



คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ของจังหวัดสุราษฎร์ธานี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

จังหวัดสุราษฎร์ธานี

๐๗๗-๒๗๒๙๒๖

คำนำ

จังหวัดสุราษฎร์ธานี ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของจังหวัดสุราษฎร์ธานี เพื่อเป็นมาตรการอย่างหนึ่งที่จะช่วยส่งเสริมให้หน่วยงานสามารถป้องกันการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งได้มีการสร้างระบบเพื่อป้องกันเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อน โดยได้มีการจัดทำคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของจังหวัดสุราษฎร์ธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อประเมินประสิทธิภาพของแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน และเพื่อให้หน่วยงานสามารถนำมาตรการในการป้องกันการทุจริต (Corruption Risk Control) ไปสู่การปฏิบัติให้เห็นผลเป็นรูปธรรม อันจะส่งผลให้ปัญหาการทุจริตในหน่วยงานลดลง ประชาชนมีความเชื่อมั่นต่อการทำงานของหน่วยงาน และส่งผลให้ค่าคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริตของประเทศไทยสูงขึ้นต่อไป

จังหวัดสุราษฎร์ธานี

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
บทที่ ๑ วัตถุประสงค์ กรอบแนวคิด นิยาม	๑
๑.๑ วัตถุประสงค์หลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๑
๑.๒ กรอบแนวคิด นิยามตามเกณฑ์ชี้วัดความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานภาครัฐ	๑
- กรอบแนวคิดและนิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๓
- กรอบแนวคิดการพัฒนาระบบประเมินเชิงคุณภาพการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต Corruption Risk Management Systems : CRMS	๓
- นิยามประเภทของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๔
- นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๔
- แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๖
- ปัจจัยสำเร็จในการบริหารความเสี่ยงการทุจริต	๖
บทที่ ๒ กรอบแนวคิดการพัฒนาระบบประเมินเชิงคุณภาพ	๗
และนิยามประเภทของความเสี่ยงการทุจริต	
๒.๑ กรอบแนวคิดการพัฒนาระบบประเมินเชิงคุณภาพ	๗
๒.๒ นิยามประเภทของความเสี่ยงการทุจริต	๗
บทที่ ๓ กลไกและแนวทางการขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๙
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	
๓.๑ วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๙
๓.๒ แนวทางการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	๑๓
๓.๒.๑ แนวความคิด	๑๓
๓.๒.๒ แนวตัวอย่าง การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	๑๓
๓.๒.๓ การควบคุมการปฏิบัติงาน	๑๔
๓.๒.๔ สภาพแวดล้อมการควบคุม	๑๔
๓.๒.๕ การควบคุม การตรวจสอบ	๑๗
บทที่ ๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน	๑๘
ของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ตามภารกิจของหน่วยงาน	
(๑) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก	๑๘
ในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	
(๒) การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	๒๕
(๓) การจัดซื้อจัดจ้าง	๓๒
(๔) การบริหารงานบุคคล	๔๓

บทที่ ๑

วัตถุประสงค์ กรอบแนวคิด นิยาม

มาตรการป้องกันการทุจริต สามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบ และการปฏิบัติงาน ตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตได้ ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยเป็นหลักประกันองค์กรในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุ จุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่าง ๆ ภายในองค์กร ที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมีธรรมาภิบาล

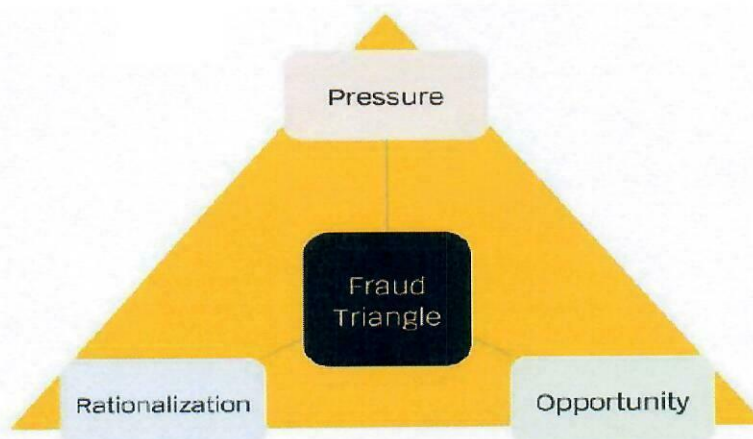
๑.๑ วัตถุประสงค์หลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

- ๑) เพื่อสร้างมาตรการในป้องกัน สกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริต
- ๒) เพื่อให้ประชาชนเกิดความมั่นใจต่อการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ
- ๓) เพื่อเพิ่มมูลค่าขององค์กรต่อผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาล และความซื่อตรงขององค์กร
- ๔) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่รัฐ

๑.๒ กรอบแนวคิด นิยามตามเกณฑ์ชี้วัดความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานภาครัฐ

กรอบแนวคิด ทฤษฎีเกี่ยวกับสาเหตุการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาสซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมกำกับ การควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle) ตามหลักการและทฤษฎี Triangle Fraud ของ Dr. Ronald R. Cressey (1940) ซึ่งเป็นนักสังคมวิทยาและอาชญาวิทยา ชาวอเมริกัน ได้ให้สมมติฐานไว้ในหนังสือชื่อ Other's People Money



นอกจากหลักการและทฤษฎี Triangle Fraud ของ Dr. Ronald R.Cressey (1940) ยังมีทฤษฎี Four-Sided Diamond Fraud ของ David T.Wolfe and Dana R. Hermanson (2004) และทฤษฎี GONE Theory ของ Leonard J. Brook (2004) โดยหลักทฤษฎีทั้งสามได้กล่าวถึงสาเหตุจูงใจของพฤติกรรมผู้กระทำผิดหรือสิ่งที่จะก่อให้เกิดการทุจริต ตามตารางดังนี้

Triangle Fraud	Four-sided Diamond	Gone Theory
๑. Opportunity	๑. Capability ๒. Opportunity	๑. G-Greed ๒. O-Opportunity
๒. Pressure ๓. Rationalization	๓. Incentive / Motive ๔. Rationalization	๓. N-Need ๔. E-Expectation

คำอธิบายความหมายของคำศัพท์ ทฤษฎีเกี่ยวกับสาเหตุการทุจริต	
Opportunity	โอกาส เหตุการณ์ สถานการณ์ที่เอื้ออำนวย มีสิ่งล่อตาล่อใจเปิดโอกาสที่จะฉกฉวยผลประโยชน์ เนื่องจากความบกพร่องหรือจุดอ่อนของระบบงาน หรือช่องว่างของกฎระเบียบที่เปิดโอกาสให้ทำได้
Pressure	ความกดดัน ความกดดัน และแรงกดดันเมื่อเกิดเหตุการณ์คับขันจากสภาพแวดล้อมที่เป็นอยู่ มีความจำเป็นต้องการใช้เงิน
Incentive / Motive	แรงจูงใจ แรงบันดาลใจ มีสิ่งจูงใจ
Capability	ความสามารถ มีความสามารถที่ทำได้ที่เกิดจากอุปนิสัย ความสามารถเฉพาะตัวของผู้ปฏิบัติงาน และลักษณะงานเอื้อประโยชน์ที่จะประพฤติดีชอบและทำการทุจริตได้
Rationalization	มีเหตุผล มีเหตุผลเข้าข้างตนเองว่าสามารถทำได้ คนอื่นยังสามารถทำได้โดยไม่คิดว่าผิด มีความสามารถ และโอกาสที่เกิดจากตำแหน่งหน้าที่
Greed	ความโลภ เกิดความละโมภโลภมาก เห็นคนอื่นทำผิดแล้วไม่ได้รับการลงโทษ จับไม่ได้ จึงหลงผิดอยากทำบ้าง ไม่พึงพอใจในสิ่งที่ตนมี
Need	ความต้องการอยากได้ ความต้องการหรือความจำเป็นที่ต้องการใช้เงิน จึงเป็นแรงกดดันให้ทำทุกสิ่งทำได้เพื่อให้ได้เงินมา
Expectation	ความคาดหวัง คาดหวังว่าสิ่งที่ตนกระทำไม่มีผู้อื่นล่วงรู้ และเอาผิดได้ หรือโอกาสที่จะถูกค้นพบการกระทำที่ผิด ถูกจับได้และรับการลงโทษน้อยมาก

กรอบแนวคิดและนิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) โดยเฉพาะหลักการควบคุมการทุจริตคอร์รัปชัน (Corruption Control) ซึ่งหมายถึง การไม่กระทำและไม่สนับสนุนการทุจริต พร้อมทั้งร่วมมือกันควบคุมไม่ให้เกิดการทุจริตในองค์กร จึงเป็นหลักการบริหารจัดการที่มุ่งสู่การเป็นการเป็นราชการใสสะอาดสามารถสกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริตและประพฤติมิชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) จึงเป็นปัจจัยพื้นฐานสำคัญในการดำเนินงานของส่วนราชการให้มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้

สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ในฐานะกลไกของฝ่ายบริหารในการป้องกันและแก้ไขปัญหการทุจริตในภาครัฐ ได้ขับเคลื่อนการดำเนินการภายใต้บริบทใหม่ที่เน้นเรื่องการป้องกัน ป้องปรามที่เป็นยุทธศาสตร์สำคัญในการสกัดกั้น ยับยั้งเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริต คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จึงเป็นเครื่องมือหลักที่สำนักงาน ป.ป.ท. ใช้เพื่อขับเคลื่อนให้หน่วยงานของรัฐดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อป้องกันสกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริต เพื่อยกระดับค่าคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต Corruption Perceptions Index: CPI) โดยได้จำแนกประเภทการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่ด้านการอนุมัติ อนุญาต

ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

กรอบแนวคิดการพัฒนาการประเมินเชิงคุณภาพการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

- ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต” (Corruption Risk Management Systems: CRMS)
- CRMS จะต้องสร้างแรงจูงใจในการพัฒนาหน่วยงานในเชิงบวกมากกว่าทำให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานรู้สึกกังวล
- ผลการประเมิน CRMS ควรให้แนวทางการพัฒนาที่ชัดเจนให้กับหน่วยงานไปในตัว
- หน่วยงานราชการที่ได้รับการประเมิน CRMS ได้ประโยชน์จากการประเมิน สามารถนำผลการประเมินไปปรับปรุงพัฒนาประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน และได้รับประโยชน์ในมุมของการสื่อสารภาพลักษณ์องค์กร โดยเฉพาะการแสดงให้เห็นถึงสังคมและสาธารณชนรับรู้ว่าหน่วยงานให้ความสำคัญกับการยับยั้งการทุจริต

นิยามประเภทของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต		
ด้านที่ ๑	ด้านการอนุมัติอนุญาต	การให้บริการด้านการอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.การอำนวยความสะดวกในการให้บริการภาครัฐ
ด้านที่ ๒	การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	การอำนาจหน้าที่ (Authority) คือ อำนาจที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่ง โดยกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติ หรือประพฤตินิชอบ
ด้านที่ ๓	ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	โครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีที่ทำการประเมินของทุกประเภทงบประมาณได้แก่ งบดำเนินงาน งบลงทุน งบรายจ่ายอื่น งบเงินอุดหนุนหรือเงินที่ได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น งบกลาง เงินนอกงบประมาณ และ โครงการที่จ่ายขาดจากเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หมายเหตุ : ๑. หน่วยงานสามารถใช้โครงการที่หน่วยงาน “ได้รับการจัดสรรงบประมาณ รายการในงบลงทุน วงเงินตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาทขึ้นไปที่มีการจัดซื้อจัดจ้าง มาทำการประเมินความเสี่ยงด้านการใช้จ่ายงบประมาณได้) ๒. ในกรณีที่โครงการเป็นโครงการผูกพันหลายปี หน่วยงานต้องคัดเลือกขั้นตอนที่มีประเด็นความเสี่ยงการทุจริตตั้งแต่ระดับปานกลาง สูง สูงมาก มากำหนดมาตรการและดำเนินการได้ภายในปีงบประมาณนั้นๆ

นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	
ศัพท์เฉพาะ	คำอธิบาย
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)	ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและมีความเป็นไปได้ที่จะเกิดขึ้น
	ทุจริต : การใช้อำนาจรัฐในทางที่ผิด : การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤตินิชอบและการรับสินบน หรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต
	ปัญหา หรือความต้องการ : ของผู้รับบริการ หรือ ธุรกิจตัวกลาง” หรือ Third Party หรือ Customs Broke หรือที่เรียกชื่อย่ออื่น สำหรับด้านการอนุมัติ อนุญาต ให้ถือว่า เป็นความเสี่ยงการทุจริตเนื่องจากความยุ่งยาก (Pain point) อุปสรรคของหรือความต้องการของผู้ขอรับบริการ ในแต่ละจุดสัมผัสของการให้บริการเป็นจุดเสี่ยงหรือเป็นสื่อการเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมียุทธศาสตร์เท่าใด นำสู่การจ่ายเงินและค่าธรรมเนียมนอกกระบวน หรืออาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือการตอบแทนบุญคุณในรูปแบบต่างๆอาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

 นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต 	
ศัพท์เฉพาะ	คำอธิบาย
สินบน Bribery	สินบน Bribery ISO 37001 : ได้ให้ความหมายสินบน หมายถึง การเสนอ การสัญญา การให้ การรับ การเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมิมูลค่าเท่าใด (ผลประโยชน์นั้นเป็นได้ทั้งในรูปตัวเงินและ ไม่ใช่ตัวเงิน) ทั้งทางตรงและทางอ้อม และไม่ว่าจะเป็นสถานที่ใดๆ ก็ตาม โดยเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการโน้มน้าวหรือตอบแทนเพื่อให้บุคคลกระทำหรือละเว้นการกระทำอันเกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามหน้าที่ของบุคคลนั้น (ตามความหมายของ ISO 37001 “offering, promising, giving, accepting or soliciting of an undue advantage of any value (which could be financial or non-financial), directly or indirectly, and irrespective of location(s), in violation of applicable law, as an inducement or reward for a person acting or refraining from acting in relation to the performance of that person’s duties.”) <i>(ที่มา : Bureau Veritas Certification Services The Implementation of ISO 37001 with Gift Giving and Receiving)</i>
ของขวัญ <i>(ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการให้หรือรับของขวัญของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๕)</i>	เงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่กันเพื่ออภัยภัยไมตรี ให้เป็นรางวัล ให้โดยเสนหา ให้เพื่อการสงเคราะห์ หรือให้เป็นสินน้ำใจ และให้หมายความรวมถึงประโยชน์อื่นใด อันอาจคำนวณเป็นเงินได้ เช่น การให้สิทธิพิเศษซึ่งมิใช่เป็นสิทธิที่จัดไว้สำหรับบุคคลทั่วไปในการได้รับการลดราคาทรัพย์สินหรือการได้รับบริการ หรือการรับการฝึกอบรม หรือการรับความบันเทิง ตลอดจนการออกค่าใช้จ่ายในการเดินทาง หรือท่องเที่ยว ค่าที่พัก ค่าอาหาร หรือสิ่งอื่นใดในลักษณะเดียว และไม่ว่าจะเป็นบัตร ตัว หรือหลักฐานอื่นใด การชำระเงินให้ล่วงหน้า หรือการคืนเงินหรือสิ่งของให้ในภายหลัง
การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา	มาตรา ๑๒๘ พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด โดยธรรมจรรยาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๕๓ ข้อ ๓ ให้นิยาม “การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา” หมายความว่า การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากญาติหรือ บุคคลที่ให้แก่กันโอกาสต่างๆ โดยปกติตามขนบธรรมเนียมประเพณี หรือวัฒนธรรม หรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกัน
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบ หรือเหตุการณ์ที่อาจจะความเสี่ยงการทุจริตในอนาคต
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น ทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน
ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	
ศัพท์เฉพาะ	คำอธิบาย
ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงการทุจริต (Risk Owner)	ผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบ กระบวนการหรือโครงการ

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริต สามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตได้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่างๆ ภายในองค์กร ที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็น การมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหาร องค์กรอย่างมีธรรมาภิบาล จึงเป็นเรื่องที่ทุกองค์กรจำเป็นต้องทำ เพราะหากองค์กรได้ทำการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นหลักประกันความเชื่อมั่นให้องค์กรในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มี โอกาสเกิดการทุจริต หรือหากมีโอกาสที่จะเกิดการทุจริต องค์กรก็จะสามารถบริหารจัดการ และหา มาตรการมาป้องกันได้ หรือหากเกิดความเสียหายก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่ได้ทำการ ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ปัจจัยสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

๑) ความมุ่งมั่นของผู้นำองค์กร ในการวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์กร ที่ยอมรับว่าความเสี่ยงการทุจริตมีอยู่จริง หากมีประเด็นการทุจริตต้องยกระดับเป็นบทเรียนเพื่อเรียนรู้และหา แนวทางการบริหารจัดการป้องกันการเกิดซ้ำ ให้ความสำคัญที่ช่วยผลักดันให้องค์กรเติบโตไม่ใช่ความสามารถ ในการหลีกเลี่ยงความเสี่ยงการทุจริต แต่คือการที่ผู้นำองค์กรต้องทำให้เรื่องของการบริหารความเสี่ยง การทุจริตเป็นนโยบายและแนวทางที่ทุกส่วนจะต้องนำไปปฏิบัติ

๒) ความเข้าใจเรื่องความเสี่ยงการทุจริตในทิศทางเดียวกันของคนในองค์กร

๓) กำหนดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตอย่างทั่วถึงทั้งองค์กรและกระทำการ อย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ มีตัวแทนผู้เกี่ยวข้อง การวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริตต้องมีความเที่ยงธรรม ด้วยการมองจากบุคคลภายนอกมองไปที่กระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน (Outside in) และอาจ ให้มีผู้แทนจากภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เข้ามามีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง การทุจริตเพื่อให้มีมุมมองที่รอบด้าน

๔) มีการเปิดเผยแผนและผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในเว็บไซต์ของหน่วยงาน และมีการสื่อสารภายในหน่วยงาน ติดตามประเมินผลเพื่อวัดประสิทธิผลของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง การทุจริตอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอาจมีการเปลี่ยนแปลง มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้เพียงพอหรือไม่ และมาตรการที่กำหนดไว้ใช้ได้จริงหรือใช้ได้จริง แต่ไม่ได้ผล และสร้างความตระหนัก (Awareness) เรื่องความเสี่ยงการทุจริตในองค์กร

บทที่ ๒

กรอบแนวคิดการพัฒนาการประเมินเชิงคุณภาพ และนิยามประเภทของความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินเชิงคุณภาพ “ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต” (Corruption Risk Management Systems: CRMS) เป็นระบบที่สำนักงาน ป.ป.ท. ได้พัฒนาขึ้น สำหรับใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต โดยได้ประยุกต์ใช้แนวความคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงตาม หลักสากล ซึ่งประกอบด้วย แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแนวของ Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission (COSO) ซึ่งประกอบด้วย COSO 2013 internal Control , COSO 2017 Enterprise Risk Management integrating with Strategy and Performance และ ISO 37001:2016 Anti-bribery Management Systems

และระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต” (Corruption Risk Management Systems: CRMS) ยังมุ่งให้มีการดำเนินการ ตามแนวทาง ของวงจร PDCA (Plan-Do-Check-Act) หรือ วางแผน - ปฏิบัติ - ตรวจสอบ - ปรับปรุง) เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๒.๑ กรอบแนวคิดการพัฒนาการประเมินเชิงคุณภาพ	
- ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk Management Systems: CRMS)	
- CRMS จะต้องสร้างแรงจูงใจในการพัฒนาหน่วยงานในเชิงบวกมากกว่าทำให้เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานรู้สึกกังวล	
- ผลการประเมิน CRMS ควรให้แนวทางการพัฒนาที่ชัดเจนให้กับหน่วยงานไปในตัว	
- หน่วยงานราชการที่ได้รับการประเมิน CRMS ได้ประโยชน์จากการประเมิน สามารถนำผลการประเมินไปปรับปรุงพัฒนาประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน และได้รับประโยชน์ในมุมของการสื่อสารภาพลักษณ์องค์กร โดยเฉพาะการแสดงให้เห็นสังคมและสาธารณชนรับรู้ว่าหน่วยงานให้ความสำคัญกับการยับยั้งการทุจริต	

๒.๒ นิยามประเภทของความเสี่ยงการทุจริต		
ด้านที่ ๑	ด้านการอนุมัติ อนุญาต	การให้บริการด้านการอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.การอำนวยความสะดวกในการให้บริการภาครัฐ
ด้านที่ ๒	การใช้อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่	การอำนาจหน้าที่ (Authority) คือ อำนาจที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่ง โดยกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติในทางมิชอบ
ด้านที่ ๓	ด้านการใช้จ่าย งบประมาณ	โครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีที่ทำการประเมิน ของทุกประเภท งบประมาณได้แก่ งบดำเนินงาน งบลงทุน งบรายจ่ายอื่น งบเงินอุดหนุนหรือเงินที่ได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น งบกลาง เงินนอกงบประมาณ และโครงการที่ใช้จ่ายจากเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ฯลฯ

		หมายเหตุ : ๑. หน่วยงานสามารถใช้โครงการที่หน่วยงาน “ได้รับการจัดสรรงบประมาณ รายการในงบลงทุน วงเงินตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาทขึ้นไปที่มีการจัดซื้อจัดจ้าง มาทำการประเมินความเสี่ยงด้านการใช้จ่ายงบประมาณได้) ๒. ในกรณีที่โครงการเป็นโครงการผูกพันหลายปี หน่วยงานต้องคัดเลือกขั้นตอนที่มีประเด็นความเสี่ยงการทุจริตตั้งแต่ระดับปานกลาง สูง สูงมาก มากำหนดมาตรการและดำเนินการได้ภายในปีงบประมาณนั้นๆ
--	--	--

๓.๑ วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีขั้นตอนหลัก ๕ ขั้นตอน และตารางประกอบการประเมิน ดังนี้

- ๑) การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ
- ๒) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- ๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ๔) การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ๕) การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการ

หน่วยงานจะต้องค้นหากระบวนการซึ่งเป็นภารกิจงานหลักของหน่วยงานที่มีความเสี่ยงการทุจริต การค้นหาความเสี่ยงการทุจริตอาจค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมุติฐานหรือ เป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะอาจเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information) โดยไม่คำนึงว่าหน่วยงานมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตนั้น อยู่แล้วหรือไม่ โดยการมองความเสี่ยงการทุจริต ด้วยข้อมูลที่เลวร้ายที่สุด (Worst Case) หลักการที่สำคัญ ต้องไม่เอาปัญหาหรือข้อจำกัดจากการบริหารงานในปัจจุบัน เช่น ทรัพยากร คน พาหนะ ระบบเทคโนโลยี ไม่มีหรือไม่พอบุคลากรไม่มีความรู้ ความเข้าใจ ไม่มีจิตสำนึก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่การดำเนินงานอาจไม่บรรลุเป้าหมายมาปนกับความเสี่ยงการทุจริต เพราะจะทำให้ละเลยการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๒ การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนหลังจากที่หน่วยงานตกลงร่วมกันว่าจะนำกระบวนการใดมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน หลังจากนั้นให้หน่วยงานนำกระบวนการนั้นมาระบุรายละเอียดขั้นตอนการดำเนินงานในกระบวนการนั้น และทำการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอน โดยการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตให้อธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติกรรมทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินให้ละเอียดและชัดเจนมากที่สุดว่า ใคร ทำอะไร ที่ไหน อย่างไร โดยเฉพาะรายละเอียดในส่วนที่ เจ้าหน้าที่รัฐเข้าไปมีพฤติกรรมทุจริตอย่างไร โดยผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนการหรือโครงการ (Risk Owners) และตัวแทนของหน่วยงานอาจมีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกด้วยก็ได้ เนื่องจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต Risk Owners ส่วนใหญ่ไม่ยอมรับหรือบิดเบือนในความบกพร่อง ของตนเอง ผู้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงไม่ใช่ Risk Owners เท่านั้น

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

หน่วยงานต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ กระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

➢ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

➤ ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางด้านการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน ในคู่มือนี้เป็นเพียงตัวอย่าง ในการกำหนดเกณฑ์ โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) ทั้งนี้หน่วยงาน ต้องเป็นผู้กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามความ เหมาะสมของกระบวนการหรือโครงการ ที่ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. ตัวอย่าง เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

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

๒. ตัวอย่าง เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ทางด้านการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	ความเสียหายตั้งแต่..... บาท ถึง..... บาท
๔	ความเสียหายตั้งแต่..... บาท ถึง..... บาท
๓	ความเสียหายตั้งแต่..... บาท ถึง..... บาท
๒	ความเสียหายตั้งแต่..... บาท ถึง..... บาท
๑	ความเสียหาย..... บาท หรือน้อยกว่า

๓. ตัวอย่าง เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ที่ไม่ใช่ทางการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกกลโกงข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์การตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- ปรากฏข่าวสื่อที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส - เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล
๑	- แทบจะไม่มี

๔. เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

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

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

หลังจากหน่วยงานระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของกระบวนการแล้ว หลังจากนั้นหน่วยงานต้องให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของการดำเนินงาน โดยการให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตโดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงานพิจารณา จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และ ผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) ว่าอยู่ในระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ ตามเกณฑ์ที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ โดยตารางการระบุประเด็น ความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

แบบตารางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
	ระบุขั้นตอนการดำเนินงานของกระบวนการตั้งแต่ต้นจนสิ้นสุด ที่ทำการประเมิน	ระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของการดำเนินงานโดยละเอียดอธิบายรูปแบบ /วิธีการ ที่อาจเกิดการทุจริตในโอกาส	ให้คะแนน ตามเกณฑ์ L และ I ตามที่หน่วยงานกำหนด	นำผลคูณ (L x I) ใส่คะแนน		ระบุระดับความเสี่ยงต่ำ/ปานกลาง/สูง/สูงมาก (ดูตามตารางจัดระดับความรุนแรงความเสี่ยงการทุจริต)

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการ หมายถึง วิธีการหรือแนวทางที่กำหนดขึ้นเพื่อควบคุม หรือลดโอกาส ความเสี่ยงการทุจริต โดยความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง (Red Zone) จะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงการทุจริตเป็นลำดับแรก ส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือก ในลำดับต่อมา มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอาจมีหลากหลายวิธีการ หน่วยงานควรทำการคัดเลือกวิธีที่ดีที่สุด และประเมินความคุ้มค่าและเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมินมาประกอบด้วย การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตให้นำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken) โดยมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ควรเชื่อมโยงให้มีความสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้ และต้องมีการติดตามเพื่อประเมินการบริหาร ความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้เพื่อเป็นการยืนยันผล ว่ามาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตมีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด หรืออาจต้องเพิ่มเติมหรือปรับแผน บริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตใหม่หากพบว่ารูปแบบการทุจริตหรือมีสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป

๓.๒ แนวทางการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

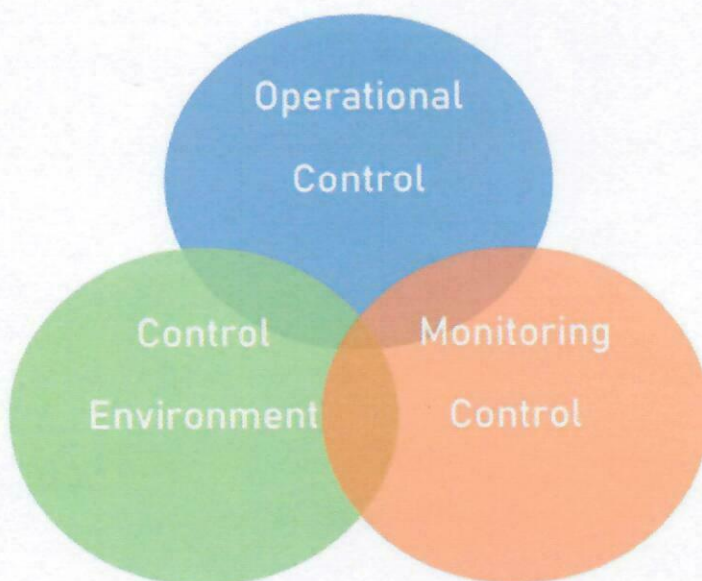
๓.๒.๑ แนวความคิด

มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานที่จัดส่งสำนักงาน ป.ป.ท. ที่ผ่าน ๆ มาพบว่า ส่วนใหญ่ได้นำขั้นตอนการปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมายและมาตรการอบรมปลูกจิตสำนึก โครงการอบรมให้ความรู้ หรือนโยบาย มาตรการต่าง ๆ ของหน่วยงานที่ประกาศในภาพรวมขององค์กรมากำหนดเป็นมาตรการ โดยไม่สอดคล้อง ตรงประเด็นจุดเสี่ยงการทุจริตที่แท้จริง คู่มือฉบับนี้ขอนำแนวตัวอย่างการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตซึ่งเป็นหัวใจสำคัญ เพื่อให้คดีการทุจริตและประพหุติมิชอบลดลง ตามเป้าหมายแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติประเด็นที่ ๒๑ การต่อต้านการทุจริตและประพหุติมิชอบ แผนแม่บทย่อยด้านการป้องกันการทุจริตและประพหุติมิชอบ

การจัดทำมาตรการเป็นวิธีการออกแบบระบบหรือกระบวนการอย่างเป็นระบบ ซึ่งสิ่งที่ต้องการอันดับแรกของการจัดทำมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต คือ ผลลัพธ์ (Outcome) ซึ่งการที่จะบรรลุเป้าหมายจะต้องมีวิธีการ (How To) อันประกอบด้วยกระบวนการนำเข้า (Input) เช่น ขั้นตอน กระบวนการ เพื่อให้มาตรการที่ตั้งไว้บรรลุเป้าหมาย หากมีผลลัพธ์เกิดขึ้นมากกว่า ๑ อย่าง ผลลัพธ์นั้นเป็นผลพลอยได้ (By Product) ของมาตรการที่กำหนดไว้

ข้อมูลที่น่ามาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตต้องได้มาจากการรวบรวมข้อมูลวิเคราะห์ข้อมูลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามรูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต เสมือนเป็นต้นน้ำ เพื่อนำมาสู่การกำหนดมาตรการได้ตรงจุด เป็นเสมือนกลางน้ำ ส่วนมาตรการที่กำหนดไว้ต้องนำสู่การบังคับใช้ด้วยการกำกับ ติดตาม ประเมินผลเพื่อนำมาทบทวนในการปรับมาตรการให้สามารถควบคุมความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ มาตรการที่ดีต้องสามารถตอบสนองรูปแบบพฤติการณ์ของความเสี่ยงที่ค้นพบ เป็นเสมือนปลายน้ำ มาตรการต่างๆ ต้องมีการทบทวนประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เพราะรูปแบบการทุจริต มีการพัฒนาเปลี่ยนรูปแบบอยู่ตลอดเวลาเช่นกัน

๓.๒.๒ แนวตัวอย่างการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk Control)



๓.๒.๓ การควบคุมการปฏิบัติงาน (Operational Control)

Operational Control การระบุว่ามีมาตรการควบคุม ขั้นตอนตรวจสอบการทำงาน หรือข้อปฏิบัติอะไรที่ช่วยลดหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต เช่น

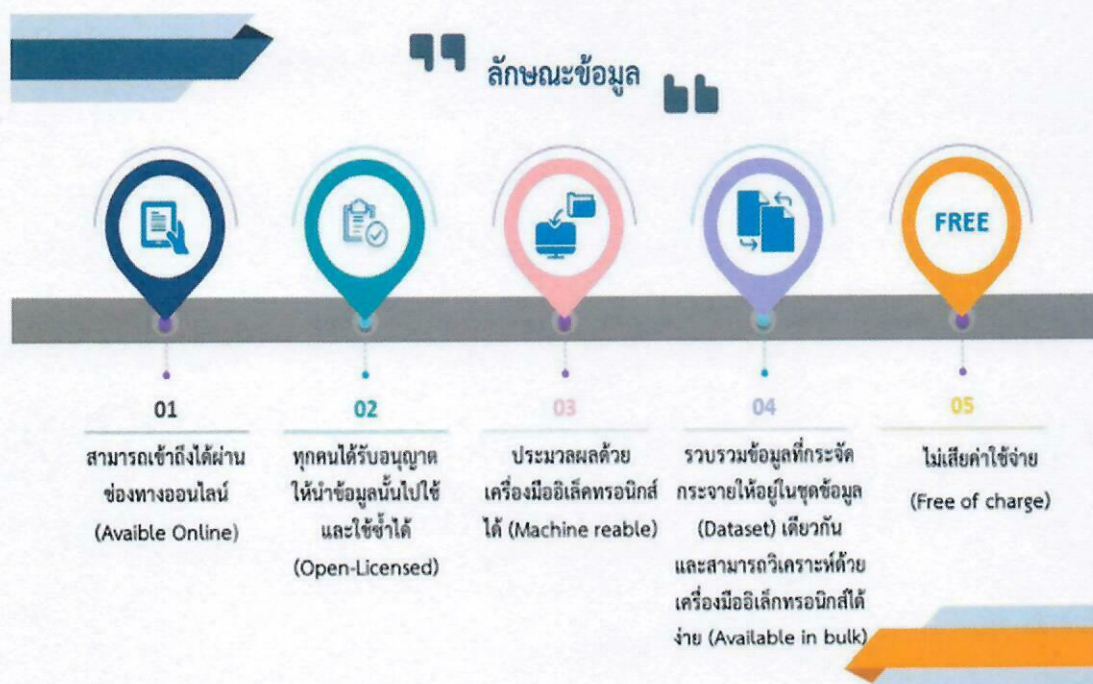
- จัดให้มี Documentation ในการปฏิบัติงาน เช่น การบันทึกภาพ เสียง ฯลฯ
- การใช้เอกสาร การรับรองตนเองเพื่อควบคุมในขั้นตอนที่ไม่สามารถตรวจสอบได้ หรือตรวจสอบได้ยาก หรือไม่สามารถพิสูจน์ได้
- การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบการตรวจสอบ ตรวจสอบ
- การกระทบข้อมูล อย่างน้อย ๒ แหล่งข้อมูลให้ตรงกัน
- การตรวจนับทางกายภาพจริง (ไม่ตรวจเพียงเอกสารอย่างเดียว)
- การใช้ระบบเทคโนโลยีมาสนับสนุนการให้บริการ เพื่อลดการเผชิญหน้า
- เปลี่ยน/ปรับ Process
- ลดขั้นตอน ลดดุลพินิจ

๓.๒.๔ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) เช่น

๓.๒.๔.๑ การเปิดเผยข้อมูล

ข้อมูลเปิดเผยภาครัฐ หมายถึง ข้อมูลของรัฐบาลที่ถูกเปิดเผยผ่านช่องทาง ออนไลน์ เพื่อให้ทุกคนสามารถเข้าถึงนำไปใช้ต่อหรือแจกจ่ายได้โดยปราศจากข้อจำกัดใดๆ (องค์การสหประชาชาติ, ๒๐๑๖) รัฐบาลเปิด คือ วัฒนธรรมการกำกับดูแลที่ส่งเสริมหลักการของความโปร่งใส ความซื่อสัตย์ ความ รับผิดชอบและการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในอันที่จะสนับสนุนประชาธิปไตยโดยรวม (OECD, ๒๐๑๓)

คุณลักษณะของข้อมูลเปิด (World Wide Web Foundation, 2015)



➤ **ลักษณะของข้อมูลที่เปิดเผย (Open Data)**

- ๑) ข้อมูลถูกต้องครบถ้วนสมบูรณ์ (Complete)
- ๒) เป็นข้อมูลพื้นฐานไม่ถูกปรุงแต่ง (Primary)
- ๓) อยู่ในเวลาที่เหมาะสมเพื่อรักษาคุณภาพของข้อมูล (Timely)
- ๔) สะดวกในการเข้าถึง (Accessible)
- ๕) สามารถนำไปใช้ประโยชน์โดยเครื่องมืออิเล็กทรอนิกส์สามารถประมวลผลได้ (Machine Process able)
- ๖) ต้องเปิดเผยโดยไม่เลือกปฏิบัติ (Non-discriminatory)
- ๗) ต้องไม่มีลิขสิทธิ์ (Non-proprietary)
- ๘) ทุกคนมีสิทธิใช้ข้อมูลได้ (License-free)

การเปิดเผยข้อมูลภาครัฐ ถือเป็นเครื่องมือสำคัญในการเพิ่มประสิทธิภาพของความโปร่งใสในการดำเนินงานของภาครัฐ และส่งเสริมการมีส่วนร่วมทางการเมืองของประชาชนแล้ว ข้อมูลเหล่านี้ประชาชนสามารถนำไปใช้ประโยชน์ในการปรับปรุงและพัฒนาผลิตภัณฑ์ บริการ หรือสร้างสรรค์นวัตกรรมใหม่ ซึ่งเป็นการปรับปรุงประสิทธิภาพ และประสิทธิผลในการดำเนินงานของภาครัฐ ทั้งยังช่วยลดค่าใช้จ่าย และเพิ่มมูลค่าให้กับหน่วยงานราชการ ตลอดจนเป็นกลไกสำคัญในการตรวจสอบการทำงานและการใช้อำนาจของภาครัฐ ลดโอกาสการเกิดทุจริตที่มีประสิทธิภาพอีกด้วย ทั้งนี้เพื่อให้การปฏิบัติราชการสามารถบรรลุเป้าประสงค์เพื่อประโยชน์สุขของประชาชนและรักษาผลประโยชน์ของประเทศชาติ ซึ่งจะช่วยเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันกับนานาประเทศและพัฒนาสู่ความยั่งยืนได้อย่างสมบูรณ์

๓.๒.๔.๒ การจัดทำแนวปฏิบัติที่ดี เพื่อเป็นมาตรการควบคุมความเสี่ยงการเรียกรับ หรือ ยอมจะรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดไม่ว่าเพื่อตนเองหรือผู้อื่น หรือผลประโยชน์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ไม่รับ สินบน สินน้ำใจ และไม่เรียกร้องผลประโยชน์รวมถึงการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน จากการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องของกระบวนการ ที่ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดยต้องเป็นมาตรการที่เป็นผลมาจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เฉพาะกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต แนวปฏิบัติต้องสอดคล้องกับลักษณะงานของเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง (ต้องไม่เป็นนโยบาย มาตรการ คู่มือ หรือแนวทางที่ประกาศในภาพรวมของหน่วยงานที่ไม่มีการระบุเฉพาะเจาะจงสำหรับเจ้าหน้าที่ประเภทที่มีความเสี่ยงสูงชัดเจน)

ตัวอย่าง การจะรับของขวัญและหรือผลประโยชน์ใดๆ จากการปฏิบัติหน้าที่ต้องสามารถตอบคำถามนี้ได้ก่อน - ใครให้ ถ้าไม่ใช่เรามีตำแหน่งหน้าที่นี้เค้าจะให้เราหรือไม่ - ให้อะไร ของขวัญ สินน้ำใจ หรือการเลี้ยงรับรองหรูหรา หรือแพงเกินไปหรือไม่ - ให้เมื่อใด ช่วงเวลาหรือความบ่อยครั้งในการให้หรือเลี้ยงรับรอง เช่น ใกล้การขออนุมัติอนุญาต ต่อใบอนุญาต ประมูลโครงการของรัฐ - ทำไมต้องรับ รับแล้วจะมีผลต่อการเปลี่ยนแปลงดุลยพินิจ หรือเอื้อประโยชน์ ภายหลังหรือไม่ผลประโยชน์ในรูปแบบต่างๆ เช่น

สินบน (Bribery) : ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด ที่เสนอว่าจะให้ สัญญาว่าจะให้ มอบให้ การยอมรับ การให้ หรือการร้องขอสิ่งใดสิ่งหนึ่ง อันส่งผลต่อการตัดสินใจอย่างใดอย่างหนึ่งในลักษณะจงใจให้กระทำการ หรือไม่กระทำการที่ขัดต่อหน้าที่ความรับผิดชอบ

ค่าอำนวยความสะดวก : คือค่าใช้จ่ายจำนวนเล็กน้อยที่จ่ายให้แก่เจ้าหน้าที่รัฐอย่างไม่เป็นทางการเป็นการให้เพียงเพื่อให้มั่นใจว่าเจ้าหน้าที่รัฐจะดำเนินการตามขั้นตอน กระบวนการหรือเป็นการกระตุ้นให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วขึ้น โดยกระบวนการนั้นไม่ต้องใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่รัฐเป็นการกระทำอันชอบด้วยหน้าที่ของเจ้าหน้าที่รัฐผู้นั้น

ค่ารับรอง และของขวัญ ค่ารับรองและของขวัญ : เป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินกิจกรรมของผู้รับบริการรัฐ เพื่อสร้างความสัมพันธ์อันดี หรือเป็นการแสดงออกซึ่งสินน้ำใจ วัฒนธรรมทางสังคม ซึ่งอาจรวมถึง ค่าที่พัก ค่าโดยสาร การศึกษาดูงาน ค่าอาหารและเครื่องดื่ม บัตรกำนัล ฯลฯ

สินน้ำใจ : คือความเอื้อเฟื้อเป็นผลที่เกิดขึ้นจากการมีน้ำใจ ความมีมิตรไมตรีการดูแลกันและกัน เป็นต้น โดยอาจหวังการเอาประโยชน์จากการใช้อำนาจรัฐของผู้รับในอนาคต

ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่เป็นค่าสิ่งของใด ๆ ที่มีค่าทางการเงินรวมถึงสิ่งใช้แทนเงินสดและสิ่งที่สามารถแลกเปลี่ยนเป็นสินค้าหรือบริการได้

ข้อควรระวัง : การรับ ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด โดยธรรมจรรยาและการรับของขวัญจากการปฏิบัติหน้าที่ที่จะมีความแตกต่างกัน โดยธรรมจรรยา : หมายถึง การรับทรัพย์สินหรือ ประโยชน์อื่นใด อันอาจคำนวณเป็นเงินได้จากบุคคลที่ให้กับในโอกาสเทศกาลหรือวันสำคัญ ซึ่งแตกต่างจากการรับของขวัญของกำนัล จากการปฏิบัติหน้าที่ การรับของขวัญ หรือประโยชน์อื่นใดจากการปฏิบัติหน้าที่ อาจมีความเสี่ยงเป็นการรับสินบน ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือการขัดกันของผลประโยชน์ (Conflict of interests: COI) เป็นสิ่งที่เกิดขึ้นระหว่างการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนของเจ้าหน้าที่ นักการเมือง หรือพนักงานที่นำมาตัดสินใจในการดำเนินกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ส่วนรวม จนทำให้เกิดความไม่เป็นกลาง ไม่มีความสมดุลและไม่ถูกต้องของผลประโยชน์ที่จะเกิดขึ้นกับส่วนรวมตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้เท่าที่ควร ซึ่งปัจจัยต่าง ๆ เหล่านี้จะสามารถนำไปสู่การทุจริตได้

ประเภทของผลประโยชน์ทับซ้อนหรือการขัดกันแห่งผลประโยชน์ มี ๓ ประเภท ได้แก่

๑. ผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้นจริง (actual) คือ มีความทับซ้อนระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและสาธารณะเกิดขึ้น

๒. ผลประโยชน์ทับซ้อนที่เห็น (perceived & apparent) เป็นผลประโยชน์ทับซ้อนที่คนเห็นว่ามี แต่จริงๆ อาจไม่มีก็ได้ถ้าจัดการผลประโยชน์ทับซ้อนประเภทนี้อย่างขาดประสิทธิภาพก็อาจนำมาซึ่งผลเสียไม่น้อยกว่าการจัดการผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้นจริง ข้อนี้แสดงว่าเจ้าหน้าที่ไม่เพียงแต่จะต้องประพฤติตนอย่างมีจริยธรรมเท่านั้นแต่ต้องทำให้คนอื่น ๆ รับรู้ และเห็นด้วยว่าไม่ได้รับประโยชน์เช่นนั้นจริง

๓. ผลประโยชน์ทับซ้อนที่เป็นไปได้ (potential) ผลประโยชน์ส่วนตนที่มีในปัจจุบันอาจจะทับซ้อนกับผลประโยชน์สาธารณะได้ในอนาคต

สำหรับลักษณะการขัดกันแห่งผลประโยชน์ที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติกำหนดในปัจจุบัน มี ๙ ลักษณะ ดังนี้

๑. การรับผลประโยชน์ต่าง ๆ
๒. การทำธุรกิจกับตนเองหรือเป็นคู่สัญญากับหน่วยงานที่ตนสังกัด
๓. การทำงานหลังจากพ้นตำแหน่งเจ้าหน้าที่หรือเกษียณอายุราชการ
๔. การทำงานอาชีพพิเศษที่ตรงกับหน้าที่ของรัฐ
๕. การใช้ข้อมูลภายในของทางราชการเพื่อประโยชน์ของตนเองและพวกพ้อง
๖. การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว
๗. การนำโครงการสาธารณะลงในเขตเลือกตั้งเพื่อผลทางการเมือง

๘. การใช้ตำแหน่งหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้กับตนเองและพวกพ้อง

๙. การใช้อิทธิพลเข้าไปมีผลต่อการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ หรือหน่วยงานของ รัฐอื่น
ลักษณะพฤติกรรมที่ส่งผลให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

๓.๒.๕ การควบคุม การตรวจสอบ (Monitoring Control)

การออกแบบระบบตรวจเฝ้าระวัง (MONITORING SYSTEM) วงรอบการติดตามผลและ/หรือ
รอบการสุ่มตรวจสอบ ตรวจอะไร ใครเป็นผู้ตรวจ เป็นระยะตั้งแต่เริ่มจนถึงสิ้นสุดโครงการ/การตรวจแบบไม่แจ้ง
ล่วงหน้า (Surprise check) หรือการวางระบบในการตรวจสอบถ่วงดุล (Check and Balance) การแบ่งแยก
หน้าที่เพื่อลดช่องทางการเกิดการทุจริต ตามหลัก ๓-Lines of Denfense ระบบการตรวจสอบย้อนกลับ
(Traceability System) เป็นต้น

**บทที่ ๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ตามภารกิจของหน่วยงาน**

- (๑) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ
พ.ศ. ๒๕๕๘

แบบรายงานเสนอความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน

กระบวนงาน/โครงการ	ชื่อความเสี่ยง	ศปท. กระทรวง	ชื่อหน่วยงาน	ประเภทหน่วยงาน	ด้านประเภทความเสี่ยง
กระบวนงาน อนุมัติ อนุญาต ตาม พรบ.อำนวยความสะดวก	ขออนุญาตตั้งสถานบริการ	ศปท. กระทรวงมหาดไทย	ที่ทำการปกครองจังหวัดสุราษฎร์ธานี	จังหวัด	ด้านที่ ๑ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

โอกาส/ผลกระทบ	๑	๒	๓	๔	๕
โอกาส (Likelihood)	๑ ครั้ง	๒ ครั้ง	๓ ครั้ง	๔ ครั้ง	๕ ครั้ง
ผลกระทบ (Impact)	ไม่ส่งผลกระทบเลย	ส่งผลกระทบในระดับหน่วยงานภายใน	ส่งผลกระทบในระดับหน่วยงาน	ส่งผลกระทบระดับจังหวัด	ส่งผลกระทบไปยังภายนอกจังหวัด

แบบรายงานการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ศปท. กระทรวงมหาดไทย

ที่ทำการปกครองจังหวัดสุราษฎร์ธานี

ชื่อความเสี่ยง	ลำดับขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			ระดับความเสี่ยง
				Likelihood	Impact	Risk Score	
กระบวนการ ขออนุญาตตั้งสถานบริการ	๑	การยื่นคำขออนุญาต	การยื่นคำขออนุญาตไม่เป็นไปตามกรอบระยะเวลาที่กำหนดไว้ อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์เพื่อความสะดวกเร็ว	๑	๓	๓	ปานกลาง
	๒	การตรวจสอบเอกสาร หลักฐานประกอบคำขอ	เอกสาร หลักฐานที่แนบประกอบคำขอไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้ และการตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาตไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ	๑	๑	๑	ต่ำ
	๓	การใช้ดุลยพินิจให้ความเห็นประกอบการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	การใช้ดุลยพินิจให้ความเห็นประกอบการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	๑	๒	๒	ต่ำ
	๔	การออกใบอนุญาต	ในการออกใบอนุญาตมีการเรียกรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตในกรณีที่ตั้งสถานบริการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ หรือเพื่อให้ตรวจสอบมาตรฐาน รวมทั้งเพื่อให้เกิดความสะดวกสบาย และความรวดเร็วในการดำเนินการ	๒	๔	๘	สูง

แบบรายงานแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ศปท. กระทรวงมหาดไทย	จังหวัดสุราษฎร์ธานี
---------------------	---------------------

การอนุมัติของผู้บริหาร	การเผยแพร่ในเว็บไซต์หน่วยงาน	Link เผยแพร่
ผ่านการอนุมัติแล้ว	ดำเนินการแล้ว	- https://www.suratthani.go.th/ - https://www.suratthani.go.th/hr/

ขั้นตอน	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
การยื่นคำขออนุญาต	ปานกลาง	๑) จัดทำคู่มือหรือแนวทางหรือรายละเอียดขั้นตอนการปฏิบัติงานสำหรับเจ้าหน้าที่เพื่อใช้ยึดถือปฏิบัติเป็นมาตรฐานเดียวกัน ๒) จัดทำคู่มือหรือมาตรฐานการให้บริการที่ผู้รับบริการหรือผู้มาติดต่อกับหน่วยงานใช้เป็นข้อมูลในการขอรับบริการหรือติดต่อกับหน่วยงาน	๑) บุคลากรในสังกัดถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางหรือรายละเอียดขั้นตอนการปฏิบัติงานตลอดจนประชาสัมพันธ์และเผยแพร่คู่มือดังกล่าวให้สาธารณชนได้รับทราบผ่านทางช่องทางออนไลน์ ๒) บุคลากรในสังกัดประชาสัมพันธ์และเผยแพร่คู่มือหรือมาตรฐานการให้บริการที่ผู้รับบริการหรือผู้มาติดต่อกับหน่วยงานให้แก่ประชาชนผู้รับบริการได้รับรู้ รับทราบ	๑ - ๓๑ มกราคม ๒๕๖๗	ไม่มี	ที่ทำการปกครองจังหวัดสุราษฎร์ธานี

ขั้นตอน	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
การออกใบอนุญาต	สูง	๑) ออกประกาศ เรื่อง มาตรการป้องกันการรับสินบน เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยได้เผยแพร่ให้บุคลากรในสังกัดทุกระดับทราบและถือปฏิบัติโดยทั่วกัน และหากมีผู้กระทำผิดจะได้รับการลงโทษทางวินัยและการดำเนินคดีตามที่กฎหมายกำหนด ๒) จังหวัดกำหนดแนวทางปฏิบัติในการปฏิเสธการรับของขวัญของกำนัล และนำไปสู่การปฏิบัติร่วมกันในองค์กร ๓) ออกนโยบายในการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ	๑) บุคลากรในสังกัดถือปฏิบัติตามประกาศจังหวัด เรื่อง มาตรการป้องกันการรับสินบน เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบอย่างเคร่งครัด ๒) บุคลากรในสังกัดมีการรายงานการรับของขวัญและของกำนัลตามนโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ ให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกครั้ง ๓) จัดทำช่องทางที่บุคคลภายนอกสามารถแจ้งเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ของรัฐภายในหน่วยงาน และแจ้งแนวทางการดำเนินการต่อเรื่องร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตของหน่วยงานผ่านช่องทางออนไลน์	๑ - ๓๑ มกราคม ๒๕๖๗	ไม่มี	ที่ทำการปกครองจังหวัดสุราษฎร์ธานี

แบบรายงานผลการดำเนินการแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ศปท. กระทรวง	ชื่อหน่วยงาน	การอนุมัติของผู้บริหาร	การเผยแพร่ในเว็บไซต์หน่วยงาน	Link เผยแพร่
ศปท.กระทรวงมหาดไทย	ที่ทำการปกครอง จังหวัดสุราษฎร์ธานี	ผ่านการอนุมัติแล้ว	ดำเนินการแล้ว	- https://www.suratthani.go.th/ - https://www.suratthani.go.th/hr/

ขั้นตอน	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	ผลการดำเนินการ
การยื่นคำขออนุญาต	ปานกลาง	๑) จัดทำคู่มือหรือแนวทางหรือรายละเอียดขั้นตอนการปฏิบัติงานสำหรับเจ้าหน้าที่เพื่อใช้ยึดถือปฏิบัติเป็นมาตรฐานเดียวกัน ๒) จัดทำคู่มือหรือมาตรฐานการให้บริการที่ผู้รับบริการหรือผู้มาติดต่อกับหน่วยงานใช้เป็นข้อมูลในการขอรับบริการหรือติดต่อกับหน่วยงาน	๑) บุคลากรในสังกัดถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางหรือรายละเอียดขั้นตอนการปฏิบัติงานสำหรับเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัด ส่งผลให้การให้บริการประชาชนมีประสิทธิภาพ และเกิดเป็นมาตรฐานเดียวกัน ๒) ประชาชนผู้รับบริการถือปฏิบัติตามคู่มือหรือมาตรฐานการให้บริการที่ผู้รับบริการหรือผู้มาติดต่อกับหน่วยงานอย่างเคร่งครัด ทำให้เกิดความพึงพอใจต่อการบริการของภาครัฐ

ขั้นตอน	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	ผลการดำเนินการ
การออกใบอนุญาต	สูง	๑) ออกประกาศ เรื่อง มาตรการป้องกันการรับสินบน เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยได้เผยแพร่ให้บุคลากรในสังกัดทุกระดับทราบและถือปฏิบัติโดยทั่วกัน และหากมีผู้กระทำความผิดจะได้รับการลงโทษทางวินัยและการดำเนินคดีตามที่กฎหมายกำหนด ๒) จังหวัดกำหนดแนวทางปฏิบัติในการปฏิเสธการรับของขวัญของกำนัลและนำไปสู่การปฏิบัติร่วมกันในองค์กร ๓) ออกนโยบายในการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ	๑) บุคลากรในสังกัดถือปฏิบัติตามประกาศจังหวัด เรื่อง มาตรการป้องกันการรับสินบน เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบอย่างเคร่งครัด ๒) บุคลากรในสังกัดมีการรายงานการรับของขวัญและของกำนัลตามนโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ ให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกครั้ง ๓) บุคลากรในสังกัดถือปฏิบัติตามนโยบายในการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ ส่งผลให้ประชาชนผู้รับบริการเกิดความพึงพอใจ

(๒) การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

แบบรายงานเสนอความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน

กระบวนการ/โครงการ	ชื่อความเสี่ยง	ศปท. กระทรวง	ชื่อหน่วยงาน	ประเภทหน่วยงาน	ด้านประเภทความเสี่ยง
กระบวนการ ใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ	การขอทำการรังวัดสอบเขต	ศปท. กระทรวงมหาดไทย	สนง.ที่ดินจังหวัดสุราษฎร์ธานี	จังหวัด	ด้านที่ ๒ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

โอกาส/ผลกระทบ	๑	๒	๓	๔	๕
โอกาส (Likelihood)	๑ ครั้ง	๒ ครั้ง	๓ ครั้ง	๔ ครั้ง	๕ ครั้ง
ผลกระทบ (Impact)	แทบจะไม่มี	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคน ภายในหน่วยงาน	มีหน่วยตรวจสอบเข้าตรวจสอบ ข้อเท็จจริง	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบ เรื่องความโปร่งใส	เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิด

แบบรายงานการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ศปท. กระทรวงมหาดไทย

สนง.ที่ดินจังหวัดสุราษฎร์ธานี

ชื่อความเสี่ยง	ลำดับขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			ระดับความเสี่ยง
				Likelihood	Impact	Risk Score	
กระบวนการ การขอทำการรังวัดสอยเขต	๑	การรับลำดับคิว	ไม่ให้บริการแก่ประชาชนผู้รับบริการตามลำดับ เนื่องจากความสัมพันธ์ส่วนตัว หรือการให้สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่ม และมีการติดสินบนเจ้าหน้าที่เพื่อแลกกับการได้คิวเร็วขึ้น	๑	๓	๓	ปานกลาง
	๒	การตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน เพื่อขอรับบริการ	ไม่มีมาตรฐานในการตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน โดยใช้เวลานานกว่าที่กำหนดไว้	๑	๑	๑	ต่ำ
	๓	การให้บริการ	มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการขอทำการรังวัดเพื่อสอยเขต นอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการให้บริการที่สะดวกและรวดเร็วขึ้น	๒	๔	๘	สูง

แบบรายงานแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ศปท. กระทรวงมหาดไทย	จังหวัดสุราษฎร์ธานี
---------------------	---------------------

การอนุมัติของผู้บริหาร	การเผยแพร่ในเว็บไซต์หน่วยงาน	Link เผยแพร่
ผ่านการอนุมัติแล้ว	ดำเนินการแล้ว	- https://www.suratthani.go.th/ - https://www.suratthani.go.th/hr/

ขั้นตอน	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
การรับลำดับคิว	ปานกลาง	๑) จัดทำคู่มือหรือแนวทางหรือรายละเอียดขั้นตอนการปฏิบัติงานสำหรับเจ้าหน้าที่เพื่อใช้ยึดถือปฏิบัติเป็นมาตรฐานเดียวกัน ๒) จัดทำคู่มือหรือมาตรฐานการให้บริการที่ผู้รับบริการหรือผู้มาติดต่อกับหน่วยงานใช้เป็นข้อมูลในการขอรับบริการหรือติดต่อกับหน่วยงาน	๑) บุคลากรในสังกัดถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางหรือรายละเอียดขั้นตอนการปฏิบัติงานตลอดจนประชาสัมพันธ์และเผยแพร่คู่มือดังกล่าวให้สาธารณชนได้รับทราบผ่านทางช่องทางออนไลน์ ๒) บุคลากรในสังกัดประชาสัมพันธ์และเผยแพร่คู่มือหรือมาตรฐานการให้บริการที่ผู้รับบริการหรือผู้มาติดต่อกับหน่วยงานให้แก่ประชาชนผู้รับบริการได้รับรู้ รับทราบ	๑ - ๑๕ มกราคม ๒๕๖๗	ไม่มี	สนง.ที่ดินจังหวัดสุราษฎร์ธานี

ขั้นตอน	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
การให้บริการ	สูง	๑) ออกประกาศ เรื่อง มาตรการป้องกันการรับสินบน เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยได้เผยแพร่ให้บุคลากรในสังกัดทุกระดับทราบและถือปฏิบัติโดยทั่วกัน และหากมีผู้กระทำผิดจะได้รับการลงโทษทางวินัยและการดำเนินคดีตามที่กฎหมายกำหนด ๒) จังหวัดกำหนดแนวทางปฏิบัติในการปฏิเสธการรับของขวัญของกำนัล และนำไปสู่การปฏิบัติร่วมกันในองค์กร ๓) ออกนโยบายในการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ ๔) พัฒนาระบบการให้บริการประชาชนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (E-Service)	๑) บุคลากรในสังกัดถือปฏิบัติตามประกาศจังหวัด เรื่อง มาตรการป้องกันการรับสินบน เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบอย่างเคร่งครัด ๒) บุคลากรในสังกัดมีการรายงานการรับของขวัญและของกำนัลตามนโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ ให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกครั้ง ๓) จัดทำช่องทางที่บุคคลภายนอกสามารถแจ้งเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ของรัฐภายในหน่วยงาน และแจ้งแนวทางการดำเนินการต่อเรื่องร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตของหน่วยงานผ่านช่องทางออนไลน์ ๔) จัดทำระบบการให้บริการประชาชนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (E-Service)	๑ - ๑๕ มกราคม ๒๕๖๗	ไม่มี	สนง.ที่ดินจังหวัดสุราษฎร์ธานี

แบบรายงานผลการดำเนินการแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ศปท. กระทรวง	ชื่อหน่วยงาน	การอนุมัติของผู้บริหาร	การเผยแพร่ในเว็บไซต์หน่วยงาน	Link เผยแพร่
ศปท.กระทรวงมหาดไทย	สำนักงานที่ดิน จังหวัดสุราษฎร์ธานี	ผ่านการอนุมัติแล้ว	ดำเนินการแล้ว	- https://www.suratthani.go.th/ - https://www.suratthani.go.th/hr/

ขั้นตอน	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	ผลการดำเนินการ
การรับลำดับคิว	ปานกลาง	๑) จัดทำคู่มือหรือแนวทางหรือรายละเอียดขั้นตอนการปฏิบัติงานสำหรับเจ้าหน้าที่เพื่อให้ยึดถือปฏิบัติเป็นมาตรฐานเดียวกัน ๒) จัดทำคู่มือหรือมาตรฐานการให้บริการที่ผู้รับบริการหรือผู้มาติดต่อกับหน่วยงานใช้เป็นข้อมูลในการขอรับบริการหรือติดต่อกับหน่วยงาน	๑) บุคลากรในสังกัดถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางหรือรายละเอียดขั้นตอนการปฏิบัติงานสำหรับเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัด ส่งผลให้การให้บริการประชาชนมีประสิทธิภาพ และเกิดเป็นมาตรฐานเดียวกัน ๒) ประชาชนผู้รับบริการถือปฏิบัติตามคู่มือหรือมาตรฐานการให้บริการที่ผู้รับบริการหรือผู้มาติดต่อกับหน่วยงานอย่างเคร่งครัด ทำให้เกิดความพึงพอใจต่อการบริการของภาครัฐ

ขั้นตอน	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	ผลการดำเนินการ
การให้บริการ	สูง	๑) ออกประกาศ เรื่อง มาตรการป้องกันการรับสินบน เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยได้เผยแพร่ให้บุคลากรในสังกัดทุกระดับทราบและถือปฏิบัติโดยทั่วกัน และหากมีผู้กระทำความผิดจะได้รับการลงโทษทางวินัยและการดำเนินคดีตามที่กฎหมายกำหนด ๒) จังหวัดกำหนดแนวทางปฏิบัติในการปฏิเสธการรับของขวัญของกำนัลและนำไปสู่การปฏิบัติร่วมกันในองค์กร ๓) ออกนโยบายในการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ ๔) พัฒนาระบบการให้บริการประชาชนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (E-Service)	๑) บุคลากรในสังกัดถือปฏิบัติตามประกาศจังหวัด เรื่อง มาตรการป้องกันการรับสินบน เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบอย่างเคร่งครัด ๒) บุคลากรในสังกัดมีการรายงานการรับของขวัญและของกำนัลตามนโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ ให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกครั้ง ๓) บุคลากรในสังกัดถือปฏิบัติตามนโยบายในการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ ส่งผลให้ประชาชนผู้รับบริการเกิดความพึงพอใจ ๔) ประชาชนได้รับบริการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (E-Service) ทำให้เกิดความสะดวกรวดเร็ว ประหยัดค่าใช้จ่ายในการเดินทาง และเกิดความพึงพอใจ รวมทั้งช่วยลดปัญหาการเรียกรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากเจ้าหน้าที่ของรัฐ

(๓) การจัดซื้อจัดจ้าง

แบบรายงานเสนอความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน

กระบวนงาน/โครงการ	ชื่อความเสี่ยง	ศปท. กระทรวง	ชื่อหน่วยงาน	ประเภทหน่วยงาน	ด้านประเภทความเสี่ยง
โครงการจัดซื้อจัดจ้าง	การบริหารสัญญาจ้างก่อสร้าง	ศปท. กระทรวงมหาดไทย	สนง.โยธาธิการและผังเมือง จังหวัดสุราษฎร์ธานี	จังหวัด	ด้านที่ ๓ โครงการจัดซื้อจัดจ้าง

การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

โอกาส/ผลกระทบ	๑	๒	๓	๔	๕
โอกาส (Likelihood)	๑ ครั้ง	๒ ครั้ง	๓ ครั้ง	๔ ครั้ง	๕ ครั้ง
ผลกระทบ (Impact)	๑๐,๐๐๐ บาทหรือน้อยกว่า	๑๐,๐๐๑ - ๒๐,๐๐๐ บาท	๒๐,๐๐๑ - ๓๐,๐๐๐ บาท	๓๐,๐๐๑ - ๔๐,๐๐๐ บาท	๔๐,๐๐๑ บาทขึ้นไป

แบบรายงานการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ศปท. กระทรวงมหาดไทย

สนง.โยธาธิการและผังเมือง

ชื่อความเสี่ยง	ลำดับขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			ระดับความเสี่ยง
				Likelihood	Impact	Risk Score	
โครงการจัดซื้อจัดจ้าง การบริหารสัญญาจ้างก่อสร้าง	๑	การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	เจ้าหน้าที่ไม่ได้จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และไม่ได้เผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้างบนเว็บไซต์ กรมบัญชีกลาง เว็บไซต์หน่วยงาน และปิดประกาศ ณ ที่ทำการ	๑	๒	๒	ต่ำ
	๒	การแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลาง	ไม่ได้แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางจากผู้มีความรู้เกี่ยวกับการประมาณราคา ทำให้การกำหนดราคากลางเกินความจำเป็น (Over desing) และมีการใช้ Factor F ผิดประเภท หรืออาจใช้ดุลยพินิจที่ไม่เหมาะสมในการกำหนดราคากลางให้ใกล้เคียงกันกับผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง ซึ่งอาจมีการเอื้อประโยชน์ให้แก่พวกพ้อง กีดกัน หรือสร้างอุปสรรคต่อการแข่งขันที่ไม่เป็นธรรม	๑	๔	๔	สูง

	๓	การเปิดเผยข้อมูลราคากลาง	เจ้าหน้าที่ไม่เผยแพร่ข้อมูลราคากลาง ประกาศและเอกสารจ้างที่เกี่ยวข้อง บนเว็บไซต์กรมบัญชีกลาง เว็บไซต์หน่วยงานและปิดประกาศ ณ ที่ทำการ	๑	๒	๒	ต่ำ
	๔	การกำหนดอัตราค่าปรับ	เจ้าหน้าที่กำหนดอัตราค่าปรับต่ำกว่าที่ระเบียบกำหนด เพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่คู่สัญญา	๑	๑	๑	ต่ำ
	๕	การเกิดความชำรุดบกพร่องในระยะเวลาประกัน	ในระหว่างการประกันงานจ้าง ไม่สอดส่องดูแล ไม่แจ้งผู้รับจ้างเข้ามาซ่อมแซม โดยจะแจ้งการปรับปรุงเพียงในช่วงใกล้หมดระยะเวลาประกันงานจ้าง เพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้รับจ้าง หรือประโยชน์อื่นใดแก่ตนเอง	๑	๓	๓	ปานกลาง
	๖	การออกประกาศประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)	เจ้าหน้าที่เขียนขอบเขตของงาน (TOR) /ลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้างลงในประกาศไม่ตรงตามลักษณะที่ออกประกาศ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ประกอบการที่มีส่วนได้ส่วนเสีย	๑	๓	๓	ปานกลาง

	๗	การเสนอเอกสารผ่านระบบ	คณะกรรมการตรวจสอบเอกสารไม่ถูกต้อง ครบถ้วน เพื่อเรียกเก็บผลประโยชน์ระหว่างการตรวจสอบ	๑	๒	๒	ต่ำ
	๘	การลงลายมือชื่อกำกับในเอกสารเสนอราคา	คณะกรรมการซื้อหรือจ้างโดยวิธีคัดเลือกหรือวิธีเฉพาะเจาะจงไม่ลงลายมือชื่อกำกับไว้ในเอกสารการเสนอราคา	๑	๑	๑	ต่ำ
	๙	การตรวจรับงานจ้าง	คณะกรรมการตรวจรับงานจ้างทำการตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบรายการ โดยมีการรับสินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรองจากผู้รับจ้าง	๒	๔	๘	สูง

แบบรายงานแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ศปท. กระทรวงมหาดไทย	จังหวัดสุราษฎร์ธานี
---------------------	---------------------

การอนุมัติของผู้บริหาร	การเผยแพร่ในเว็บไซต์หน่วยงาน	Link เผยแพร่
ผ่านการอนุมัติแล้ว	ดำเนินการแล้ว	- https://www.suratthani.go.th/ - https://www.suratthani.go.th/hr/

ขั้นตอน	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
การแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลาง	สูง	๑) สับเปลี่ยนหมุนเวียนบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการกำหนดราคากลาง โดยเลือกผู้ที่มีประสบการณ์ เพื่อให้ได้ตัวบุคคลที่มีความเหมาะสม มีความเชี่ยวชาญ และเพื่อลดความเสี่ยงในการกำหนดราคากลางที่ผิดพลาด ๒) จัดทำคู่มือหรือแนวทางหรือกรณีศึกษาเกี่ยวกับการกำหนดราคากลางจากโครงการอื่นที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน	๑) หน่วยงานแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลาง โดยเลือกผู้ที่มีประสบการณ์ ซึ่งประกอบด้วย ประธานกรรมการ ๑ คน และกรรมการอย่างน้อย ๒ คน โดยแต่งตั้งจากข้าราชการระดับ ๓ หรือเทียบเท่าขึ้นไป และต้องแต่งตั้งผู้ชำนาญการหรือผู้ทรงคุณวุฒิเกี่ยวกับการประมาณราคาร่วมเป็นกรรมการด้วย ๒) คณะกรรมการกำหนดราคากลางปฏิบัติตามแนวทางในการกำหนดราคากลาง เพื่อใช้เป็นฐานสำหรับเปรียบเทียบราคาที่ผู้ยื่นข้อเสนอได้ยื่นข้อเสนอไว้ โดยมีแนวปฏิบัติ ดังนี้ ๑) ราคาที่ได้มาจากการคำนวณตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำหนดราคากลางกำหนด ๒) จากฐานข้อมูลอ้างอิง	๑ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗	ไม่มี	สนง.โยธาธิการและผังเมือง จังหวัดสุราษฎร์ธานี

ขั้นตอน	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
			ของกรมบัญชีกลาง ๓) จากราคา มาตรฐานที่สำนักงบประมาณ กำหนด ๔) จากราคาที่ได้มาจากการ สืบราคาจากท้องตลาด ๕) จากราคาที่เคยจัดซื้อหรือจัด จ้างครั้งล่าสุด รวมทั้ง กำหนดให้ มีผู้รับผิดชอบสอบถามว่ามีผู้มีส่วน เกี่ยวข้องกับการกำหนดราคากลาง เป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับ ผู้ประกอบการหรือคู่สัญญาหรือไม่			
การเกิดความชำรุดบกพร่องใน ระยะเวลาประกัน	ปานกลาง	แต่งตั้งคณะกรรมการขึ้นมา คณะหนึ่งในการรับผิดชอบการ สอดส่องดูแลและแจ้งผู้รับจ้างให้เข้า มาซ่อมแซมกรณีเกิดความชำรุด บกพร่องในระยะเวลาประกัน	คณะกรรมการที่ได้รับแต่งตั้ง ทำ หน้าที่สอดส่องดูแลอย่างใกล้ชิด อย่างสม่ำเสมอ และดำเนินการ แจ้งผู้รับจ้างให้เข้ามาซ่อมแซม ตามสัญญากรณีเกิดความชำรุด บกพร่องในระยะเวลาประกัน รวมทั้งติดตามการปฏิบัติงานของผู้ รับจ้างในการซ่อมแซมทรัพย์สิน อย่างใกล้ชิดจนครบถ้วน ถูกต้อง เพื่อให้ทางราชการเสียหาย	๑ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗	ไม่มี	สนง.โยธาธิการและผังเมือง จังหวัดสุราษฎร์ธานี

ขั้นตอน	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
การออกประกาศประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)	ปานกลาง	๑) แต่งตั้งคณะกรรมการขึ้นมาคณะหนึ่งในการรับผิดชอบการจัดทำร่างของเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง ๒) ออกประกาศ เรื่อง มาตรการป้องกันการรับสินบน เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยได้เผยแพร่ให้บุคลากรในสังกัดทุกระดับทราบและถือปฏิบัติโดยทั่วกัน และหากมีผู้กระทำความผิดจะได้รับการลงโทษทางวินัยและการดำเนินคดีตามที่กฎหมายกำหนด	๑) คณะกรรมการที่ได้รับแต่งตั้งทำหน้าที่จัดทำร่างของเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง และจัดทำประกาศประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) ผู้มีคุณสมบัติตรงตามเงื่อนไข ๒) บุคลากรในสังกัดถือปฏิบัติตามประกาศจังหวัด เรื่อง มาตรการป้องกันการรับสินบน เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบอย่างเคร่งครัด	๑ - ๑๕ เมษายน ๒๕๖๗	ไม่มี	สนง.โยธาธิการและผังเมือง จังหวัดสุราษฎร์ธานี
การตรวจรับงานจ้าง	สูง	๑) ออกประกาศ เรื่อง มาตรการป้องกันการรับสินบน เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยได้เผยแพร่ให้บุคลากรในสังกัดทุกระดับทราบและถือปฏิบัติโดยทั่วกัน และหากมีผู้กระทำความผิดจะได้รับการลงโทษทางวินัยและการดำเนินคดีตามที่กฎหมายกำหนด ๒) จังหวัดกำหนดแนวทางปฏิบัติในการปฏิเสธการรับของขวัญของกำนัล และนำไปสู่การปฏิบัติร่วมกันในองค์กร	๑) บุคลากรในสังกัดถือปฏิบัติตามประกาศจังหวัด เรื่อง มาตรการป้องกันการรับสินบน เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบอย่างเคร่งครัด ๒) บุคลากรในสังกัดมีการรายงานการรับของขวัญและของกำนัลตามนโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ ให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกครั้ง	๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗	ไม่มี	สนง.โยธาธิการและผังเมือง จังหวัดสุราษฎร์ธานี

แบบรายงานผลการดำเนินการแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ศปท. กระทรวง	ชื่อหน่วยงาน	การอนุมัติของผู้บริหาร	การเผยแพร่ในเว็บไซต์หน่วยงาน	Link เผยแพร่
ศปท.กระทรวงมหาดไทย	สนง.โยธาธิการและผังเมือง จังหวัดสุราษฎร์ธานี	ผ่านการอนุมัติแล้ว	ดำเนินการแล้ว	- https://www.suratthani.go.th/ - https://www.suratthani.go.th/hr/

ขั้นตอน	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	ผลการดำเนินการ
การแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนด ราคากลาง	สูง	๑) สับเปลี่ยนหมุนเวียนบุคคลที่ได้รับ แต่งตั้งเป็นคณะกรรมการกำหนดราคา กลาง โดยเลือกผู้ที่มีประสบการณ์ เพื่อให้ ได้ตัวบุคคลที่มีความเหมาะสม มีความ เชี่ยวชาญ และเพื่อลดความเสี่ยงในการ กำหนดราคากลางที่ผิดพลาด ๒) จัดทำคู่มือหรือแนวทางหรือ กรณีศึกษาเกี่ยวกับการกำหนดราคา กลางจากโครงการอื่นที่มีลักษณะ คล้ายคลึงกัน	๑) หน่วยงานแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนด ราคากลาง โดยเลือกผู้ที่มีประสบการณ์ ซึ่งประกอบด้วย ประธานกรรมการ ๑ คน และกรรมการอย่างน้อย ๒ คน โดยแต่งตั้ง จากข้าราชการระดับ ๓ หรือเทียบเท่าขึ้นไป และต้องแต่งตั้งผู้ชำนาญการหรือ ผู้ทรงคุณวุฒิเกี่ยวกับการประมาณราคา ร่วมเป็นกรรมการด้วย ๒) คณะกรรมการกำหนดราคากลางปฏิบัติ ตามแนวทางในการกำหนดราคากลาง เพื่อใช้ เป็นฐานสำหรับเปรียบเทียบราคาที่ผู้ยื่น ข้อเสนอได้ยื่นข้อเสนอไว้ โดยมีแนวปฏิบัติ ดังนี้ ๑) ราคาที่ได้มาจากการคำนวณตาม หลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำหนดราคา กลางกำหนด ๒) จากฐานข้อมูลอ้างอิงของ กรมบัญชีกลาง ๓) จากราคามาตรฐานที่ สำนักงานประมาณกำหนด

ขั้นตอน	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	ผลการดำเนินการ
			๔) จากระาคาที่ได้มาจากการสืบราคาจากท้องตลาด ๕) จากระาคาที่เคยจัดซื้อหรือจัดจ้างครั้งหลังสุด รวมทั้ง กำหนดให้มีผู้รับผิดชอบสอบถามว่ามีผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับการกำหนดราคากลางเป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ประกอบการหรือคู่สัญญาหรือไม่
การเกิดความชำรุดบกพร่องในระยะเวลาประกัน	ปานกลาง	แต่งตั้งคณะกรรมการขึ้นมาคณะหนึ่งในการรับผิดชอบการสอดส่องดูแลและแจ้งผู้รับจ้างให้เข้ามาซ่อมแซมกรณีเกิดความชำรุดบกพร่องในระยะเวลาประกัน	คณะกรรมการที่ได้รับแต่งตั้ง ทำหน้าที่สอดส่องดูแลอย่างใกล้ชิดอย่างสม่ำเสมอ และดำเนินการแจ้งผู้รับจ้างให้เข้ามาซ่อมแซมตามสัญญากรณีเกิดความชำรุดบกพร่องในระยะเวลาประกัน รวมทั้งติดตามการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างในการซ่อมแซมทรัพย์สินอย่างใกล้ชิดจนครบถ้วน ถูกต้อง เพื่อมิให้ทางราชการเสียหาย

ขั้นตอน	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	ผลการดำเนินการ
การออกประกาศประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)	ปานกลาง	๑) แต่งตั้งคณะกรรมการขึ้นมามากขึ้นหนึ่งในการรับผิดชอบการจัดทำร่างของเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง ๒) ออกประกาศ เรื่อง มาตรการป้องกันการรับสินบน เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยได้เผยแพร่ให้บุคลากรในสังกัดทุกระดับทราบและถือปฏิบัติโดยทั่วกัน และหากมีผู้กระทำความผิด จะได้รับการลงโทษทางวินัยและการดำเนินคดีตามที่กฎหมายกำหนด	๑) คณะกรรมการที่ได้รับแต่งตั้ง ทำหน้าที่จัดทำร่างของเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง และจัดทำประกาศประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) ผู้มีคุณสมบัติตรงตามเงื่อนไข ๒) บุคลากรในสังกัดถือปฏิบัติตามประกาศจังหวัด เรื่อง มาตรการป้องกันการรับสินบน เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบอย่างเคร่งครัด
การตรวจรับงานจ้าง	สูง	๑) ออกประกาศ เรื่อง มาตรการป้องกันการรับสินบน เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยได้เผยแพร่ให้บุคลากรในสังกัดทุกระดับทราบและถือปฏิบัติโดยทั่วกัน และหากมีผู้กระทำความผิด จะได้รับการลงโทษทางวินัยและการดำเนินคดีตามที่กฎหมายกำหนด ๒) จังหวัดกำหนดแนวทางปฏิบัติในการปฏิเสธการรับของขวัญของกำนัลและนำไปสู่การปฏิบัติร่วมกันในองค์กร	๑) บุคลากรในสังกัดถือปฏิบัติตามประกาศจังหวัด เรื่อง มาตรการป้องกันการรับสินบน เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบอย่างเคร่งครัด ๒) บุคลากรในสังกัดมีการรายงานการรับของขวัญและของกำนัลตามนโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ ให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกครั้ง

(๓) การบริหารงานบุคคล

แบบรายงานเสนอความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน

กระบวนงาน/โครงการ	ชื่อความเสี่ยง	ศปท. กระทรวง	ชื่อหน่วยงาน	ประเภทหน่วยงาน	ด้านประเภทความเสี่ยง
กระบวนงานการบริหารงานบุคคล	การสรรหาและเลือกสรร พนักงานราชการ	ศปท. กระทรวงมหาดไทย	สำนักงานจังหวัดสุราษฎร์ธานี	จังหวัด	ด้านที่ ๔ การบริหารงานบุคคล

การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

โอกาส/ผลกระทบ	๑	๒	๓	๔	๕
โอกาส (Likelihood)	๑ ครั้ง	๒ ครั้ง	๓ ครั้ง	๔ ครั้ง	๕ ครั้ง
ผลกระทบ (Impact)	ไม่ส่งผลกระทบเลย	ส่งผลกระทบในระดับหน่วยงานภายใน	ส่งผลกระทบในระดับหน่วยงาน	ส่งผลกระทบระดับจังหวัด	ส่งผลกระทบไปยังภายนอกจังหวัด

แบบรายงานการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ศปท. กระทรวงมหาดไทย

สำนักงานจังหวัดสุราษฎร์ธานี

ชื่อความเสี่ยง	ลำดับขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			ระดับความเสี่ยง
				Likelihood	Impact	Risk Score	
กระบวนการสรรหาและเลือกสรรพนักงานราชการ	๑	การกำหนดคุณสมบัติผู้สมัครและหลักเกณฑ์การสมัครเบื้องต้น	กำหนดคุณสมบัติของผู้สมัคร คุณสมบัติเฉพาะตำแหน่ง รวมทั้งหลักเกณฑ์และวิธีการสรรหาที่เอื้อประโยชน์ให้แก่พวกพ้อง	๑	๓	๓	ปานกลาง
	๒	การตรวจสอบเอกสาร หลักฐานที่ใช้ในการสมัคร	ผู้สมัครยื่นใบสมัคร และเอกสารหลักฐานประกอบไม่ถูกต้อง ครบถ้วนแต่เจ้าหน้าที่รับใบสมัครดังกล่าวไว้	๑	๒	๒	ต่ำ
	๓	การดำเนินการเลือกสรร และการจัดทำสัญญาจ้าง	ในการประเมินความรู้ ความสามารถ ทักษะ และสมรรถนะที่จำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ รวมทั้งการเรียกตัวผู้ผ่านการเลือกสรรมาทำสัญญาจ้าง มีการเรียกรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อแลกกับการได้มาซึ่งตำแหน่งดังกล่าว	๒	๔	๘	สูง

แบบรายงานแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ศปท. กระทรวงมหาดไทย	จังหวัดสุราษฎร์ธานี
---------------------	---------------------

การอนุมัติของผู้บริหาร	การเผยแพร่ในเว็บไซต์หน่วยงาน	Link เผยแพร่
ผ่านการอนุมัติแล้ว	ดำเนินการแล้ว	- https://www.suratthani.go.th/ - https://www.suratthani.go.th/hr/

ขั้นตอน	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
การกำหนดคุณสมบัติผู้สมัครและหลักเกณฑ์การสมัครเบื้องต้น	ปานกลาง	๑) จัดทำคู่มือหรือแนวทางหรือรายละเอียดขั้นตอนการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการสรรหาและเลือกสรรพนักงานราชการ สำหรับเจ้าหน้าที่เพื่อใช้ยึดถือปฏิบัติให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน ๒) จัดทำคู่มือการสมัครเพื่อเข้ารับการสรรหาและเลือกสรรเป็นพนักงานราชการ เพื่อให้ผู้สมัครใช้เป็นข้อมูลในการสมัครเพื่อเลือกสรรเป็นพนักงานราชการ ๓) ประชาสัมพันธ์การรับสมัครพนักงานราชการ ผ่านสื่อประชาสัมพันธ์ตามช่องทางต่างๆ	๑) เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางหรือรายละเอียดขั้นตอนการปฏิบัติงานตลอดจนประชาสัมพันธ์และเผยแพร่คู่มือดังกล่าวให้สาธารณชนได้รับทราบผ่านทางช่องทางออนไลน์ ๒) เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องประชาสัมพันธ์และเผยแพร่คู่มือการสมัครเพื่อเข้ารับการสรรหาและเลือกสรรเป็นพนักงานราชการให้ผู้สมัครทุกคนได้รับรู้ รับทราบ ๓) เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์การรับสมัครพนักงานราชการ ผ่านสื่อประชาสัมพันธ์ตามช่องทางต่างๆ ให้ครอบคลุมและหลากหลาย	๑ - ๓๑ มกราคม ๒๕๖๗	ไม่มี	สำนักงานจังหวัดสุราษฎร์ธานี

ขั้นตอน	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
การดำเนินการเลือกสรร และการ จัดทำสัญญาจ้าง	สูง	๑) ออกประกาศ เรื่อง มาตรการป้องกันการรับสินบน เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยได้เผยแพร่ให้บุคลากรในสังกัดทุกระดับทราบและถือปฏิบัติโดยทั่วกัน และหากมีผู้กระทำผิดจะได้รับการลงโทษทางวินัยและการดำเนินคดีตามที่กฎหมายกำหนด ๒) จังหวัดกำหนดแนวทางปฏิบัติในการปฏิเสธการรับของขวัญของกำนัล และนำไปสู่การปฏิบัติร่วมกันในองค์กร ๓) ออกนโยบายในการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ ๔) ออกนโยบาย/มาตรการในการสร้างความโปร่งใสในการบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล	๑) บุคลากรในสังกัดถือปฏิบัติตามประกาศจังหวัด เรื่อง มาตรการป้องกันการรับสินบน เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบอย่างเคร่งครัด ๒) บุคลากรในสังกัดมีการรายงานการรับของขวัญและของกำนัลตามนโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ ให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกครั้ง ๓) จัดทำช่องทางที่บุคคลภายนอกสามารถแจ้งเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ของรัฐภายในหน่วยงาน และแจ้งแนวทางการดำเนินการต่อเรื่องร้องเรียนที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตของหน่วยงานผ่านช่องทางออนไลน์ ๔) กำกับดูแลให้บุคลากรในสังกัดถือปฏิบัติตามนโยบาย/มาตรการดังกล่าวอย่างเคร่งครัด รวมทั้งเผยแพร่นโยบาย/มาตรการดังกล่าวให้แก่สาธารณชนได้รับทราบโดยทั่วกัน	๑ - ๓๑ มกราคม ๒๕๖๗	ไม่มี	สำนักงานจังหวัดสุราษฎร์ธานี

แบบรายงานผลการดำเนินการแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ศปท. กระทรวง	ชื่อหน่วยงาน	การอนุมัติของผู้บริหาร	การเผยแพร่ในเว็บไซต์หน่วยงาน	Link เผยแพร่
ศปท.กระทรวงมหาดไทย	สำนักงาน จังหวัดสุราษฎร์ธานี	ผ่านการอนุมัติแล้ว	ดำเนินการแล้ว	- https://www.suratthani.go.th/ - https://www.suratthani.go.th/hr/

ขั้นตอน	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	ผลการดำเนินการ
การกำหนดคุณสมบัติผู้สมัครและหลักเกณฑ์การสมัครเบื้องต้น	ปานกลาง	๑) จัดทำคู่มือหรือแนวทางหรือรายละเอียดขั้นตอนการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการสรรหาและเลือกสรรพนักงานราชการ สำหรับเจ้าหน้าที่เพื่อใช้ยึดถือปฏิบัติให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน ๒) จัดทำคู่มือการสมัครเพื่อเข้ารับการสรรหาและเลือกสรรเป็นพนักงานราชการ เพื่อให้ผู้สมัครใช้เป็นข้อมูลในการสมัครเพื่อเลือกสรรเป็นพนักงานราชการ ๓) ประชาสัมพันธ์การรับสมัครพนักงานราชการผ่านสื่อประชาสัมพันธ์ตามช่องทางต่างๆ	๑) เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางหรือรายละเอียดขั้นตอนการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการสรรหาและเลือกสรรพนักงานราชการอย่างเคร่งครัด ส่งผลให้การสรรหาและคัดเลือกพนักงานราชการมีประสิทธิภาพ และเกิดเป็นมาตรฐานเดียวกัน ๒) ผู้สมัครเข้ารับการสรรหาและเลือกสรรถือปฏิบัติตามคู่มือการสมัครเพื่อเข้ารับการสรรหาและเลือกสรรเป็นพนักงานราชการอย่างเคร่งครัด ทำให้เกิดความถูกต้อง เป็นธรรม และพึงพอใจต่อกระบวนการสมัคร ๓) การสมัครเพื่อเข้ารับการสรรหาและเลือกสรรเป็นพนักงานราชการของหน่วยงาน มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ในหลากหลายช่องทาง ส่งผลให้เกิดการร่วมกันสอดส่องและตรวจสอบจากสาธารณชน

ขั้นตอน	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	ผลการดำเนินการ
การดำเนินการเลือกสรร และการจัดทำสัญญาจ้าง	สูง	๑) ออกประกาศ เรื่อง มาตรการป้องกันการรับสินบน เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยได้เผยแพร่ให้บุคลากรในสังกัดทุกระดับทราบและถือปฏิบัติโดยทั่วกัน และหากมีผู้กระทำความผิดจะได้รับการลงโทษทางวินัยและการดำเนินคดีตามที่กฎหมายกำหนด ๒) จังหวัดกำหนดแนวทางปฏิบัติในการปฏิเสธการรับของขวัญของกำนัลและนำไปสู่การปฏิบัติร่วมกันในองค์กร ๓) ออกนโยบายในการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ ๔) ออกนโยบาย/มาตรการในการสร้างความโปร่งใสในการบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล	๑) บุคลากรในสังกัดถือปฏิบัติตามประกาศจังหวัด เรื่อง มาตรการป้องกันการรับสินบน เพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบอย่างเคร่งครัด ๒) บุคลากรในสังกัดมีการรายงานการรับของขวัญและของกำนัลตามนโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ ให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกครั้ง ๓) บุคลากรในสังกัดถือปฏิบัติตามนโยบายในการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ ส่งผลให้ประชาชนผู้รับบริการเกิดความพึงพอใจ ๔) บุคลากรในสังกัดถือปฏิบัติตามนโยบาย/มาตรฐานในการสร้างความโปร่งใสในการบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคลอย่างเคร่งครัด ส่งผลให้ปัญหาการเรียกรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อแลกกับการได้รับตำแหน่งลดน้อยลงหรือไม่มีเลย