



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนจากการดำเนินงาน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

จังหวัดลำพูน

คำนำ

สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (ป.ป.ท.) ในฐานะกลไกของฝ่ายบริหารที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐ ให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยกำหนดให้การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติที่ 69/2557 ลงวันที่ 18 มิถุนายน 2557 โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงานและส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วน ในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน เป็นการดำเนินการที่มี วัตถุประสงค์เพื่อให้สามารถบริหารความเสี่ยงการทุจริตใน ประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนที่จะนำไปสู่การจัดทำมาตรการภายในต่าง ๆ ของหน่วยงาน เพื่อป้องกันการ ดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และเชื่อมโยงกับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment - ITA)

ในการนี้ ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตจังหวัดลำพูน ตระหนักถึงความสำคัญต่อเรื่องดังกล่าว และพร้อมส่งเสริมการป้องกันการทุจริต และประพฤติมิชอบ เพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงและปัญหาขึ้นภายในหน่วยงาน จึงได้ดำเนินการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนที่อาจจะก่อให้เกิดการทุจริตและ การประพฤติมิชอบภายในหน่วยงาน เพื่อเป็นกรอบในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของหน่วยงาน

ส่วนที่ ๑

บทนำ

ความหมายของการทุจริต สินบน และผลประโยชน์ทับซ้อน

1. การทุจริต

“ทุจริตในภาครัฐ” หมายความว่า ทุจริตต่อหน้าที่หรือประพฤติดมชอบในภาครัฐ

“ทุจริตต่อหน้าที่” หมายความว่า การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในตำแหน่งหรือหน้าที่ นั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งนี้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบ สำหรับตนเองหรือ ผู้อื่นหรือกระทำการอันเป็นความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ในการยุติธรรมตามประมวลกฎหมายอาญาหรือตาม กฎหมายอื่น

“ประพฤติดมชอบ” หมายความว่า การใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่อันเป็นการฝ่าฝืนกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง หรือมติคณะรัฐมนตรีที่มุ่งหมายจุกควบคุมดูแลการ รับการเก็บรักษาหรือการใช้เงินหรือทรัพย์สิน ของแผ่นดิน

2. สินบน

สินบน (Bribery) หมายถึง ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดที่เสนอว่าจะให้ สัญญาว่าจะให้ มอบให้ การยอมรับ การให้ หรือการร้องขอสิ่งใดสิ่งหนึ่ง อันส่งผลต่อการ ตัดสินใจอย่างใดอย่างหนึ่งในลักษณะจูงใจให้ กระทำการหรือไม่กระทำการที่ขัดต่อหน้าที่ความรับผิดชอบ

ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด หมายถึง

- ทรัพย์สิน หมายถึง ทรัพย์สินและวัตถุไม่มีรูปร่างซึ่งอาจมีราคาและอาจถือเอาได้ เช่น เงิน ที่ดิน รถ
- ประโยชน์อื่นใด เช่น การสร้างบ้านหรือตกแต่งบ้านโดยไม่คิดราคา หรือคิดราคาขั้นต่ำ

3. ผลประโยชน์ทับซ้อน

คำว่า Conflict of Interest มีผู้ให้คำแปลเป็นภาษาไทยไว้หลากหลาย เช่น “การขัดกันแห่ง ผลประโยชน์ส่วนบุคคลและผลประโยชน์ส่วนรวม” หรือ “การขัดกัน ระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ ส่วนรวม” หรือ “การขัดกันระหว่างผลประโยชน์สาธารณะและผลประโยชน์ส่วนบุคคล” หรือ “ประโยชน์ทับ ซ้อน” หรือ “ผลประโยชน์ทับซ้อน” หรือ “ผลประโยชน์ขัดกัน” หรือจะแปลว่า “ผลประโยชน์ขัดแย้ง” หรือ ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คู่มือการปฏิบัติหน้าที่สำหรับเจ้าหน้าที่ของรัฐเพื่อให้ดำเนินกิจการที่เป็นการขัดกันระหว่าง ประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม ตามมาตรา 100 แห่งกฎหมายประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการ ป้องกันและปราบปรามการทุจริต ได้ให้ความหมายไว้ ดังนี้

“ประโยชน์ส่วนบุคคล (Private Interests) คือ การที่บุคคลทั่วไปในสถานะเอกชนหรือเจ้าหน้าที่ ของรัฐในสถานะเอกชนได้ทำกิจกรรมหรือได้กระทำการต่างๆ เพื่อประโยชน์ส่วนตน ครอบครัว เครือญาติ พวก พ้อง หรือของกลุ่มในสังคมที่มีความสัมพันธ์กันในรูปแบบต่างๆ เช่น การประกอบอาชีพ การทำธุรกิจ การค้า การลงทุน เพื่อหาประโยชน์ในทางการเงินหรือในทางธุรกิจ เป็นต้น”

“ประโยชน์ส่วนรวมหรือประโยชน์สาธารณะ (Public Interests) คือ การที่บุคคลใดๆ ในสถานะที่เป็น เจ้าหน้าที่ของรัฐ (ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง ข้าราชการ พนักงานรัฐวิสาหกิจ หรือเจ้าหน้าที่ของรัฐใน หน่วยงานของรัฐ) ได้กระทำการใดๆ ตามหน้าที่หรือได้ปฏิบัติหน้าที่อันเป็นการดำเนินการในอีกส่วนหนึ่งที่แยก ออกจาก การดำเนินการตามหน้าที่ในสถานะเอกชน การกระทำการใดๆ ตามหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จึง มีวัตถุประสงค์หรือมีเป้าหมายเพื่อประโยชน์ของส่วนรวม หรือการรักษา ประโยชน์ส่วนรวมที่เป็นประโยชน์ของ รัฐ การทำหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐจึงมีความเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงกับอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายและจะมี รูปแบบของความสัมพันธ์ หรือมีการกระทำในลักษณะต่างๆ กัน ที่เหมือนหรือคล้ายกับการกระทำของบุคคลใน สถานะเอกชน เพียงแต่การกระทำในสถานะที่เป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐกับการกระทำใน สถานะเอกชน จะมีความ แตกต่างกันที่วัตถุประสงค์เป้าหมายหรือประโยชน์สุดท้ายที่แตกต่างกัน

“การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวมหรือผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interests) คือ การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐกระทำการใดๆ หรือ ดำเนินการในกิจการสาธารณะที่เป็น การดำเนินการตามอำนาจหน้าที่หรือความรับผิดชอบในกิจการของรัฐหรือองค์กรของรัฐ เพื่อประโยชน์ของรัฐ หรือเพื่อประโยชน์ของ ส่วนรวม แต่เจ้าหน้าที่ของรัฐได้มีผลประโยชน์ส่วนตนเข้าไปแอบแฝง หรือเป็นผู้ที่มีส่วน ได้ส่วนเสียในรูปแบบต่างๆ หรือนำประโยชน์ส่วนตนหรือความสัมพันธ์ส่วนตนเข้า มาใช้อิทธิพลหรือเกี่ยวข้องใน การใช้อำนาจหน้าที่หรือดุลยพินิจ ในการพิจารณาตัดสินใจในการกระทำใดๆ หรือดำเนินการดังกล่าวนั้น เพื่อ แสวงหาผลประโยชน์ทางการเงิน หรือประโยชน์อื่นๆ สำหรับตนเองหรือบุคคลใดบุคคลหนึ่ง”

รูปแบบของการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม

การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม มีได้หลายรูปแบบไม่จำกัดอยู่ เฉพาะในรูปแบบตัวเงิน หรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์ อื่นๆ ที่ไม่ได้อยู่ในรูปแบบของตัวเงินหรือ ทรัพย์สินด้วย จำแนกรูปแบบของการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม ออกเป็น 7 รูปแบบ คือ

1. การรับผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits) หรือสินบน ซึ่งผลประโยชน์ต่างๆ ไม่ว่า จะเป็นทรัพย์สิน ของขวัญ การลดราคา การรับความบันเทิง การรับ บริการ การรับการฝึกอบรม หรือสิ่งอื่นใด ในลักษณะเดียวกันนี้ และผลจากการรับผลประโยชน์ต่างๆ นั้น ได้ส่งผลให้การตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐใน การดำเนินการ ตามอำนาจหน้าที่

2. การทำธุรกิจกับตัวเอง (Self-dealing) หรือคู่สัญญา (Contracts) เป็นการที่เจ้าหน้าที่ของ รัฐ โดยเฉพาะผู้มีอำนาจในการตัดสินใจ เข้าไปมีส่วนได้เสียในสัญญาที่ทำกับหน่วยงานที่ตนสังกัด โดยอาจจะ เป็นเจ้าของบริษัทที่ทำสัญญาเอง หรือเป็นของเครือญาติสถานการณ์เช่นนี้เกิดบทบาทที่ขัดแย้ง หรือเรียกได้ ว่าเป็นทั้งผู้ซื้อและผู้ขายในเวลาเดียวกัน

3. การทำงานหลังจากออกจากตำแหน่งหน้าที่สาธารณะหรือหลังเกษียณ (Post-employment) เป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐลาออกจากหน่วยงานของรัฐ และไปทำงานในบริษัทเอกชนที่ดำเนินธุรกิจประเภทเดียวกัน หรือบริษัทที่มีความเกี่ยวข้องกับหน่วยงานเดิม โดยใช้อิทธิพลหรือความสัมพันธ์จากที่เคยดำรง ตำแหน่งในหน่วยงานเดิมนั้น หาประโยชน์จากหน่วยงานให้กับบริษัทตนเอง

4. การทำงานพิเศษ (Outside employment or moonlighting) ในรูปแบบนี้มีได้หลาย ลักษณะไม่ว่าจะเป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐตั้งบริษัทดำเนินธุรกิจ ที่เป็นการแข่งขันกับหน่วยงานหรือองค์การ สาธารณะที่ตนสังกัด หรือการรับจ้างพิเศษเป็นที่ปรึกษาโครงการโดยอาศัยตำแหน่งในราชการสร้างความ น่าเชื่อถือว่าโครงการของผู้ว่าจ้างจะไม่มีปัญหาติดขัดในการพิจารณาจากหน่วยงานที่ที่ปรึกษาสังกัดอยู่

5. การรู้ข้อมูลภายใน (Inside information) เป็นสถานการณ์ที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ใช้ประโยชน์ จากการที่ตนเองรับรู้ข้อมูลภายในหน่วยงาน และนำข้อมูลนั้นไปหาประโยชน์ให้กับตนเองหรือพวกพ้อง อาจจะ ไปหาประโยชน์โดยการขายข้อมูลหรือเข้าเอาประโยชน์เสียเอง

6. การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว (Using your employer's property for private advantage) เป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐนำเอาทรัพย์สินของราชการซึ่งจะต้องใช้ เพื่อประโยชน์ของทางราชการเท่านั้นไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือพวกพ้อง หรือการใช้ผู้ใต้บังคับบัญชา ไปทำงานส่วนตัว

7. การนำโครงการสาธารณะลงในเขตเลือกตั้งเพื่อประโยชน์ทางการเมือง (Pork-barreling) เป็นการที่ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองหรือผู้บริหารระดับสูงอนุมัติโครงการไปลงพื้นที่หรือบ้านเกิดของตนเอง หรือการใช้งบประมาณสาธารณะเพื่อหาเสียง

ทั้งนี้ เมื่อพิจารณา “ร่างพระราชบัญญัติว่าด้วยความผิดเกี่ยวกับการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วน บุคคลกับประโยชน์ส่วนรวม พ.ศ. ...” ทำให้มีรูปแบบเพิ่มเติมจากที่กล่าวมาแล้วข้างต้นอีก 2 กรณี คือ

8. การใช้ตำแหน่งหน้าที่แสวงหาประโยชน์แก่เครือญาติหรือพวกพ้อง (Nepotism) หรืออาจจะ เรียกว่า ระบบอุปถัมภ์พิเศษ เป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ใช้อิทธิพลหรือใช้อำนาจหน้าที่ทำให้หน่วยงานของตน เข้าทำสัญญากับบริษัทของพี่น้องของตน

9. การใช้อิทธิพลเข้าไปมีผลต่อการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่รัฐหรือหน่วยงานของรัฐอื่น (Influence) เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ตนเองหรือพวกพ้อง โดยเจ้าหน้าที่ของ รัฐใช้ตำแหน่งหน้าที่ข่มขู่ผู้ใต้บังคับบัญชาให้หยุด ทำการตรวจสอบบริษัทของเครือญาติของตน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

ความเสี่ยงการทุจริต

หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

ลักษณะการทุจริตในส่วนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำแนกเป็น 7 ประเภท ดังนี้

1. การทุจริตด้านงบประมาณ การทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง และการเงินการคลัง ส่วนใหญ่เกิดจาก การละเลยขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
2. สภาพหรือปัญหาที่เกิดจากตัวบุคคล
3. สภาพการทุจริตอันเกิดจากช่องว่างของกฎระเบียบและกฎหมาย
4. สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการขาดความรู้ความเข้าใจและขาดคุณธรรม จริยธรรม
5. สภาพหรือลักษณะปัญหาที่เกิดจากการขาดการประชาสัมพันธ์ในประชาชนทราบ
6. สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการตรวจสอบขาดความหลากหลายในการ ตรวจสอบจากภาคส่วนต่างๆ
7. สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากอำนาจ บารมี และอิทธิพลท้องถิ่น

สาเหตุและปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สามารถสรุปเป็นประเด็นได้ ดังนี้

1. โอกาส แม้ว่าในปัจจุบันมีหน่วยงานและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการ ทุจริตแต่พบว่า ยังคงมีช่องว่างที่ทำให้เกิดโอกาสของการทุจริต ซึ่งโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นจากการบังคับใช้ กฎหมายที่ไม่เข้มแข็ง กฎหมาย กฎระเบียบไม่รัดกุม และอำนาจหน้าที่โดยเฉพาะข้าราชการระดับสูงก็เป็นอีก โอกาสหนึ่งที่ทำให้เกิดการทุจริต
2. สิ่งจูงใจ เป็นที่ยอมรับว่าสถานะทางเศรษฐกิจที่มุ่งเน้นเรื่องของวัตถุนิยม สังคมทุนนิยม ทำให้คน ในปัจจุบันมุ่งเน้นที่การสร้างควมร่ำรวย ด้วยเหตุนี้จึงเป็นแรงจูงใจให้เจ้าหน้าที่มีแนวโน้มที่จะทำพฤติกรรม การทุจริตมากยิ่งขึ้น
3. การขาดกลไกในการตรวจสอบความโปร่งใส การทุจริตในปัจจุบันมีรูปแบบที่ซับซ้อนขึ้น โดยเฉพาะการทุจริตในเชิงนโยบายที่ทำให้การทุจริตกลายเป็นความชอบธรรมในสายตาประชาชน ขาดกลไก การตรวจสอบความโปร่งใสที่มีประสิทธิภาพ ดังนั้นจึงเป็นการยกที่จะเข้าไปตรวจสอบการทุจริตของบุคคล เหล่านี้

4.การผูกขาด ในบางกรณีการดำเนินงานของภาครัฐ ได้แก่ การจัดซื้อ-จัดจ้าง เป็นเรื่องของการผูกขาด ดังนั้น จึงมีความเกี่ยวข้องเป็นห่วงโซ่ผลประโยชน์ทางธุรกิจ ในบางครั้งพบบริษัทมีการให้สินบนแก่ เจ้าหน้าที่เพื่อให้ตนเองได้รับสิทธิในการดำเนินงานโครงการภาครัฐ รูปแบบของการผูกขาด ได้แก่ การผูกขาด ในโครงการก่อสร้างและโครงสร้างพื้นฐานภาครัฐ

5. การได้รับค่าตอบแทนที่ไม่เหมาะสม รายได้ไม่เพียงพอต่อรายจ่าย ความยากจนถือเป็นปัจจัยหนึ่ง ที่ทำให้ข้าราชการมีพฤติกรรมการทุจริต เพราะความต้องการที่จะมีสภาพความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น ทำให้เจ้าหน้าที่ ต้องแสวงหาช่องทางเพื่อเพิ่ม “รายได้พิเศษ” ให้กับตนเองและครอบครัว

6. การขาดจริยธรรม คุณธรรม ในสมัยโบราณ ความซื่อสัตย์สุจริตเป็นคุณธรรมที่ได้รับการเน้นเป็น พิเศษ ถือว่าเป็นเครื่องวัดความดีของคน ในปัจจุบัน พบว่า คนมีความละอายต่อบาปและเกรงกลัวบาปน้อยลง และมีความเห็นแก่ตัวมากยิ่งขึ้น มองแต่ประโยชน์ส่วนตนเป็นที่ตั้งมากกว่าที่จะยึดผลประโยชน์ส่วนรวม

7. มีค่านิยมที่ผิด ปัจจุบันค่านิยมของสังคมได้เปลี่ยนจากยกย่องคนดี คนที่มีความซื่อสัตย์สุจริตเป็น ยกย่องคนที่มีเงิน คนที่เป็นเศรษฐี มหาเศรษฐี คนที่มีตำแหน่งหน้าที่การงานสูง ด้วยเหตุนี้ ผู้ที่มีค่านิยมที่ผิด เห็นว่าการทุจริตเป็นวิถีชีวิตเป็นเรื่องปกติธรรมดา เห็นคนซื้อเป็นคนเชื่อ เห็นคนโกงเป็นคนฉลาด ย่อมจะทำให้ การทุจริตฉ้อราษฎร์บังหลวง โดยไม่มีความละอายต่อบาปและบาป และไม่เกรงกลัวต่อกฎหมายของบ้านเมือง

ตัวอย่างของการทุจริตและประพฤติกรรมชอบต่อหน้าที่ราชการ จากหน้าที่ราชการที่จะต้องปฏิบัติ

จากการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ราชการโดยมิชอบ เพื่อให้ตนเองหรือผู้อื่นได้ประโยชน์ที่มิควรได้ เช่น

- ฉ้อโกง /ไม่ลงโทษผู้กระทำความผิดที่เป็นพวกพ้อง / เรียกรับเงิน เรียกสินบน เรียกของกำนัล
- ปลอมแปลง /ลงโทษเฉพาะคนที่ไม่ใช่พวกพ้อง /ช่วยเหลือสมัครพรรคพวกหรือเครือญาติ
- ยกยอก / ลงโทษเกินฐานความผิด / ปกปิดความผิดให้พวกพ้อง
- ขโมย / ไม่รายงานข้อเท็จจริง / จักทำเอกสารเท็จเพื่อประโยชน์ของตนเองหรือพวกพ้อง
- กลั่นแกล้ง / ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ เพื่อให้พวกพ้องได้รับผลประโยชน์
- ช่มชู้ให้ผู้อื่นเกรงกลัว/เกรงใจ
- ผูกขาดการค้าขายแต่กับพวกพ้องของตนเอง
- บังคับ/ขึ้นใจผู้ใต้บังคับบัญชา /ใช้อำนาจหน้าที่เบียดเบียนผลประโยชน์

- รวบรวมอำนาจ / ไม่มอบหมายงานให้ผู้ใต้บังคับบัญชาปฏิบัติตามความเหมาะสม
- รับผิดชอบจากผู้ใต้บังคับบัญชาเพื่อซื้อตำแหน่งหรือเลื่อนตำแหน่ง
- แต่งตั้ง/เลื่อนชั้นเฉพาะพวกพ้องของตน
- ปู่นำเห็นจรางวัลแต่เฉพาะพวกพ้องของตน

ส่วนที่ ๒

แนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

๒.๑ กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประกอบด้วย ๓ ด้าน ดังนี้

แบ่งความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของ การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ประกอบด้วย ๔ ประเด็น ดังนี้

ด้านที่ ๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ การอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกใน การพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

ด้านที่ ๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

ด้านที่ ๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

ด้านที่ ๔. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

๒.๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

พิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

๒.๓ ศัพท์เฉพาะ คำนิยาม

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ความเสี่ยงการทุจริต (CorruptionRisk)	การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง
ความเสี่ยง (Risk)	ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวกหรือลบก็ได้ ผลกระทบทางลบ เรียกว่า ความเสี่ยง ผลกระทบทางบวก เรียกว่า โอกาส
ความเสี่ยง /ปัญหา	ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิด ต้องหามาตรการควบคุม ปัญหา : เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน
ระดับความรุนแรงของความเสี่ยง การทุจริต (Risk Score)	คะแนนรวม ที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจาก ๒ ปัจจัยคือโอกาสเกิด (Likelihood) และ ผลกระทบ (Impact)
ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงการทุจริต (Risk Owner)	ผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบ กระบวนการหรือโครงการ
Key Controls in place	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีอยู่ในปัจจุบัน
Further Actions to be Taken	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่จัดทำเพิ่มเติม

๒.๔ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ตารางที่ ๑ เกณฑ์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้นได้สูงมาก แต่ไม่เกินร้อยละ (ร้อยละ ๓)
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูง แต่ไม่เกินร้อยละ (ร้อยละ ๒)
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นไม่เกิน (ร้อยละ ๑)
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นไม่เกิน (ร้อยละ ๐.๑)
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

ตารางที่ ๒ เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	กระทบต่อปริมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	กระทบต่อปริมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	กระทบต่อปริมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	กระทบต่อปริมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
๑	กระทบต่อปริมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

ตารางที่ ๓ ระดับความเสี่ยงการทุจริต

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

๒.๕ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification) ต้องมีการจัดเตรียมข้อมูล แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการ ที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดยมีเทคนิคในการระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ด้วยวิธีการต่างๆ

ตารางที่ ๔ ระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
	(อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตของ กระบวนการ หรืองานที่เลือกมาทำการประเมิน ความเสี่ยงว่ามีโอกาสหรือความเสี่ยงการทุจริต)	(เหตุการณ์ความเสี่ยงที่เคย เกิดหรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมี ประวัติอยู่แล้ว)	(เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือไม่เคยประวัติน มา ก่อนแต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามี โอกาสเกิด)

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง ให้นำข้อมูลความเสี่ยง มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริต ของแต่ละโอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของ ความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร

ตารางที่ ๕ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
		(ความเสี่ยงระดับ ต่ำทำงาน ๑ คน)	(ความเสี่ยง ระดับปานกลาง ทำงานในกอง เดียวกัน)	(ความเสี่ยง ระดับสูงทำงาน ข้ามหน่วยงาน)	(ความเสี่ยง ระดับสูงมาก ทำงานเกี่ยวกับ บุคคลภายนอก)

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix) นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับปานกลาง ระดับสูง และ ระดับสูง มาก ที่เป็น สีเหลือง สีส้ม สีแดง มาหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑ – ๓ คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ – ๓ เช่นกัน ค่า ๑ – ๓ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

ตารางที่ ๖ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ (หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง : Risk level matrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
	(ให้นำสถานะความเสี่ยงใน ช่อง สีเหลือง สีส้ม สีแดง มาหาค่า ความเสี่ยงรวม)	ค่าที่ ๑ ขั้นตอนรอง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้า ระวัง			ค่าที่ ๑ ขั้นตอนมี ผลกระทบภายใน			(ผลคูณของระดับ ความจำเป็นของ การเฝ้าระวัง กับระดับความรุนแรง ของผลกระทบ)
		ค่าที่ ๒ - ๓ ขั้นตอนหลัก มีความจำเป็นสูงต้องเฝ้าระวัง ไม่ทำให้เกิดการทุจริต ได้			ค่าที่ ๒ - ๓ ขั้นตอนเกี่ยวข้องกับ - ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย - มีผลกระทบทางการเงิน - ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ			

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment) ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) มาทำการประเมิน การควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ แบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ ดี พอใช้ อ่อน ดังนี้

ตารางที่ ๗ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ (๑-๔)	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง (๕-๖) ๖:ระดับความ รุนแรง (๑)	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง (๖-๙) ๖:ระดับความ รุนแรง (๒-๓)
(ให้นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีค่าความเสี่ยงรวม สูงๆ มาเทียบกับมาตรการควบคุมจัดการของหน่วยงานที่มีอยู่ ในปัจจุบัน)	ดี จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความ เสี่ยง ไม่กระทบผู้ใช้งาน/ผู้รับ มอบหมาย/ไม่มีผลเสียทางการเงิน/ ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
	พอใจ จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้ง ยังจัดการไม่ได้ กระทบผู้ใช้บริการ/ผู้ ได้รับมอบหมายแต่ยอมรับได้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
	อ่อน จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มขึ้น มีผลกระทบถึง ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบหมาย/ยอมรับ ไม่ได้	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk – Control Matrix Assessment มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงแล้วไม่พบความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง หรือปานกลาง แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงานหรือกระบวนการงานหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม)

ตารางที่ ๘ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง.....

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
	(พิจารณาเหตุการณ์ความเสี่ยง ที่มีค่าความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ตามลำดับความรุนแรง ความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาจัดทำแผนบริหาร ความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตต่อไป)	(กำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ป้องกัน การทุจริตที่เกิดจากเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต เพื่อเป็นแผนบริหารความเสี่ยงทุจริต)

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรม ตามแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยง การทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

ตารางที่ ๙ ตารางจัดทํารายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกัน การทุจริต	โอกาส/ความ เสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
			(ไม่เกิดกรณีที่อยู่ใน ข่าย ความเสี่ยง ยังไม่ ต้องทำ กิจกรรมเพิ่ม) ยังไม่เกิด เฝ้าระวังต่อเนื่อง	(เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความ เสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันท่วงที ตาม มาตรการ/นโยบาย/ โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้แผนใช้ ได้ผลความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง < ๓) เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้	(เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายที่ยัง แก้ไขไม่ได้ควรมีมาตรการ / นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริต ไม่ลดลงระดับความรุนแรง > ๓) เกินกว่าการ ยอมรับ

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ตามสถานะ ความเสี่ยงการทุจริต ๓ สถานะ ซึ่ง
สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมีกิจกรรมหรือมาตรการเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

ตารางที่ ๑๐ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

๑๐.๑ (สถานะสีแดง Red) เกินกว่าการยอมรับ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม

๑๐.๒ (สถานะสีเหลือง Yellow) เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม

๑๐.๓ (สถานะสีเขียว Green) ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	ความเห็นเพิ่มเติม

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล

ตารางที่ ๑๑ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง
	(ความเสี่ยงระดับต่ำ)	(ความเสี่ยงระดับปานกลาง)	(ความเสี่ยงระดับสูงมากเพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล)

ส่วนที่ ๓

ผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗

ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง (Red Zone) จะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือกในลำดับต่อมา มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอาจมีหลากหลายวิธีการ หน่วยงานควรทำการคัดเลือกวิธีที่ดีที่สุด และประเมินความคุ้มค่าเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมินมาประกอบด้วย

ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ได้นำมาตรการควบคุมความเสี่ยง การทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน (ดูคำอธิบายเพิ่มเติม) เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken)

ระดับ	คำอธิบาย
	การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ ควรมีการปรับปรุง เพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุม ไม่ได้มาตรฐาน ที่ยอมรับได้เนื่องจาก มีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

จังหวัดลำพูนได้สรุปผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยมีรายละเอียดเหตุการณ์ ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยงการทุจริต รวมทั้งมาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

๓.๑ เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของจังหวัดลำพูน

๑) รูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริตแยกตามประเด็นการทุจริตของจังหวัดลำพูน

ตารางที่ ๑๔ รูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริตแยกตามประเด็นการทุจริตของจังหวัดลำพูน

ลำดับ	ชื่อกระบวนการ/งาน	ความเสี่ยงการทุจริต				รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ค่าประเมินการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต
		ด้านการการอนุมัติ การอนุญาต ตาม พรบ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	ด้านการใช้ อำนาจตาม กฎหมาย/การ ให้บริการตาม ภารกิจ	ด้านการ จัดซื้อจัด จ้าง	ด้านการ บริหารงาน บุคคล		
๑	การอนุญาตออกบัตรผู้ได้รับพระราชเหรียญพิทักษ์เสรีชน/เหรียญราชการชายแดน	✓				๑) เจ้าหน้าที่ตั้งใจดำเนินในกรณีต่างๆ ล่าช้าเพื่อถ่วงเวลาหรือใช้กลลวงเพื่อเรียกรับผลประโยชน์ ๒) เอื้อประโยชน์ในการดำเนินการต่อพรรคพวกก่อน ๓) การไม่ปฏิบัติตามกฎหมายหรือกฎระเบียบ แต่ใช้ดุลยพินิจในการดำเนินการ ๔) ผู้ขออนุญาตบางรายจงใจหรือละเลยไม่ปฏิบัติตามขั้นตอน หรือตามระเบียบในการยื่นคำขอและหลักฐานประกอบ ๕) ผู้ขออนุญาตจงใจปกปิดหรือแจ้งข้อมูลบุคคลเป็นเท็จ ๖) เจ้าหน้าที่ตั้งใจดำเนินในกรณีต่างๆ กระชั้นชิดกับกรอบระยะเวลาที่กำหนดเนื่องจากประสงค์จะขอเรียกรับผลประโยชน์จากผู้ขออนุญาต ๗) ผู้ขออนุญาตบางรายจงใจหรือละเลยไม่ปฏิบัติตามขั้นตอน หรือตามระเบียบในการยื่นคำขอและหลักฐานประกอบ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถตรวจสอบฐานข้อมูลที่ขออนุญาตต่อไปอนุญาตฯ	ความเสี่ยงอยู่ระดับต่ำ

ลำดับ	ชื่อกระบวนการ/งาน	ความเสี่ยงการทุจริต				รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ค่าประเมินการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต
		ด้านการการอนุมัติ การอนุญาต ตาม พรบ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	ด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	ด้านการบริหารงานบุคคล		
๒	การยื่นคำขอรับบริการรังวัดที่ดิน		✓			๑) เจ้าหน้าที่ไม่ดำเนินการตามคำขอที่ได้รับหรือดำเนินการล่าช้า เพื่อแสวงหาประโยชน์หรือเรียกรับผลประโยชน์ในการลัดคิวการให้บริการ ๒) เจ้าหน้าที่รับฝากเงินค่าใช้จ่ายในการรังวัด จากประชาชน เพื่อนำไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว โดยไม่เข้าระบบฯ ๓) เจ้าหน้าที่รังวัดพุดจูงใจให้ประชาชนส่งมอบเงินค่าใช้จ่ายอื่น ๆ เพิ่มเติมในวันรังวัดที่ดิน เพื่ออำนวยความสะดวกในการรังวัดเป็นกรณีพิเศษ แล้วเก็บเงินนั้นไว้ใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน	ความเสี่ยงอยู่ระดับปานกลาง
๓	การแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางและกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ และ TOR			✓		๑) การแต่งตั้งคณะกรรมการ - อาจมีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ประกอบการ - อาจมีการเปิดเผยร่าง TOR ก่อนที่จะได้รับความเห็นชอบ ๒) การกำหนดราคาและคุณสมบัติ - อาจมีการกำหนดราคากลางสูงหรือต่ำกว่าความเป็นจริง - อาจมีการลือคสเปค หรือกำหนดเงื่อนไขที่มีลักษณะกีดกัน ไม่เปิดโอกาสให้มีการแข่งขัน หรือมีการจงใจกำหนดคุณสมบัติผู้เสนอราคาแบบเจาะจงให้ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่งได้รับงาน หรือกำหนดคุณสมบัตินอกเหนือจากระเบียบที่กำหนด ๓) คณะกรรมการพิจารณาผลอาจเอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการที่ไม่มีคุณสมบัติผ่านการพิจารณา	ความเสี่ยงอยู่ระดับสูง

ลำดับ	ชื่อกระบวนการ/งาน	ความเสี่ยงการทุจริต				รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ค่าประเมินการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต
		ด้านการอนุมัติ การอนุญาต ตาม พรบ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	ด้านการใช้ อำนาจตามกฎหมาย/การ ให้บริการตาม ภารกิจ	ด้านการ จัดซื้อจัด จ้าง	ด้านการ บริหารงาน บุคคล		
๔	การบริหารสัญญาและการตรวจรับพัสดุ			✓		๑) คณะกรรมการตรวจรับพัสดุอาจจะตรวจรับไม่ตรงตามขอบเขตของงาน (TOR) ๒) คณะกรรมการตรวจรับพัสดุอาจจะตรวจรับโดยที่ยังไม่ได้รับพัสดุครบถ้วน ๓) คณะกรรมการตรวจรับพัสดุอาจจะใจไม่เรียกค่าปรับ ๔) คณะกรรมการตรวจรับพัสดุอาจจะใจลด/งดค่าปรับ ๕) คณะกรรมการตรวจรับพัสดุอาจมีการเรียกรับผลประโยชน์/สินบนก่อนการตรวจรับ ๖) การตรวจสอบคุณสมบัติและเอกสารการยื่นข้อเสนอของผู้ยื่นข้อเสนอ ไม่ละเอียดถี่ถ้วน ส่งผลให้ได้ผู้รับจ้างอาจที่ไม่เชี่ยวชาญ หรือไม่มีประสบการณ์ ๗) ไม่มีระบบติดตามรายงานความก้าวหน้าโครงการฯ เพื่อให้ได้ผลงานตามแผนฯ ที่กำหนด และขาดความรอบคอบในการพิจารณาตรวจรับโครงการฯ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ ในด้านนั้น ส่งผลให้งานที่ส่งมอบไม่ได้ประสิทธิภาพ ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส ๘) ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายหรือกฎระเบียบ แต่ใช้ดุลยพินิจในการเลือกวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง และผู้รับจ้างโดยวิธีพิเศษ ๙) ผู้รับจ้างปล่อยปละละเลยให้ผู้รับจ้างเหมาช่วง ๑๐) การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบรายการโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	ความเสี่ยงอยู่ระดับสูง

ลำดับ	ชื่อกระบวนการ/งาน	ความเสี่ยงการทุจริต				รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ค่าประเมินการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต
		ด้านการอนุมัติ การอนุญาต ตาม พรบ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	ด้านการใช้ อำนาจตามกฎหมาย/การ ให้บริการตาม ภารกิจ	ด้านการ จัดซื้อจัด จ้าง	ด้านการ บริหารงาน บุคคล		
๕	การเบิกจ่าย			✓		๑) มีการเรียกรับผลประโยชน์จากผู้ประกอบการ ๒) มีการเบิกจ่ายให้ผู้รับจ้างโดยที่เอกสารเบิกจ่ายยังไม่ ครบถ้วน หรือการดำเนินการยังไม่แล้วเสร็จ ๓) เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบการดำเนินการประวิงเวลาในการ เบิกจ่ายเงินเพื่อเรียกรับผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	ความเสี่ยงอยู่ระดับสูง
๖	การสรรหาพนักงานราชการ ประจำส่วนราชการ				✓	ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับการสอบเผยแพร่ข้อสอบแก่ผู้เข้าสอบ หรือกระบวนการอื่นใดที่ก่อให้เกิด ประโยชน์แก่ตนเองและผู้เข้าสอบคัดเลือก	ความเสี่ยงอยู่ระดับปาน กลาง

๓.๒ มาตรการและการดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

ด้านการอนุมัติ การอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกใน การพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

ชื่อภารกิจงาน : การอนุญาตออกบัตรผู้ได้รับพระราชเหรียญพิทักษ์เสรีชน/เหรียญราชการชายแดน

ระเบียบ กฎหมายที่ให้อำนาจ : - ระเบียบว่าด้วยการขอพระราชทาน การประดับและกรณีที่ทำให้ประดับเหรียญพิทักษ์เสรีชน สิทธิ บัตรประจำตัว และการเรียกเหรียญกับ
บัตรประจำตัวผู้ได้รับพระราชทานเหรียญพิทักษ์เสรีชนคืน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘
- ระเบียบ ว่าด้วยบัตรประจำตัวผู้ได้รับพระราชทานเหรียญราชการชายแดน พ.ศ. ๒๕๔๘
- ประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง แบบบัตรและแบบคำขอมิบัตรประจำตัวผู้ได้รับพระราชทานเหรียญราชการชายแดน
- ประกาศ กระทรวงมหาดไทย เรื่อง แบบบัตรและแบบคำขอมิบัตรประจำตัวผู้ได้รับพระราชทานเหรียญพิทักษ์เสรีชน
- คำสั่งกระทรวงมหาดไทย ที่ ๕๐๓/๒๕๔๘ ลงวันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๔๘ เรื่อง แต่งตั้งเจ้าพนักงานออกบัตร
- คำสั่งกระทรวงมหาดไทย ที่ ๕๐๔/๒๕๔๘ ลงวันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๔๘ เรื่อง แต่งตั้งเจ้าพนักงานออกบัตร

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ระดับความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ความเสี่ยงการรับสินบน	มาตรการในการจัดการความเสี่ยง
๑) การตรวจสอบเอกสาร ๒) การพิจารณาอนุญาต	ต่ำ	๑) เจ้าหน้าที่จงใจดำเนินในกรณีต่างๆ ล่าช้าเพื่อถ่วงเวลาหรือใช้กลวงเพื่อเรียกรับผลประโยชน์ ๒) เอื้อประโยชน์ในการดำเนินการต่อพรรคพวกก่อน ๓) การไม่ปฏิบัติตามกฎหมายหรือกฎระเบียบแต่ใช้ดุลยพินิจในการดำเนินการ ๔) ผู้ขออนุญาตบางรายจงใจหรือละเลยไม่ปฏิบัติตามขั้นตอน หรือตามระเบียบในการยื่นคำขอและหลักฐานประกอบ ๕) ผู้ขออนุญาตจงใจปกปิดหรือแจ้งข้อมูลบุคคลเป็นเท็จ	รับสินน้ำใจหรือการเอื้อประโยชน์อื่นใดเพื่อความสะดวกสบาย ความรวดเร็วในการบริการฯ	๑) แสดงคู่มือสำหรับผู้รับบริการหรือผู้มาติดต่อ ใช้เป็นข้อมูลในการขอรับบริการหรือติดต่อ ๒) แสดงคู่มือหรือแนวทางหรือรายละเอียดขั้นตอนการปฏิบัติและมาตรฐานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ต่อสาธารณชน ๓) จัดทำและเผยแพร่ข้อมูลแผนผังกระบวนการในการขออนุมัติ อนุญาต (Flowchart) ให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการและให้ผู้รับบริการทราบ

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ระดับความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ความเสี่ยงการรับสินบน	มาตรการในการจัดการความเสี่ยง
		๖) เจ้าหน้าที่ตั้งใจดำเนินในกรณีต่างๆ กระชั้นชิดกับกรอบระยะเวลาที่กำหนด เนื่องจากประสงค์จะขอเรียกรับผลประโยชน์จากผู้ขออนุญาต ๗) ผู้ขออนุญาตบางรายจงใจหรือละเลยไม่ปฏิบัติตามขั้นตอน หรือตามระเบียบในการยื่นคำขอและหลักฐานประกอบ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถตรวจสอบฐานข้อมูลที่ขออนุญาตต่อไปอนุญาตฯ		๔) จัดทำมาตรการป้องกันการรับสินบน มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ ๕) นำระบบ E-Service มาใช้กับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ๖) ประชาสัมพันธ์เผยแพร่หลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติให้ผู้ขออนุมัติ/อนุญาต ให้ผู้รับบริการรับทราบอย่างต่อเนื่องและทั่วถึง ๗) กำหนดให้มีมาตรการ หลักเกณฑ์หรือแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องให้ชัดเจน เพิ่มมากขึ้น ตลอดจนกำหนดเป็นตัวชี้วัดการประเมินผลการปฏิบัติราชการ ผู้บังคับบัญชา ควบคุม กำกับ ดูแล ให้บุคลากรปฏิบัติตามคู่มือการปฏิบัติงาน และตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของเอกสารที่ใช้ประกอบการพิจารณา ๘) กำหนดมาตรการลงโทษเจ้าหน้าที่ที่จงใจฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามระเบียบ โดยใช้เป็นแนวทางมาตรฐานเดียวกัน

ด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

ชื่อภารกิจงาน : การยื่นคำขอรับบริการรังวัดที่ดิน

ระเบียบ กฎหมายที่ให้อำนาจ : - ประมวลกฎหมายที่ดิน พ.ศ. ๒๔๙๗

.....- ระเบียบกรมที่ดินว่าด้วยการควบคุมงานรังวัดในสำนักงานที่ดิน พ.ศ. ๒๕๒๓

.....- ระเบียบกรมที่ดินว่าด้วยการรับคำขอรังวัดการนัดรังวัด และการเรียกค่าใช้จ่ายในการรังวัดเฉพาะราย พ.ศ. ๒๕๔๗ ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๕๘

.....- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการรังวัดเกี่ยวกับโฉนดที่ดินหรือพิสุจน์ สอนสอนหรือตรวจสอบเนื้อที่เกี่ยวกับหนังสือ...
.....รับรองการทำประโยชน์ พ.ศ. ๒๕๔๒ และฉบับที่ พ.ศ. ๒๕๕๘

.....- ระเบียบกรมที่ดินว่าด้วยการรับคำขอรังวัดการนัดรังวัดและการเรียกค่าใช้จ่ายในการรังวัดเฉพาะราย พ.ศ. ๒๕๔๗ /ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๕๘

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ระดับความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ความเสี่ยงการรับสินบน	มาตรการในการจัดการความเสี่ยง
๑) การตรวจสอบ เอกสารคำขอรังวัดที่ดิน - ยื่นคำขอ - การเรียกเก็บ ค่าธรรมเนียมและ ค่าใช้จ่ายในการรังวัด	ปานกลาง	๑) เจ้าหน้าที่ไม่ดำเนินการตามคำขอที่ได้รับ หรือดำเนินการล่าช้า เพื่อแสวงหาประโยชน์หรือเรียกรับ ผลประโยชน์ในการลัดคิวการให้บริการ ๒) เจ้าหน้าที่รับฝากเงินค่าใช้จ่ายในการรังวัด จากประชาชน เพื่อนำไปใช้เพื่อประโยชน์ ส่วนตัว โดยไม่เข้าระบบฯ	รับสินน้ำใจ ทริพย์สิน หรือ ประโยชน์อื่นใด	๑) แสดงคู่มือสำหรับผู้รับบริการหรือผู้ มาติดต่อ ใช้เป็นข้อมูลในการขอรับ บริการหรือติดต่อ ๒) แสดงคู่มือหรือแนวทางหรือ รายละเอียดขั้นตอนการปฏิบัติและ มาตรฐานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ต่อสาธารณชน
๒) การพิจารณา - รอการรังวัด (การ ชี้ตำแหน่งประกอบการ รับคำขอออกโฉนด ที่ดิน)		๓) เจ้าหน้าที่รังวัดพุดจูงใจให้ประชาชนส่ง มอบเงินค่าใช้จ่ายอื่น ๆ เพิ่มเติมในวันรังวัด ที่ดิน เพื่ออำนวยความสะดวกในการรังวัดเป็น กรณีพิเศษ แล้วเก็บเงินนั้นไว้ใช้เพื่อประโยชน์ ส่วนตน		๓) มีการกำหนดจรรยาบรรณ (Code of Conduct) ของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกคนจะต้อง ปฏิบัติงานอย่างมีอิสระด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต เที่ยงธรรม มีความรู้ความสามารถ และรักษาความลับที่ได้จากการปฏิบัติงาน

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ระดับความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ความเสี่ยงการรับสินบน	มาตรการในการจัดการความเสี่ยง
- การนัดรับวัด - ตรวจระเบียบและ รอฟลสอบถาม				๔) ไม่ใช่ตุลยพินิจส่วนตัวในการสรุปวิเคราะห์กรณีให้ผู้ร้องเรียนยื่นต่อเจ้าหน้าที่ก่อนนำเสนอผู้มีอำนาจพิจารณา ๕) มีประกาศกำหนดระยะเวลาในการให้บริการ/ค่าบริการทุกขั้นตอน พร้อมแจ้งให้ผู้รับบริการทราบถึงระยะเวลาแล้วเสร็จของการให้บริการที่ชัดเจน และสรุปผลการดำเนินการของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้ทันตามระยะเวลาที่กำหนดต่อผู้บังคับบัญชาอย่างสม่ำเสมอ ๖) ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบ และสอบทานผลการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ ๗) กำหนดช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อให้ประชาชนสามารถยื่นคำขอรับวัด โดยวิธีการอิเล็กทรอนิกส์ (ไม่ต้องเดินทางไปติดต่อที่สำนักงาน)

ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

ชื่อภารกิจงาน : การจัดซื้อจัดจ้าง

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ระดับความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ความเสี่ยงการรับสินบน	มาตรการในการจัดการความเสี่ยง
๑) การแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางและกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุและ TOR	สูง	๑) การแต่งตั้งคณะกรรมการ - อาจมีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ประกอบการ - อาจมีการเปิดเผยร่าง TOR ก่อนที่จะได้รับความเห็นชอบ ๒) การกำหนดราคาและคุณสมบัติ - อาจมีการกำหนดราคากลางสูงหรือต่ำกว่าความเป็นจริง - อาจมีการลือคสเปค หรือกำหนดเงื่อนไขที่มีลักษณะ กีดกัน ไม่เปิดโอกาสให้มีการแข่งขัน หรือมีการจงใจกำหนดคุณสมบัติผู้เสนอราคาแบบเจาะจงให้ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่งได้รับงาน หรือกำหนดคุณสมบัติ นอกเหนือจากระเบียบที่กำหนด ๓) คณะกรรมการพิจารณาผลอาจเอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการที่ไม่มีคุณสมบัติผ่านการพิจารณา	รับสินน้ำใจ ทริพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด การเลียงรับรอง ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	๑) ผู้บริหารมีมาตรการกำชับ เน้นย้ำให้คณะกรรมการฯ ดำเนินการอย่างโปร่งใส รอบคอบ ถูกต้องตาม พ.ร.บ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒) การกำหนดราคากลางและคุณสมบัติ - ใช้ราคากลาง จากกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม ให้แนบเอกสารอ้างอิง - ใช้ใบเสนอราคาของผู้ประกอบการอย่างน้อยจำนวน ๓ ราย และใส่ในรายงาน พร้อมแนบเอกสาร - กรณีกำหนดคุณสมบัติ นอกเหนือจากที่ระเบียบกำหนด ให้ชี้แจงเหตุผลความจำเป็น

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ระดับความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ความเสี่ยงการรับสินบน	มาตรการในการจัดการความเสี่ยง
๒) การบริหารสัญญาและการตรวจรับพัสดุ	สูง	๑) คณะกรรมการตรวจรับพัสดุอาจจะตรวจรับไม่ตรงตามขอบเขตของงาน (TOR) ๒) คณะกรรมการตรวจรับพัสดุอาจจะตรวจรับโดยที่ยังไม่ได้รับพัสดุครบถ้วน ๓) คณะกรรมการตรวจรับพัสดุอาจจะงัดใจไม่เรียกค่าปรับ ๔) คณะกรรมการตรวจรับพัสดุอาจจะงัดใจลด/งัดค่าปรับ ๕) คณะกรรมการตรวจรับพัสดุอาจมีการเรียกรับผลประโยชน์/สินบนก่อนการตรวจรับ ๖) การตรวจสอบคุณสมบัติและเอกสารการยื่นข้อเสนอของผู้ยื่นข้อเสนอ ไม่ละเอียดถี่ถ้วน ส่งผลให้ผู้รับจ้างอาจที่ไม่เชี่ยวชาญหรือไม่มีประสบการณ์ ๗) ไม่มีระบบติดตามรายงานความก้าวหน้าโครงการฯ เพื่อให้ได้ผลงานตามแผนฯ ที่กำหนด และขาดความรอบคอบในการพิจารณาตรวจรับโครงการฯ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุในด้านนั้น ส่งผลให้งานที่ส่งมอบไม่ได้ประสิทธิภาพ ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส ๘) ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายหรือกฎระเบียบ แต่ใช้ดุลยพินิจในการเลือกวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและผู้รับจ้างโดยวิธีพิเศษ	รับสินน้ำใจ ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด การเลี้ยรับรองซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	๑) วางระบบการจัดการองค์ความรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่ในการคำนวณราคากลางและหลักเกณฑ์การคำนวณ รวมถึงการกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะราคากลางและหลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกข้อเสนอโครงการฯ ๒) มีแผนผังกระบวนการ (Flowchart) ในการทำงานที่ชัดเจนและเป็นไปตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ หนังสือเวียนที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน ๓) มีระบบติดตามตรวจสอบและประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่คณะกรรมการ รวมถึงผู้รับจ้าง ๔) จัดทำสัญญาจ้างให้ชัดเจนและครอบคลุมตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายที่กำหนดไว้ตาม TOR พร้อมทั้งชี้แจงทุกประเด็นข้อสงสัยแก่ผู้รับจ้างโครงการฯ ๕) ตรวจสอบมิให้มีการแต่งตั้งผู้ที่เป็นคณะกรรมการพิจารณาผลการประกวดราคา คณะกรรมการพิจารณาผลการสอบราคา หรือคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นคณะกรรมการตรวจรับ ๖) กำหนดแผนการตรวจสอบและปฏิทินการปฏิบัติงานที่ชัดเจน โดยคณะกรรมการตรวจรับพัสดุฯ ควรมีการ

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ระดับความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ความเสี่ยงการรับสินบน	มาตรการในการจัดการความเสี่ยง
๓) การเบิกจ่าย	สูง	๙) ผู้รับจ้างปล่อยปละละเลยให้ผู้รับจ้างเหมาช่วง ๑๐) การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบรายการโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง ๑) มีการเรียกรับผลประโยชน์จากผู้ประกอบการ ๒) มีการเบิกจ่ายให้ผู้รับจ้างโดยที่เอกสารเบิกจ่ายยังไม่ครบถ้วน หรือการดำเนินการยังไม่แล้วเสร็จ ๓) เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบการดำเนินการประวิงเวลาในการเบิกจ่ายเงินเพื่อเรียกรับผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	รับสินน้ำใจ ทริพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด การเลี้ยงรับรอง ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	ประชุมกำกับติดตามความคืบหน้าของโครงการฯ อย่างต่อเนื่อง เพื่อติดตามการทำงานของที่ผู้รับจ้าง กำหนดรูปแบบของรายงานผลการดำเนินงานให้ชัดเจน ๗) จัดทำ Check list เอกสารทุกขั้นตอน เพื่อไม่ใช้ข้ามหรือหลุดขั้นตอนที่สำคัญและเป็นผลเสียกับองค์การ ๘) ในวันที่ตรวจรับพัสดุ มีการบันทึกภาพและประชาสัมพันธ์ ๑) กำหนดให้ผู้รับจ้างจัดทำรายงานที่ประกอบด้วยเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งสอบทานข้อมูลประกอบการเบิกจ่าย ๒) จัดทำ Check list เอกสารทุกขั้นตอน เพื่อไม่ใช้ข้ามหรือหลุดขั้นตอนที่สำคัญและเป็นผลเสียกับองค์การ

ด้านการบริหารงานบุคคล

ชื่อภารกิจงาน : การสรรหาพนักงานราชการประจำส่วนราชการ

ระเบียบ กฎหมายที่ให้อำนาจ : ...๑...ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยพนักงานราชการ.พ.ศ..๒๕๔๗.....
...๒...ประกาศคณะกรรมการบริหารพนักงานราชการ.ว่าด้วยเรื่องหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขการสรรหา และการเลือกสรรพนักงาน
ราชการและแบบสัญญาจ้างของพนักงานราชการ.พ.ศ..๒๕๕๒.....

ขั้นตอนการดำเนินงาน	ระดับความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ความเสี่ยงการรับสินบน	มาตรการในการจัดการความเสี่ยง
การแต่งตั้ง คณะกรรมการออก ข้อสอบ	ปานกลาง	มีการเสนอให้สินบนเป็นสิ่งของหรือเงิน สำหรับกรรมการออกข้อสอบ กรรมการ ควบคุมการสอบ เพื่อแลกกับการเผยแพร่ ข้อสอบแก่ผู้เข้าสอบหรือกระบวนกรอื่นใดที่ ก่อให้เกิด ประโยชน์แก่ตนเองและผู้เข้าสอบ คัดเลือก	๑) รับสินน้ำใจ ทรัพย์สิน หรือ ประโยชน์อื่นใด ๒) ผู้มีอำนาจอนุมัติ อาจมีการรับ สินบน หรือมีความสัมพันธ์ส่วน บุคคลกับ ผู้ สมัคร ทำให้ผลการ พิจารณาใน กระบวนการสรรหา คัดเลือก ได้บุคลากร ที่ไม่มี ประสิทธิภาพ ไม่เหมาะสมกับ ตำแหน่งงาน	๑) ห้ามคณะกรรมการทุกคนจัดกวดวิชา จัดทำเอกสาร แผ่นซีดี จำหน่ายหรือ แจกจ่าย ๒) แต่งตั้งคณะกรรมการคัดเลือก ข้อสอบ คณะกรรมการเก็บรักษาข้อสอบ และให้คณะกรรมการดูแลรักษาข้อสอบ ตลอดเวลา จนถึงเวลาส่งข้อสอบ ๓) แต่งตั้งคณะกรรมการจากบุคลากร ภายในหน่วยงานและบุคคลภายนอกเข้า มามีส่วนร่วมในการดำเนินการโดย ตรวจสอบคุณสมบัติและไม่ใช่เป็นผู้มีส่วน ได้ส่วนเสียในการดำเนินการ ๔) พิจารณาดำเนินการตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ หนังสือเวียนที่เกี่ยวข้องใน การปฏิบัติงาน