

แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต

สำนักงาน ก.พ.ร.

- รายงานรอบที่ ๑ (ภายใน ๑ มีนาคม ๒๕๖๕)
- รายงานรอบที่ ๒ (ภายใน ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕)

ลงชื่อ นางสาวมนวดี จันทิมา ผู้รายงาน

ตำแหน่ง ผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านการพัฒนาระบบราชการ

เบอร์โทร ๐๘ ๑๘๒๒ ๕๑๙๔

วันที่ ๑ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบสรุปรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕			
ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต สำนักงาน ก.พ.ร.			
รอบที่ ๑ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต			
จำนวนรวม ๑ หน่วยงาน			
ชื่อหน่วยงาน สำนักงาน ก.พ.ร.			
ด้านที่ ๒ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่			
๑. ชื่องานตามภารกิจ การดำเนินโครงการและงบประมาณที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของสำนักงาน ก.พ.ร.			
ที่	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและรายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	รายละเอียดมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
๑	การขออนุมัติโครงการและงบประมาณ	ความเสี่ยงระดับพอใช้ และสามารถให้ความรอบคอบความระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้	<ol style="list-style-type: none">ประกาศสื่อสารนโยบาย กำหนดขั้นตอน เป้าหมาย ระยะเวลา และแผนการดำเนินโครงการที่ชัดเจนตามที่ปรากฏในแผนปฏิบัติราชการสำนักงาน ก.พ.ร. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕กำหนดมาตรการให้เป็นไปตามขั้นตอน วิธีการตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายงบประมาณและการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อสร้างความตระหนักรู้ (awareness) เรื่อง การแสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเองปรับปรุงคู่มือ พัฒนาความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน เพิ่มความรู้เรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการพิจารณาโครงการเพื่อดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ติดตามผลการดำเนินงานภายใต้โครงการที่ได้รับอนุมัติงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพตามแผนปฏิบัติราชการสำนักงาน ก.พ.ร. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบการวิเคราะห์ความเสี่ยงต่อการทุจริต

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารจัดการปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาส ที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตน และผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต โดยยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตน และผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น เพื่อให้เข้าใจจุดเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดการทุจริต ปรับปรุงกลไกการทำงาน ยับยั้งการทุจริต และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่ของสำนักงาน ก.พ.ร. รวมทั้งสนับสนุนและส่งเสริมให้หน่วยงานมีการบริหารราชการด้วยความโปร่งใสเป็นธรรม ตรวจสอบได้ อันเป็นการสร้างความมั่นใจให้กับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย สำนักงาน ก.พ.ร. จึงได้ดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสียหายทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่ ตามคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk Assessment) การขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต/เกณฑ์การประเมินเชิงคุณภาพ “มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต” (Corruption Risk Control) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยการกำหนดเกณฑ์ “โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)” ตามกระบวนการหรือโครงการที่มีความเหมาะสมของที่นำมาทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
๑	การยืมเงินทราอง	การยืมเงินทราองเพื่อปฏิบัติงาน นำเงินไปใช้หมุนเวียนเพื่อการส่วนตัว โดยมีรูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดการทุจริต ดังนี้ ๑. ข้าราชการประมาณการค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติงานมากเกินไป ๒. มีความเสี่ยงต่อการพิจารณาอนุมัติให้เบิกค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติงานได้ไม่เหมาะสมถูกต้อง ไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด ซึ่งอาจเป็นช่องทางในการเบิกเท็จได้	๑. ทุกส่วนงานต้องกำหนดระยะเวลา/วางแผนการปฏิบัติงานให้ชัดเจนและปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้ ๒. การเบิกค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องต้องมีความสอดคล้องสมเหตุสมผลระหว่าง ภาระกิจระยะเวลา และสถานที่ที่ไปปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทราองราชการ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยคำนึงถึงความจำเป็นเหมาะสม ประหยัดเป็นสำคัญเพื่อป้องกันไม่ให้เงินเหลือมากเกินไปจนความจำเป็น ๓. ข้าราชการมีความเคร่งครัดปฏิบัติตามประกาศสำนักงาน ก.พ.ร. เรื่องหลักเกณฑ์ แนวทางและวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการรับการเก็บรักษา การจ่ายเงิน และการบัญชี

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
๒	การขออนุมัติโครงการและงบประมาณ	การใช้อำนาจหน้าที่แสวงหาประโยชน์ให้กับตัวเองและพวกพ้องมีผลประโยชน์ทับซ้อนในการรับเงินสนับสนุนโครงการที่มีผลประโยชน์ร่วมกัน โดยมีรูปแบบพฤติกรรม คือ ข้าราชการเรียกรับผลประโยชน์ในการพิจารณาเสนอขออนุมัติโครงการและงบประมาณที่เกี่ยวข้องกับผู้ยื่นแบบประกวดราคารับการสนับสนุนโครงการ	<ol style="list-style-type: none">๑. ประกาศสื่อสารนโยบาย กำหนดขั้นตอน เป้าหมาย ระยะเวลา และแผนการดำเนินโครงการที่ชัดเจนตามที่ปรากฏในแผนปฏิบัติราชการสำนักงาน ก.พ.ร. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕๒. กำหนดมาตรการให้เป็นไปตามขั้นตอน วิธีการตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการใช้จ่ายงบประมาณและการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อสร้างความตระหนักรู้ (awareness) เรื่อง การแสวงหาผลประโยชน์เพื่อตนเอง๓. ปรับปรุงคู่มือ พัฒนาความโปร่งใสในการปฏิบัติงานเพิ่มความรู้เรื่องผลประโยชน์ทับซ้อน๔. แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการพิจารณาโครงการเพื่อดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐๕. ติดตามผลการดำเนินงานภายใต้โครงการที่ได้รับอนุมัติงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพตามแผนปฏิบัติราชการสำนักงาน ก.พ.ร. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

จากความเสี่ยงในขั้นตอนการปฏิบัติงานข้างต้น ดังนั้น เพื่อลดความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง จึงนำโอกาส/รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริตแบบประเมินระดับความเสี่ยงเพื่อจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต ดังนี้

๑. การประเมินระดับความเสี่ยง

ตารางที่ ๑ ตารางแสดงการประเมินระดับความเสี่ยง

ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต		ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต L x I = Risk Score			สถานะความเสี่ยง				
			Known Factor	Unknown Factor	โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	Risk Score	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง	
๑	การยืมเงินทตรง	การยืมเงินทตรงเพื่อการปฏิบัติงาน นำเงินไปใช้หมุนเวียนเพื่อการส่วนตัว		✓	๑	๑	๑/ต่ำ	✓				
๒	การขออนุมัติโครงการและงบประมาณ	การใช้อำนาจหน้าที่แสวงหาประโยชน์ให้กับตัวเองและพวกพ้อง มีผลประโยชน์ทับซ้อนในการรับเงินสนับสนุนโครงการที่มีผลประโยชน์ร่วมกัน		✓	๑	๓	๓/ปานกลาง		✓			

หมายเหตุ : ๑. ประเภทความเสี่ยงการทุจริต ต้องระบุความเสี่ยง ดังนี้

๑.๑ Known Factor : ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำหรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว

๑.๒ Unknown Factor : ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากกรพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคตปัญหา/พฤติกรรมความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนใช้เสมอ)

๒. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต พิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส และด้านผลกระทบและการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

๒.๑ การยืมเงินทศรอง

๒.๑.๑ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูงมาก (ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป)
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูง (ร้อยละ ๑๐)
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๕)
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก (น้อยกว่าร้อยละ ๓)
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

๒.๑.๒ ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้นเป็นผลกระทบที่ไม่ใช่ด้านการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม
๔	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
๓	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
๒	ปรากฏข่าวสื่อที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	แทบจะไม่มี

๒.๒ การขออนุมัติโครงการและงบประมาณ

๒.๒.๑ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูงมาก (ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป)
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูง (ร้อยละ ๑๐)
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๕)
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก (น้อยกว่าร้อยละ ๓)
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

๒.๒.๒ ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้นเป็นผลกระทบที่ไม่ใช่ด้านการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้มูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม
๔	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
๓	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
๒	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	แทบจะไม่มี

๓. การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต $L \times I = \text{Risk Score}$					
โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ทั้งนี้ ความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในสถานะสีแดง จะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในสถานะสีส้ม และสีเหลือง จะถูกเลือกในลำดับต่อมา มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอาจมีหลากหลายวิธีการ หน่วยงานจะทำการคัดเลือก วิธีที่ดีที่สุด และประเมินความคุ้มค่าเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมิน มาประกอบด้วย ดังนั้น สำนักงาน ก.พ.ร. จึงเลือกขั้นตอนการขออนุมัติโครงการและงบประมาณกำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต เนื่องจากเป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง