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง และระดับของความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน
				<p>หลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำรายงานการเงินประจำปี</p> <p>ผลการตรวจสอบปรากฏว่า ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยเพิ่มขึ้นจากปีก่อน โดยมีรายได้เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ร้อยละ 11.47 เนื่องจากรายได้จากการจัดเก็บค่าธรรมเนียม การศึกษาเพิ่มขึ้น ร้อยละ 2.85 รวมถึงรายได้จากการอุดหนุนและบริจาค จำนวน 48.20 ล้านบาท และมีค่าใช้จ่ายลดลงจากปีก่อน ร้อยละ 11.20 และมีสภาพคล่องสูง เพราะมี สินทรัพย์หมุนเวียนมากกว่าหนี้สินหมุนเวียน 9.20 เท่า</p> <p>- ตรวจทานเอกสารประกอบการเบิกจ่าย/ใบสำคัญ จำนวน 2,532 ชุด ระหว่างเดือน มีนาคม - มิถุนายน 2566 เสนอรายงานอธิการบดีรับทราบในเดือนกรกฎาคม 2566 ผลการตรวจสอบพบ หลักฐานและเอกสารประกอบการเบิกค่าตอบแทนไม่สมบูรณ์ กรอกข้อมูลรายละเอียดไม่ครบถ้วน จำนวน 47 ชุด ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในด้านการส่งเอกสารประกอบการขอเบิก ต้องตรวจสอบความถูกต้อง</p>

ความเสี่ยงด้าน	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เหตุการณ์ความเสี่ยง และระดับของความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน
				ของเอกสาร หลักฐานก่อนการส่งชุดขอเบิกให้ เรียบร้อยทุกครั้ง เพื่อให้หลักฐานและเอกสาร สมบูรณ์ และเจ้าหน้าที่กองคลังต้องตรวจทาน เอกสารก่อนการเบิกทุกครั้ง เพื่อไม่ให้เกิด ข้อผิดพลาดในการเบิกจ่าย