



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้อง  
กับสินบนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เทศบาลตำบลกุตหมากไฟ  
อำเภอหนองวัวซอ จังหวัดอุดรธานี

## คำนำ

เทศบาลตำบลกุศุดหมากไฟ ตระหนักถึงความสำคัญและมีความมุ่งมั่นในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน จึงมีการประกาศเจตนารมณ์ เรื่อง “สุจริต โปร่งใส เทศบาลตำบลกุศุดหมากไฟ ใส่สะอาด” และ “งดรับ งดให้” ของขวัญ ของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) โดยผู้บริหารและเจ้าหน้าที่รัฐทุกคน จะยึดมั่นในสถาบันหลักของประเทศ เป็นคนดีมีคุณธรรม ดำรงตนด้วยความมีเกียรติและศักดิ์ศรีความเป็น มนุษย์ กล้ายืนหยัดในสิ่งที่ถูกต้อง และปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส ยึดมั่นคุณธรรม จริยธรรม ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ของเทศบาลตำบลกุศุดหมากไฟ ปราศจากการรับสินบน สอดคล้องกับเจตนารมณ์ จึงกำหนดแนวทางการป้องกันการรับสินบนเป็นแนวทางในการปฏิบัติของผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ของเทศบาลตำบลกุศุดหมากไฟ ทุกระดับการต่อต้านการทุจริต

ตรวจสอบภายใน (ส่วนงานที่รับผิดชอบ)  
เทศบาลตำบลกุศุดหมากไฟ  
อำเภอหนองวัวซอ จังหวัดอุดรธานี

## สารบัญ

| เรื่อง                                    | หน้า |
|---|------|
| หลักการและเหตุผล                          | ๑    |
| ความหมายและคำจำกัดความ                    | ๓    |
| วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต | ๔    |
| ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต       | ๔    |
| ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต      | ๕    |
| การระบุความเสี่ยง                         | ๕    |
| การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง               | ๕    |
| เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง                   | ๗    |
| การประเมินการควบคุมความเสี่ยง             | ๘    |
| แผนบริหารความเสี่ยง                       | ๑๑   |

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวกับการรับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

### ๑. หลักการและเหตุผล

คณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๐ รับทราบมติคณะกรรมการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (คตช.) ในการประชุม คตช. ครั้งที่ ๑/๒๕๖๐ เมื่อวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๐ ที่เสนอให้รัฐบาลประกาศให้ “ปี ๒๕๖๐ เป็นปีแห่งการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ” สืบเนื่องจากผลการวิเคราะห์ขององค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (Transparency International) ซึ่งได้ประกาศผลคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index: CPI) ประจำปี ๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๓๐ มกราคม ๒๕๖๗ ประเทศไทยได้รับคะแนน ๓๕ คะแนน จัดอยู่ในอันดับที่ ๑๐๘ ของโลก จากจำนวนทั้งหมด ๑๘๐ ประเทศ และอยู่ในอันดับที่ ๔ ของกลุ่มประเทศสมาชิกอาเซียน ผลการสำรวจดัชนี การรับรู้การทุจริตของประเทศไทยในปี พ.ศ. ๒๕๖๖ นั้น เป็นการประเมินจากแหล่งข้อมูล ๙ แหล่ง โดยแหล่งข้อมูลที่ประเทศไทยได้คะแนนเพิ่มขึ้น มีจำนวน ๑ แหล่ง คือ แหล่งข้อมูล The Political and Economic Risk Consultancy (PERC) ได้คะแนนเพิ่มขึ้นจาก ๓๕ คะแนนในปี ๒๕๖๕ เป็น ๓๗ คะแนน เป็นแหล่งข้อมูลที่วิเคราะห์ว่ารัฐบาลให้ความสำคัญในการแก้ไขปัญหาการทุจริต และปัญหาในกระบวนการยุติธรรม โดยกำหนดนโยบาย รวมทั้งมาตรการในการแก้ไขปัญหาดังกล่าว เช่น การปรับปรุง ระเบียบกฎหมาย การปรับปรุงกระบวนการงานในการอนุมัติ อนุญาต การเปิดเผยข้อมูลภาครัฐ และการนำระบบเทคโนโลยีมาใช้ในการ กระบวนการทำงาน ตลอดจนสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการปฏิเสธไม่ยอมรับการทุจริต โดยเปิดโอกาสให้ ทุกภาคส่วนและภาคีต่าง ๆ ร่วมมือกันในการป้องกันการทุจริต ทำให้ได้ผลอย่างเป็นรูปธรรม แหล่งข้อมูลที่ ประเทศไทยได้คะแนนคงที่ มีจำนวน ๕ แหล่ง คือ ๑) แหล่งข้อมูล Economist Intelligence Unit Country Risk Ratings (EIU) ได้คะแนน ๓๗ คะแนน ๒) แหล่งข้อมูล Global Insight Country Risk Ratings (GI) ได้คะแนน ๓๕ คะแนน ๓) แหล่งข้อมูล IMD World Competitiveness Yearbook (IMD) ได้คะแนน ๔๓ คะแนน ๔) แหล่งข้อมูล PRS International Country Risk Guide (PRS) ได้คะแนน ๓๒ คะแนน ๕) แหล่งข้อมูล Varieties of Democracy Institute (V-DEM) ได้คะแนน ๒๖ คะแนน เป็นแหล่งข้อมูลที่ วิเคราะห์ว่าถึงแม้ในปีที่ผ่านมาประเทศไทยจะให้ความสำคัญกับการแก้ไขปัญหาการทุจริต โดยมีนโยบาย การแก้ไขปัญหาการทุจริตต่าง ๆ เช่น มีการประกาศใช้กฎหมายเกี่ยวกับระบบงบประมาณ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง กับการอำนวยความสะดวกในการอนุมัติ อนุญาต การผลักดันให้หน่วยงานของรัฐปรับปรุงกระบวนการ และ นำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารของราชการให้ประชาชนสามารถเข้าถึงข้อมูลได้ มากขึ้น ตลอดจนมีการลงโทษที่ผู้กระทำการทุจริต แต่ปัญหาการทุจริตต่าง ๆ ของประเทศไทย ยังคงมีอยู่ ไม่แตกต่างจากปีที่ผ่านมา ๆ มา จึงทำให้ผู้ประเมินเห็นว่าปัญหายังไม่ได้รับการแก้ไขอย่างจริงจังเท่าที่ควร และ สูดท้ายเป็นแหล่งข้อมูลที่ประเทศไทยได้คะแนนลดลง มีจำนวน ๓ แหล่ง

คือ ๑) แหล่งข้อมูล Bertelsmann Stiftung Transformation Index (BTI) ได้คะแนนลดลงจาก ๓๗ คะแนนในปี ๒๕๖๕ เป็น ๓๓ คะแนน ๒) แหล่งข้อมูล World Economic Forum (WEF) ได้คะแนนลดลงจาก ๔๕ คะแนนในปี ๒๕๖๕ เป็น ๓๖ คะแนน ๓) แหล่งข้อมูล World Justice Project (WJP) ได้คะแนนลดลงจาก ๓๔ คะแนนในปี ๒๕๖๕ เป็น ๓๓ คะแนน เป็นแหล่งข้อมูลที่วิเคราะห์และรับรู้ว่าคุณภาพประเทศไทยยังคงมีปัญหาการจ่ายเงินสินบนให้กับเจ้าหน้าที่ ของรัฐ เพื่อแลกกับการได้รับการอนุมัติ อนุญาต การอำนวยความสะดวกในการประกอบธุรกิจ หรือเพื่อเพิ่ม โอกาสและความได้เปรียบในการแข่งขัน ประกอบกับยังคงปรากฏกรณีที่เป็นข่าวเกี่ยวกับการทุจริตใช้ตำแหน่ง หน้าที่เพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตัว การเรียกรับสินบนของเจ้าหน้าที่ของรัฐ รวมทั้งการใช้ทรัพยากรของรัฐเพื่อประโยชน์ส่วนตัวอยู่เป็นระยะ ซึ่งปัญหาเหล่านี้ส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ของประเทศอย่างมีนัยสำคัญ ถึงแม้ว่า ที่ผ่านมา หน่วยงานภาครัฐจะมีการปรับปรุงแก้ไขกฎหมาย การพัฒนาการดำเนินงานโดยนำระบบเทคโนโลยี มาใช้เพื่ออำนวยความสะดวกและลดขั้นตอนระยะเวลาในการติดต่อขอรับบริการจากหน่วยงานภาครัฐ แต่ยังคงส่งผลต่อการรับรู้ของผู้ประเมินรวมถึงการขาดความเชื่อมั่นในกระบวนการตรวจสอบและลงโทษเจ้าหน้าที่ ของรัฐ นอกจากนี้ ยังขาดการประชาสัมพันธ์ที่จริงจังของรัฐบาลในการแก้ไขปัญหาการทุจริตอย่างเป็นรูปธรรม ซึ่งส่งผลต่อการรับรู้ของผู้ประเมิน ทั้งนี้ องค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ(TI) ได้มีข้อเสนอแนะให้กับ ทุกประเทศว่า ควรเสริมสร้างให้กระบวนการยุติธรรมมีความเป็นอิสระ ปราศจากการแทรกแซง รวมถึงส่งเสริม ระบบคุณธรรมในการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในกระบวนการยุติธรรม สร้างความน่าเชื่อถือ ความโปร่งใสในระบบศาล ยุติธรรม การบังคับใช้กฎหมาย กระบวนการนิติบัญญัติ และระบบการบริหารจัดการ ตลอดจนเปิดโอกาส ให้ภาคประชาสังคม เข้าถึงข้อมูลและตรวจสอบได้ สร้างกลไกส่งเสริมความซื่อตรงและกลไกการตรวจสอบ การสร้างความเชื่อมั่นในการดำเนินคดีกับการทุจริตคอร์รัปชันที่สร้างความเสียหายหรือมีผลกระทบในวงกว้าง ในการยกระดับคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (CPI) นั้น รัฐบาลและภาคการเมืองต้องแสดงออกเพื่อให้ สาธารณชนเห็นอย่างชัดเจนว่า รัฐบาลได้ตระหนักและให้ความสำคัญกับการแก้ไขปัญหาการทุจริต โดยเฉพาะ การเน้นย้ำในเรื่องความเคร่งครัดเอาจริงเอาจังในการบังคับใช้กฎหมาย การแสดงเจตจำนงทางการเมืองที่มุ่งทำ ให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการส่งเสริมให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ของรัฐมีความสุจริต ปราศจากการกระทำที่ เป็นการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวม โดยการสร้างความร่วมมือเพื่อขับเคลื่อนการ แก้ไขปัญหาร่วมกับภาคส่วนต่าง ๆ ทั้งองค์กรภาครัฐ ภาคเอกชนภาคประชาสังคม และประชาชนทั่วไปอย่าง กว้างขวาง ด้วยความมุ่งมั่น ตั้งใจจริง ดังนั้น เพื่อให้เป็นการขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตอย่างเป็นระบบและสามารถนำไปสู่ผลสัมฤทธิ์และเป็นเครื่องมือในการยกระดับดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index: CPI) เทศบาลตำบลกุตหมากไฟ จึงมีการจัดทำ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้น เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการขับเคลื่อนมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต ที่เกี่ยวข้องกับสินบนภายในหน่วยงาน

## ๒. ความหมายและคำจำกัดความ

**ความเสี่ยง (Risk)** หมายถึง ความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ที่เป็นอุปสรรคต่อการบรรลุเป้าหมายของ หน่วยงานของรัฐ ความเสี่ยงสามารถวัดได้ในรูปของผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น

**การทุจริต (Fraud)** หมายถึง การกระทำที่กฎหมายระบุว่า เป็นการฉ้อฉล หลอกลวง ปกปิด หรือ ละเมิดอำนาจหน้าที่ตามความรับผิดชอบ และเป็นการกระทำที่เกิดขึ้นโดยปราศจากการข่มขู่ บังคับ หรือมีเหตุ บีบบังคับจากผู้อื่น การทุจริต คือ การกระทำของบุคคลหรือองค์กร เพื่อให้ได้มาซึ่งทรัพย์สิน เงินทอง หรือเป็น การ กระทำเพื่อก่อให้เกิดผลประโยชน์ส่วนตัวหรือผลประโยชน์ทางธุรกิจอื่น

**โอกาส (Opportunity)** หมายถึง โอกาส เหตุการณ์ สถานการณ์ที่เอื้ออำนวย มีสิ่งล่อตาล่อใจ เปิด โอกาสที่จะฉกฉวยผลประโยชน์เนื่องจากความบกพร่องหรือจุดอ่อนของระบบงาน หรือช่องว่างของ กฎระเบียบที่เปิดโอกาสให้ทำได้

**ความกดดัน (Pressure)** หมายถึง ความกดดันและแรงกดดันเมื่อเกิดเหตุการณ์คับขันจาก สภาพแวดล้อมที่เป็นอยู่ หรือสถานะที่ผลักดันบังคับให้บุคคลต้องกระทำสิ่งใดสิ่งหนึ่ง โดยมีผลต่อทัศนคติ ความคิด ค่านิยม และพฤติกรรม

**แรงจูงใจ (Motive)** หมายถึง ภาวะที่ผลักดันให้บุคคลมีพฤติกรรมอย่างมีจุดหมาย เช่น ความ ต้องการ ความปรารถนา และความอยาก

**ความโลภ (Greed)** หมายถึง ความอยากได้ไม่รู้จักพอ

**ความต้องการ (Need)** หมายถึง ความอยากได้หรือประสงค์จะได้ เมื่อเกิดความรู้สึกดังกล่าวจะทำให้ ร่างกายขาดความสมดุลเนื่องมาจากมีสิ่งรบกวนมากระตุ้น มีแรงขับเคลื่อนภายในเกิดขึ้น ทำให้ร่างกายไม่อาจอยู่ หนึ่ง ต้องพยายามดิ้นรน เพื่อตอบสนองความต้องการนั้นๆ

**ความคาดหวัง (Expectation)** หมายถึง ความเชื่อว่าบางสิ่งบางอย่างจะเกิดขึ้นหรือมีแนวโน้มที่จะ เกิดขึ้น

**การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)** หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยงและการ วิเคราะห์ ความเสี่ยงเพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่จะมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าประสงค์ขององค์กร โดยการ ประเมินจาก

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) โอกาสที่จะเกิด (Likelihood ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยง

**ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)** หมายถึง คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึง ระดับ ความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาส เกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

### ๓. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- ๓.๑ เพื่อให้เข้าใจจุดเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดการทุจริต
- ๓.๒ เพื่อปรับปรุงกลไกการทำงาน ยับยั้งการทุจริต และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่
- ๓.๓ เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้เทศบาลตำบลนาขามมีการบริหารราชการด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้
- ๓.๔ เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

### ๔. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน แบ่งออกเป็น ๔ ประเด็น ดังนี้

- ๔.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
- ๔.๒ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
- ๔.๓ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๔.๔ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล

### ๕. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- ๕.๑ การระบุความเสี่ยง
- ๕.๒ การวิเคราะห์สถานการณ์ความเสี่ยง
- ๕.๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
- ๕.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
- ๕.๕ แผนบริหารความเสี่ยง

๕.๑ การระบุความเสี่ยง เป็นขั้นตอนการระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน ก่อให้เกิดความเสี่ยงที่สร้างผลกระทบหรือความเสียหาย หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุ วัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยงาน ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติการ การรายงาน การปฏิบัติ ตาม กฎหมาย และในด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยขั้นตอนนี้มีความสำคัญ คือ ต้องทำการระบุความเสี่ยงด้วยการ ค้นหารูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงให้ละเอียดมากที่สุด และต้องไม่นำปัญหาของหน่วยงานในปัจจุบันมาปนกับ ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งประเภทความเสี่ยง ดังนี้

**-Known Factor** คือ ความเสี่ยงทั้งปัญหาและพฤติกรรมที่รับรู้ว่าจะเกิดขึ้นมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดขึ้น หรือมีประวัติว่าเคยเกิดขึ้นแล้ว

**-Unknown Factor** คือ ความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์หรือประมาณการล่วงหน้าว่า อาจเกิดปัญหาหรือพฤติกรรมที่ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงการทุจริต

| ที่  | โอกาส / ความเสี่ยงทุจริต   | ประเภทความเสี่ยงทุจริต                 |  |
|--|--|--|--|
|  |  | Know Factor<br>(รับรู้ว่าจะเกิดมาแล้ว) | Unknown Factor<br>(คาดการณ์ว่าอาจต้องเกิด) |
| <b>การอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</b> |  |  |  |
| ๑  | การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ  |  | ✓  |
| ๒  | ขั้นตอนการพิจารณาก่อนออกใบอนุญาตอาจใช้ระยะเวลา มากกว่าที่กำหนด มีความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่อาจอาศัยช่องว่าง หรือแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบ เรียกรับสินบน   |  | ✓  |
| ๓  | ขั้นตอนการใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของ เอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน เช่น กรณีเจ้าหน้าที่รู้จัก กับผู้ขอรับบริการ เอกสารที่ระบุไว้ในคำขอไม่ครบถ้วน แต่มี การรับเรื่องและดำเนินการให้ก่อน |  | ✓  |
| <b>การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</b>  |  |  |  |
| ๑  | การปลอมแปลงเอกสารทางราชการเพื่อเบิกเงินราชการ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง  |  | ✓  |
| ๒  | การออกใบเสร็จรับเงิน มีการเขียนต้นฉบับกับสำเนาไม่ตรงกัน ทั้งชื่อผู้รับ/วันที่/จำนวนเงิน  |  | ✓  |
| <b>การจัดซื้อจัดจ้าง</b>   |  |  |  |
| ๑  | การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะหรือถือยศเพศเพื่อเอื้อต่อผู้ขายบางราย เช่น ระบุยี่ห้อ ระบุคุณสมบัติผู้เสนอราคา เป็นต้น   |  | ✓  |
| ๒  | การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยมีการรับเงิน หรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง   |  | ✓  |
| ๓  | คณะกรรมการตรวจรับงานก่อสร้าง ไม่ออกไปดูสถานที่ แต่มีการเจรจากับผู้รับจ้างโดยใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับจ้างแจ้ง  |  | ✓  |
| <b>การบริหารงานบุคคล</b>   |  |  |  |
| ๑  | การซื้อขายตำแหน่ง การ ประเมินความดีความชอบ การ แต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการ ทางวินัย   |  | ✓  |
| ๒  | การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อแลกกับการรับฝาก ลูกหลานเข้าทำงาน   |  | ✓  |



๕.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง เป็นขั้นตอนการวิเคราะห์เหตุการณ์ความเสี่ยงเพื่อแสดงสถานะ ความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละเหตุการณ์ออกตามรายสี โดยวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และประเมินระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) เพื่อประโยชน์ในการตอบสนองความเสี่ยง



• **ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)** พิจารณาจากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือการคาดการณ์ล่วงหน้าของโอกาสที่จะเกิดในอนาคต โดยกำหนดไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

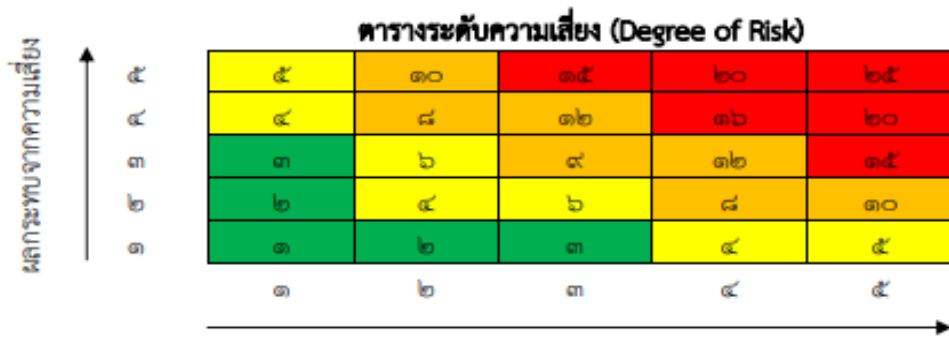
| ระดับ | โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง | คำอธิบาย                               |
|-------|--------------------------|--|
| ๕     | สูงมาก                   | โอกาสเกิดการทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี |
| ๔     | สูง                      | โอกาสเกิดการทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี |
| ๓     | ปานกลาง                  | โอกาสเกิดการทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี |
| ๒     | ต่ำ                      | โอกาสเกิดการทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี |
| ๑     | ต่ำมาก                   | โอกาสเกิดการทุจริต ๑ ครั้งต่อปี        |

• **ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)** พิจารณาระดับความรุนแรงหรือผลกระทบในแต่ละด้าน โดยกำหนดไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

| ระดับ | ระดับความรุนแรงของผลกระทบ | คำอธิบาย  |
|-------|---------------------------|---|
| ๕     | สูงมาก                    | มีผลกระทบต่อหน่วยงาน/สถานการเงิน/เจ้าหน้าที่ ในระดับสูงมาก  |
| ๔     | สูง                       | มีผลกระทบต่อหน่วยงาน/สถานการเงิน/เจ้าหน้าที่ ในระดับสูง     |
| ๓     | ปานกลาง                   | มีผลกระทบต่อหน่วยงาน/สถานการเงิน/เจ้าหน้าที่ ในระดับปานกลาง |
| ๒     | ต่ำ                       | มีผลกระทบต่อหน่วยงาน/สถานการเงิน/เจ้าหน้าที่ ในระดับน้อย    |
| ๑     | ต่ำมาก                    | มีผลกระทบต่อหน่วยงาน/สถานการเงิน/เจ้าหน้าที่ ในระดับน้อยมาก |

• **การประเมินระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)** แสดงสถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์โอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดและผลกระทบหรือความรุนแรงหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น

| ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง x ผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิด |                         |   |  |
|--|-------------------------|---|--|
| คะแนนระดับความเสี่ยง   | ระดับความเสี่ยง         | คำอธิบาย  | เขตสี (Zone)   |
| ๓๕ - ๒๕  | สูงมาก (Extreme)        | ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยงอย่างเร่งด่วนและต่อเนื่องจนกว่าความเสี่ยงนั้นจะลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ | สีแดง     |
| ๑๔ - ๑๔  | สูง (High Risk)         | ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องเพิ่มกิจกรรมการควบคุมภายในและมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้                    | สีส้ม     |
| ๙ - ๘  | ปานกลาง (Moderate Risk) | ยอมรับความเสี่ยง สามารถใช้ความรอบคอบและความระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน อาจปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมภายใน                                   | สีเหลือง  |
| ๓ - ๓  | ต่ำ (Low Risk)          | ยอมรับความเสี่ยง อาจติดตามการดำเนินงานเป็นระยะ  | สีเขียว   |



| ที่  | เหตุการณ์ความเสี่ยง   | ระดับคะแนน    | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|--|---|---------------|-------|--------|-----|-----|
| <b>การอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</b> |   |               |       |        |     |     |
| ๑  | การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ   | ๑๐<br>(๕ x ๒) |       |        |     |     |
| ๒  | ขั้นตอนการพิจารณาออกใบอนุญาตอาจใช้ระยะเวลามากกว่าที่กำหนด มีความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่จะอาศัยช่องว่างหรือแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบเรียกรับสินบน  | ๑๐<br>(๕ x ๒) |       |        |     |     |
| ๓  | ขั้นตอนการใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน เช่น กรณีเจ้าหน้าที่รู้จักกับผู้ขอรับบริการ เอกสารที่ระบุไว้ในคำขอไม่ครบถ้วน แต่มีการรับเรื่องและดำเนินการให้ก่อน | ๑๐<br>(๕ x ๒) |       |        |     |     |
| <b>การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</b>  |   |               |       |        |     |     |
| ๑  | การปลอมแปลงเอกสารทางราชการเพื่อเบิกเงินราชการ เช่น คำส่งเวลา คำเช่าบ้าน คำเบี่ยเลี้ยง   | ๑๒<br>(๓ x ๔) |       |        |     |     |
| ๒  | การออกใบเสร็จรับเงิน มีการเขียนต้นฉบับกับสำเนาไม่ตรงกัน ทั้งชื่อผู้รับ/วันที่/จำนวนเงิน   | ๘<br>(๒ x ๔)  |       |        |     |     |
| <b>การจัดซื้อจัดจ้าง</b>   |   |               |       |        |     |     |
| ๑  | การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะหรือลือคสเปคเพื่อเอื้อต่อผู้ขาย บางราย เช่น ระบุยี่ห้อ ระบุคุณสมบัติผู้เสนอราคา เป็นต้น   | ๒๐<br>(๕ x ๔) |       |        |     |     |
| ๒  | การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง   | ๒๕<br>(๕ x ๕) |       |        |     |     |
| ๓  | คณะกรรมการตรวจรับงานก่อสร้างไม่ออกไปดูสถานที่ แต่มีการเจรจากับผู้รับจ้างโดยใช้ข้อมูลตามจากผู้รับจ้างแจ้ง  | ๒๕<br>(๕ x ๕) |       |        |     |     |
| <b>การบริหารงานบุคคล</b>   |   |               |       |        |     |     |
| ๑  | การซื้อขายตำแหน่ง การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการทางวินัย   | ๙<br>(๓ x ๓)  |       |        |     |     |
| ๒  | การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อแลกกับการรับฝากลูกหลานเข้าทำงาน   | ๖<br>(๒ x ๓)  |       |        |     |     |

**๕.๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง** เป็นการประเมินเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมากที่เป็น สีส้ม และสีแดง มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม โดยนำระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีเกณฑ์ ดังนี้

- **ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง** มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

| คำอธิบายของการเฝ้าระวัง   | ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง |      |   |
|---|--------------------------------|------|---|
|   | SHOULD                         | MUST |   |
|   | ๑                              | ๒    | ๓ |
| เป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST จะอยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒ |                                | ✓    | ✓ |
| เป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD จะอยู่ในระดับ ๑   | ✓                              |      |   |

- **ระดับความรุนแรงของผลกระทบ** มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

| คำอธิบายของผลกระทบ   | ระดับความรุนแรงของผลกระทบ |   |   |
|--|---------------------------|---|---|
|  | ๑                         | ๒ | ๓ |
| กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครีหรือข่าย |                           | ✓ | ✓ |
| กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial                                |                           | ✓ | ✓ |
| กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นมีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User  |                           | ✓ | ✓ |
| กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นมีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process   | ✓                         | ✓ |   |
| กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นมีผลกระทบต่อการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth   | ✓                         | ✓ |   |

| ที่  | เหตุการณ์ความเสี่ยง  | ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง (A) |   |   | ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (B) |   |   | ค่าความเสี่ยงรวม (A x B) |
|--|--|------------------------------------|---|---|-------------------------------|---|---|--------------------------|
|  |  | ๑                                  | ๒ | ๓ | ๑                             | ๒ | ๓ |                          |
| <b>การอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</b> |  |                                    |   |   |                               |   |   |                          |
| ๓  | การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ  |                                    | ✓ |   |                               |   | ✓ | ๖<br>(๒ x ๓)             |
| ๒  | ขั้นตอนการพิจารณาออกใบอนุญาต อาจใช้ระยะเวลามากกว่าที่กำหนดมีความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่จะอาศัยช่องว่างหรือแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบเรียกรับสินบน |                                    | ✓ |   |                               |   | ✓ | ๖<br>(๒ x ๓)             |

| ที่   | เหตุการณ์ความเสี่ยง   | ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง (A) |   |   | ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (B) |   |   | ค่าความเสี่ยงรวม (A x B) |
|---|---|------------------------------------|---|---|-------------------------------|---|---|--------------------------|
|   |   | ๑                                  | ๒ | ๓ | ๑                             | ๒ | ๓ |                          |
|   | เจ้าหน้าที่จะอาศัยช่องว่างหรือแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบเรียกรับสินบน   |                                    |   |   |                               |   |   |                          |
| ๓   | ขั้นตอนการใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน เช่น กรณีเจ้าหน้าที่รู้จักกับผู้ขอรับบริการ เอกสารที่ระบุไว้ในคำขอไม่ครบถ้วน แต่มีการรับเรื่องและดำเนินการให้ก่อน |                                    | ✓ |   |                               |   | ✓ | ๒<br>(๒ x ๓)             |
| <b>การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</b> |   |                                    |   |   |                               |   |   |                          |
| ๓   | การปลอมแปลงเอกสารทางราชการเพื่อเบิกเงินราชการ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง   |                                    | ✓ |   |                               |   | ✓ | ๒<br>(๒ x ๓)             |
| ๒   | การออกใบเสร็จรับเงิน มีการเขียนต้นฉบับกับสำเนาไม่ตรงกัน ทั้งชื่อผู้รับ/วันที่/จำนวนเงิน   |                                    | ✓ |   |                               |   | ✓ | ๒<br>(๒ x ๓)             |
| <b>การจัดซื้อจัดจ้าง</b>                          |   |                                    |   |   |                               |   |   |                          |
| ๓   | การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะหรือถือคสเปคเพื่อเอื้อต่อผู้ชาย บางราย เช่น ระบุยี่ห้อระบุคุณสมบัติผู้เสนอราคา เป็นต้น  |                                    |   | ✓ |                               |   | ✓ | ๙<br>(๓ x ๓)             |
| ๒   | การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง   |                                    |   | ✓ |                               |   | ✓ | ๙<br>(๓ x ๓)             |
| ๓   | คณะกรรมการตรวจรับงานก่อสร้างไม่ออกไปดูสถานที่ แต่มีการเจรจากับผู้รับจ้างโดยใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับจ้างแจ้ง  |                                    |   | ✓ |                               |   | ✓ | ๙<br>(๓ x ๓)             |
| <b>การบริหารงานบุคคล</b>                          |   |                                    |   |   |                               |   |   |                          |
| ๓   | การซื้อขายตำแหน่ง การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการทางวินัย   | ✓                                  |   |   |                               |   | ✓ | ๒<br>(๓ x ๒)             |
| ๒   | การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อแลกกับการรับฝากลูกหลานเข้าทำงาน   | ✓                                  |   |   |                               |   | ✓ | ๒<br>(๓ x ๒)             |

**๕.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง** เป็นการนำค่าความเสี่ยงรวมมาทำการประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริตว่าอยู่ในระดับใดเมื่อเทียบกับประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน โดยระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตมี ๓ ระดับ คือ ดี พอใช้ หรืออ่อน ซึ่งจะต้องอยู่ในระหว่างคะแนน ๓ - ๙ เท่านั้น โดยค่าคะแนนจากการประเมินจะเป็นดังนี้

• **ค่าคะแนน**

| ประสิทธิภาพการควบคุม<br>ความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน | ค่าคะแนน<br>ประสิทธิภาพการควบคุม<br>ความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน |
|---|---|
| <b>ดี</b>   | ๓   |
| <b>พอใช้</b>  | ๕ หรือ ๖  |
| <b>อ่อน</b>   | ๗ หรือ ๘ หรือ ๙   |

• **การประเมินค่าคะแนนเทียบกับประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน**

| ประสิทธิภาพการควบคุม<br>ความเสี่ยงการทุจริต | ค่าประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริต |                               |                           |
|---|------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
|   | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับต่ำ          | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับสูง |
| <b>ดี</b>                                   | ต่ำ                                | ค่อนข้างต่ำ                   | ปานกลาง<br>(๓)            |
| <b>พอใช้</b>                                | ค่อนข้างต่ำ                        | ปานกลาง<br>(๕)                | ค่อนข้างสูง<br>(๖)        |
| <b>อ่อน</b>                                 | ปานกลาง<br>(๗)                     | ค่อนข้างสูง<br>(๘)            | สูง<br>(๙)                |

• **ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน (คุณภาพการจัดการ)**

| ระดับ        | คำอธิบาย   |
|--------------|--|
| <b>ดี</b>    | การควบคุม <b>มีความเข้มแข็ง</b> และดำเนินไปได้อย่าง <b>เหมาะสม</b> ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้                         |
| <b>พอใช้</b> | การควบคุมยัง <b>ขาดประสิทธิภาพ</b> ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้         |
| <b>อ่อน</b>  | การควบคุม <b>ไม่ได้มาตรฐาน</b> ที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความ <b>หละหลวม</b> และ <b>ไม่มีประสิทธิผล</b> การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้ |

| ที่  | เหตุการณ์ความเสี่ยง   | คุณภาพ<br>การจัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต |                               |                           |
|--|---|---------------------|--|-------------------------------|---------------------------|
|  |   |                     | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับต่ำ              | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับสูง |
| <b>การอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</b> |   |                     |  |                               |                           |
| ๓  | การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับ คำขอ  | พอใช้               |  | ✓                             |                           |
| ๒  | ขั้นตอนการพิจารณาก่อนออกใบอนุญาตอาจใช้ระยะเวลา มากกว่าที่กำหนดมีความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่จะอาศัยช่องว่างหรือแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบ เรียกรับสินบน | พอใช้               |  | ✓                             |                           |

| ที่   | เหตุการณ์ความเสี่ยง   | คุณภาพการจัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต |                           |                       |
|---|---|-----------------|--|---------------------------|-----------------------|
|   |   |                 | ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ                  | ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยงระดับสูง |
| ๓   | ขั้นตอนการใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน เช่น กรณีเจ้าหน้าที่รู้จักกับผู้ขอรับบริการ เอกสารที่ระบุไว้ในคำขอไม่ครบถ้วน แต่มีการรับเรื่องและดำเนินการให้ก่อน | พอใช้           |  | ✓                         |                       |
| <b>การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</b> |   |                 |  |                           |                       |
| ๓   | การปลอมแปลงเอกสารทางราชการเพื่อเบิกเงินราชการ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง   | ดี              |  | ✓                         |                       |
| ๒   | การออกใบเสร็จรับเงิน มีการเขียนต้นฉบับกับสำเนาไม่ตรงกัน ทั้งชื่อผู้รับ/วันที่/จำนวนเงิน   | ดี              |  | ✓                         |                       |
| <b>การจัดซื้อจัดจ้าง</b>                          |   |                 |  |                           |                       |
| ๓   | การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะหรือสื่อสเปคเพื่อเอื้อต่อผู้ขายบางราย เช่น ระบุยี่ห้อ ระบุคุณสมบัติผู้เสนอราคา เป็นต้น  | พอใช้           |  |                           | ✓                     |
| ๒   | การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง   | พอใช้           |  |                           | ✓                     |
| ๓   | คณะกรรมการตรวจรับงานก่อสร้างไม่ออกไปดูสถานที่ แต่มีการเจรจากับผู้รับจ้างโดยใช้ข้อมูลตามจากผู้รับจ้างแจ้ง  | พอใช้           |  |                           | ✓                     |
| <b>การบริหารงานบุคคล</b>                          |   |                 |  |                           |                       |
| ๓   | การซื้อขาดตำแหน่ง การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการทางวินัย   | พอใช้           | ✓                                      |                           |                       |
| ๒   | การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์เพื่อแลกกับการรับฝากลูกหลานเข้าทำงาน  | พอใช้           | ✓                                      |                           |                       |

**๕.๕ แผนบริหารความเสี่ยง** เป็นการนำมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบันและมาตรการนั้นยังสามารถบังคับใช้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มาพิจารณาจัดทำมาตรการในครั้งนี้ โดยมีมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติมจากพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมินในครั้งนี้ มาตรการ หมายถึง วิธีการที่จะทำให้ได้รับผลสำเร็จ (วิธีป้องกัน) หรือแนวทางที่ตั้งขึ้นเพื่อไม่ให้เกิดสิ่งที่ไม่พึงปรารถนา จัดทำเป็นแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เพื่อขับเคลื่อนบังคับใช้ต่อไป

**แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้อง  
กับสินบนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗**

| ประเด็นความเสี่ยงทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน                      | เหตุการณ์ความเสี่ยง   | ระดับความเสี่ยง                       | มาตรการในการจัดการบริหารความเสี่ยง  |
|--|---|---------------------------------------|---|
| ๑. การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ | ๑) การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ<br>๒) ขั้นตอนการพิจารณาก่อนออกใบอนุญาตอาจใช้ระยะเวลามากกว่าที่กำหนด มีความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่อาจอาศัยช่องว่างหรือแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบเรียกรับสินบน<br>๓) ขั้นตอนการใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน เช่น กรณีเจ้าหน้าที่รู้จักกับผู้ขอรับบริการเอกสารที่ระบุไว้ในคำขอไม่ครบถ้วน แต่มีการรับเรื่องและดำเนินการให้ก่อน | ปานกลาง<br><br>ปานกลาง<br><br>ปานกลาง | ๑) กำหนดนโยบาย มาตรการ หรือแนวทางการปฏิบัติที่ดีเพื่อเป็นการป้องกันการทุจริต<br>๒) ปฏิบัติตามบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบโดยไม่ขัดต่อข้อปฏิบัติ กฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง<br>๓) ปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมที่หน่วยงานถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด<br>๔) จัดทำคู่มือและขั้นตอนกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ให้มีความชัดเจนเป็นมาตรฐานเดียวกัน พร้อมเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบ<br>๕) จัดให้มีผู้รับความคิดเห็นหรือช่องทางการร้องเรียนร้องทุกข์ กรณีไม่ได้รับความสะดวกในการให้บริการ |

|   |   |                                  |  |
|---|---|----------------------------------|--|
| <p><b>๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</b></p> | <p>๑) การปลอมแปลงเอกสารทางราชการเพื่อเบิกเงินราชการ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง</p> <p>๒) การออกใบเสร็จรับเงิน มีการเขียนต้นฉบับกับสำเนาไม่ตรงกัน ทั้งชื่อผู้รับ/วันที่/จำนวนเงิน</p>   | <p>ปานกลาง</p> <p>ปานกลาง</p>    | <p>๓) ปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมที่หน่วยงานถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</p> <p>๔) กำหนดให้มีการควบคุมภายในด้านการเงิน ดังนี้</p> <p>๔.๑ การตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของเอกสาร/หลักฐานการขอเบิกเงินไปรายการค่าใช้จ่ายที่กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับกำหนด</p> <p>๔.๒ การตรวจสอบใบเสร็จรับเงินต้องตรงกันกับต้นฉบับ ไม่ควรมีการแก้ไขในรายละเอียดที่สำคัญและต้องเรียงลำดับเลขที่ใบเสร็จรับเงิน กรณีมีการยกเลิกต้องให้ผู้มีอำนาจอนุมัติและนำต้นฉบับมาแนบกับสำเนาเพื่อประทับตรายกเลิกและควรจัดทำทะเบียนคุม</p>  |
| <p><b>๓. การจัดซื้อจัดจ้าง</b></p>                          | <p>๑) การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะหรือถือคสเปคเพื่อเอื้อต่อผู้ขายบางราย เช่น ระบุยี่ห้อ ระบุคุณสมบัติผู้เสนอราคา เป็นต้น</p> <p>๒) การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง</p> <p>๓) คณะกรรมการตรวจรับงานก่อสร้างไม่ออกไปดูสถานที่ แต่มีการเจรจากับผู้รับจ้างโดยใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับจ้างแจ้ง</p> | <p>สูง</p> <p>สูง</p> <p>สูง</p> | <p>๑) กำหนดนโยบาย มาตรการ หรือแนวทางการปฏิบัติที่ดีเพื่อเป็นการป้องกันการทุจริต</p> <p>๒) ปฏิบัติตามบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบโดยไม่ขัดต่อข้อปฏิบัติ กฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓) ปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมที่หน่วยงานถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</p> <p>๔) จัดทำรายงาน ประกอบ การปฏิบัติงานทุกครั้งโดยเฉพาะอย่างยิ่งการปฏิบัติงานของคณะกรรมการ</p> <p>๕) เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุ เช่น คู่มือการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี ประกาศเชิญชวน ประกาศผู้ชนะราคา ประกาศผลการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นต้น เพื่อให้ภาคเอกชนและภาคประชาชนรับทราบและร่วมกันตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยงาน</p> |



|                            |  |                |   |
|----------------------------|--|----------------|---|
| <b>๔.การบริหารงานบุคคล</b> | ๑) การซื้อขายตำแหน่ง การประเมิน<br>ความดีความชอบการแต่งตั้งโยกย้าย<br>การดำเนินการทางวินัย<br>๒) การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อ<br>แลกกับการรับฝากลูกหลานเข้าทำงาน | ต่ำ<br><br>ต่ำ | ๑) กำหนดนโยบาย มาตรการ หรือ<br>แนวทางการปฏิบัติที่ดีเพื่อเป็นการ<br>ป้องกันการทุจริต<br>๒) ปฏิบัติตามบทบาทหน้าที่และความ<br>รับผิดชอบโดยไม่ขัดต่อข้อปฏิบัติ กฎ<br>ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง<br>๓) ปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมที่<br>หน่วยงานถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด |
|----------------------------|--|----------------|---|