การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน จากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จังหวัดชัยนาท

****

๑. หลักการและเหตุผล

แผนแมบทภายใต้ยุทธศาสตรชาติ ประเด็นที่ ๒๑ การตอต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบมุ่งเน้นให้ภาครัฐมีความโปร่งใส ปลอดการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยมีตัวชี้วัดสำคัญ คือ คาคะแนนดัชนีการรับรูการทุจริตของประเทศไทยจะต้องอยู่ในอันดับ ๑ ใน ๒๐ หรือมีคะแนนประมาณ ๗๓ คะแนน ภายในชวงป พ.ศ. ๒๕๗๖ – ๒๕๘๐ โดยในแผนยอยที่ ๑ การปองกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ มุงเน้นการปรับ “ระบบ” เพื่อลดจำนวนคดีทุจริตและประพฤติมิชอบในหนวยงานภาครัฐ โดยการพัฒนาเครื่องมือ เพื่อสรางความโปร่งใส มุงเน้น การสรางนวัตกรรมและมาตรการในการตอตานการทุจริตที่มีประสิทธิภาพและเทาทันต่อพลวัตของการทุจริต รวมถึงการประเมินความเสี่ยงดานการทุจริต เพื่อให้หนวยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบหรือแนวทาง ในบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจกอให้เกิดการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นการสร้างหลักประกันความเชื่อมั่นให้หน่วยงานในระดับหนึ่งวาการดำเนินการจะไม่มีโอกาสเกิดการทุจริต หรือหากมีโอกาสที่จะเกิดการทุจริต หน่วยงานก็จะสามารถบริหารจัดการ ยับยั้งความเสียหายที่จะเกิดขึ้น ได อยางรวดเร็ว เพราะมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่เหมาะสม และสมเหตุสมผล หรือหากเกิดความเสียหายก็จะเปนความเสียหายที่น้อยกวาหน่วยงานที่ไม่มีแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ดังนั้น จังหวัดชัยนาทได้เห็นถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ ซึ่งเป็นเครื่องมือในการบริหารป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบไม่ให้เกิดขึ้นภายในจังหวัดอาจ

๒. วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑) เพื่อสรางมาตรการในปองกัน สกัดกั้น ลด และปดโอกาสการทุจริต

๒) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่จะทำให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานที่อาจจะเกิดขึ้นใน อนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้และสามารถควบคุมได้ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๓) เพื่อให้ประชาชนเกิดความมั่นใจตอการปฏิบัติตามกฎหมายและขอบังคับตาง ๆ

๔) เพื่อให้ผูรับบริการ ผูมีสวนไดสวนเสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาล และความซื่อตรงของหน่วยงาน

๕) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจาหนาที่รัฐ

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑) COSO ๒๐๑๓

กรอบหลักการควบคุมภายในองคกร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เปนมาตรฐานที่ไดรับการยอมรับในการที่จะตอบสนองตอความ คาดหวังของกิจการในการปองกันเฝาระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ COSO ได ผลักดันให กิจการตาง ๆ ทำการขับเคลื่อน The Three Lines of Defense และถือวาเป็นส่วนหนึ่งของ Internal Control Framework ซึ่งประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑: สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล

หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒: การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓: กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔: สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓ องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕: กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลา และเหมาะสม

๒) กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๔ กระบวนการ ดังนี้

• Corrective: แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

• Detective: เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัย ทำการลดระดับความเสี่ยงนั้น หรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

• Preventive: ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่ รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริตจะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

• Forecasting: การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่อาจจะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๓) COSO ๒๐๑๗ (COSO ERM ๒๐๑๗)

COSO ๒๐๑๗ Enterprise Risk Management integrating with Strategy and Performance มุ่งชี้ให้เห็นถึงการเชื่อมโยงการทำงานของกลไกการบริหารความเสี่ยงองค์กรเข้ากับกลยุทธ์และการดำเนินงานขององค์กร ความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นหัวใจสำคัญเพื่อเป็นกลไกในการผลักดันให้องค์กรบริหารความเสี่ยงการทุจริตที่มีประสิทธิภาพและสามารถสร้างมูลคาเพิ่ม (Value Enhancement) ให้กับองค์กร

องค์ประกอบของกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร มี ๕ องค์ประกอบ ดังนี้



๑) Governance and Culture (การกำกับดูแลกิจการและวัฒนธรรมองค์กร) ประกอบด้วย บทบาทของคณะกรรมการ โครงสร้างการดำเนินงานตามเป้าหมายกลยุทธ์ การกำหนดวัฒนธรรมที่พึงประสงค์ การยึดมั่นต่อค่านิยมองค์กร และการสร้างความเข้มแข็งด้านทุนมนุษย์

๒) Strategy & Objective Setting (กลยุทธ์และวัตถุประสงค์องค์กร) ประกอบด้วยการวิเคราะห์บริบทของธุรกิจ การกำหนดระดับความสามารถในการรับความเสี่ยงการประเมินทางเลือกของกลยุทธ์จัดการความเสี่ยงองค์กร และการวางเป้าประสงค์ทางธุรกิจภายใต้ความเสี่ยง

๓) Performance (เป้าหมายผลการดำเนินงาน) ประกอบด้วยการระบุความเสี่ยงการประเมินระดับความรุนแรง การจัดลำดับความเสี่ยง การตอบสนองความเสี่ยง และการพิจารณาภาพรวมของความเสี่ยงองค์กรทั้งหมด

๔) Review & Revision (การทบทวนและปรับปรุง) ประกอบด้วย การประเมินความเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นจากการบริหารความเสี่ยง การทบทวนความสามารถในการจัดการและระดับความเสี่ยง และการปรับปรุงพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงองค์กร

๕) Information, Communication & Reporting (สารสนเทศการสื่อสาร และการรายงาน) ประกอบด้วย การใช้สารสนเทศสนับสนุนการบริหารความเสี่ยง การใช้ช่องทางการสื่อสารต่างๆ สนับสนุนการบริหารความเสี่ยง และการรายงานความสำเร็จการดำเนินการ รวมทั้งวัฒนธรรมความเสี่ยงที่เกิดขึ้น

สิ่งที่ COSO พยายามมุ่งเน้นนำเสนอในการปรับปรุงนี้ คือ การแสดงให้เห็นวาการบริหารความเสี่ยงองค์กรนั้นเกี่ยวของเชื่อมโยงกับการสรางคุณคาผ่านกลยุทธ์และตัวแบบธุรกิจขององค์กรอย่างแท้จริง

การบริหารความเสี่ยงขององค์กร หรือ ERM นั้นเป็นแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบใหม่ซึ่งแตกตางจากแนวคิดแบบเดิมหลายประการที่สำคัญมี ดังนี้

แบบเดิม	ERM
ทำแยกเป็นส่วนๆ หรือฝ่ายๆ	ทำแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร
บริหารแบบตั้งรับ (รอให้เกิดปัญหาแล้วค่อยแกไข)	บริหารแบบเชิงรุก (ป้องกันปัญหาที่อาจจะเกิดขึ้น)
ทำเป็นครั้งคราวหรือเฉพาะกิจ	ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง
มุ่งเน้นด้านลบเพื่อลดความเสียหาย	มุ่งเน้นด้านบวกด้วยโดยแสวงหาโอกาสที่จะเป็นประโยชน์แก่องค์กรควบคู่กับด้านลบ

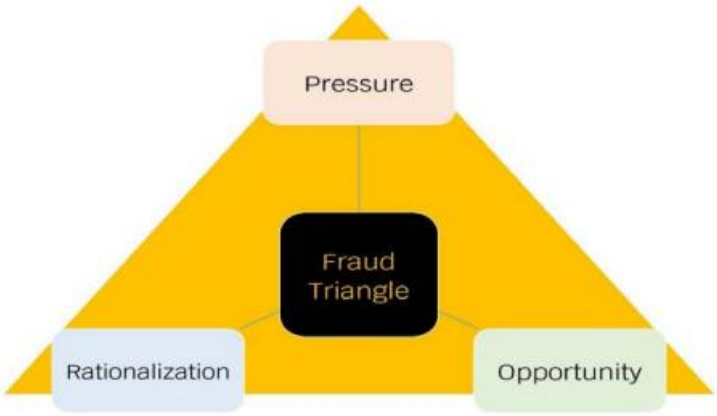
๔) ISO ๓๗๐๐๑:๒๐๑๖ Anti-bribery Management Systems: ABMS

ISO ๓๗๐๐๑ มาตรฐานระบบการจัดการการต่อต้านการติดสินบน (anti-bribery managementsystems) ซึ่งองค์กรระหว่างประเทศว่าด้วยมาตรฐาน (ISO International Standardized Organization)ประกาศเมื่อ ปี ๒๕๕๘ ครอบคลุมตั้งแต่การจัดตั้งระบบกระบวนการดำเนินการ การธำรงรักษาและการปรับปรุงพัฒนาระบบการจัดการการติดสินบน ตองมีการดำเนินการด้วยมาตรการอย่างเป็นระบบที่สมเหตุสมผลเหมาะสมเพียงพอเพื่อปองกันการติดสินบน ที่ครอบคลุมโครงสร้าง STRUCTURE OF ISO ๓๗๐๐๑ STANDARD ประกอบด้วย

๑. Scope ขอบเขต
๒. Normative references การอางอิงตามกฎเกณฑ
๓. Term and Definitions ขอกำหนดและคำจำกัดความ
๔. Context of the organization บริบทขององคกร
๕. Leadership ความเปนผูนำ
๖. Planning การวางแผน
๗. Support การสนับสนุน
๘. Operation การทำงาน
๙. Performance Evaluation การประเมินผลการปฏิบัติงาน
๑๐.Improvement การปรับปรุง

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาสซึ่งเกิดจากชองโหวของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมกำกับการควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle) ตามหลักการและทฤษฎี Triangle Fraud ของ Dr. Ronald R. Cressey (๑๙๔๐) ซึ่งเป็นนักสังคมวิทยาและอาชญวิทยา ชาวอเมริกัน ได้ให้สมมติฐานไวในหนังสือชื่อ Other's People Money องค์ประกอบของการทุจริต หรือสามเหลี่ยมทุจริต (The Fraud Triangle)



๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

๕.๑ ประเภทของความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๒ ประเภท

ประเภทที่ ๑ ความเสี่ยงการทุจริตจากกระทำโดยตัวผู้ทุจริตเองโดยลำพังไม่เกี่ยวกับบุคคลที่สอง เช่น การยักยอก เบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการ การเบิกจ่ายเงิน การดำเนินการด้านการเงินและการบัญชีที่ เป็นเท็จ สาเหตุสำคัญของการทจุรติเกิดจากการขาดระบบการควบคุมภายในที่ดี หรือ ความอ่อนแอ ของระบบการ ควบคุมภายใน” (Internal Control Weakness)

ประเภทที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตจากการกระทำที่เกี่ยวกับสองฝ่ายมีทั้งผู้ให้ ผู้รับสินบน เช่น เงินใต้โต๊ะ ของขวัญสินน้ำใจ การต้อนรับ การบริจาค ค่าอำนวยความสะดวก หรือ ผลประโยชน์ในรูปแบบอื่นๆ ที่คำนวณมูลค่าได้

คำนิยาม

สินบน หมายถึง การเสนอ การสัญญา การให้การรับการ เรียกอ้างผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมี มูลค่าเท่าใด (ผลประโยชน์นั้นเป็นได้ทั้งในรูปแบบตัวเงินและ ไม่ใช่ตัวเงิน) ทั้งทางตรงและทางอ้อม และไม่ว่าจะเป็น สถานที่ใดๆ ก็ตาม โดยเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการโน้มน้าว หรือตอบแทนเพื่อให้บุคคลกระทำ หรือละเว้นการกระทำอันเกี่ยวข้อง กับการดำเนินการตามหน้าที่ของบุคคลนั้น ๆ (Bribery สินบน ISO ๓๗๐๐๑ ระบบการต่อต้านการให้และรับสินบน)

๕.๒ จังหวัดชัยนาทจะแบ่งความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ประกอบด้วย ๔ ประเด็น ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการ พิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. ความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจทางกฎหมาย

๓. ความเสี่ยงการทุจริตการจัดซื้อจัดจ้าง

๔. ความเสี่ยงการทุจริตการบริหารงานบุคคล

๖. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

๖.๑ การคัดเลือกกระบวนงาน/งาน โครงการ ตามบทบาท ภารกิจ อำนาจหน้าที่ ของจังหวัดชัยนาท

การวิเคราะห์บริบทขององค์กรบทบาท ภารกิจ อำนาจหน้าที่			
ที่	**บทบาท ภารกิจ อำนาจหน้าที่**	**กระบวนงาน หรือโครงการ/งาน**	**หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ**
๑	การอนุมัติ อนุญาต ตาม พระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการ พิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	การขอรับใบอนุญาตประกอบกิจการร้านวีดิทัศน์	สำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดชัยนาท
๒	ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย	การให้บริการกู้ยืมเงินเพื่อเป็นทุนประกอบอาชีพของคนพิการหรือผู้ดูแลคนพิการ	สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดชัยนาท

การวิเคราะห์บริบทขององค์กรบทบาท ภารกิจ อำนาจหน้าที่			
ที่	**บทบาท ภารกิจ อำนาจหน้าที่**	**กระบวนงาน หรือโครงการ/งาน**	**หน่วยงานที่รับผิดชอบ**
๓	ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	การจัดซื้อวัสดุสำนักงาน	สำนักงานพลังงานจังหวัดชัยนาท
๔	ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล	การประเมินผลการปฏิบัติราชการและการเลื่อนเงินเดือนของข้าราชการสังกัดราชการบริหารส่วนภูมิภาค	สำนักงานจังหวัดชัยนาท

๖.๒ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

จังหวัดชัยนาทได้กำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนงานหรือ โครงการที่ทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาส (Likelihood) และ ด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

- โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลา หนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

- ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดย สามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางด้านการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน ทั้งนี้หน่วยงานต้องเป็นผู้กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามความเหมาะสมของ กระบวนงานหรือโครงการที่ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

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

เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ทางด้านการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๑ บาทขึ้นไป
๔	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๑ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐,๐๐๑ – ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๒	ความเสียหาย ๑,๐๐๐ – ๑๐,๐๐๐ บาท
๑	ความเสียหายน้อยกว่า ๑,๐๐๐ บาท

เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ที่ไม่ใช่ทางด้านการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้มูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบ ความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าว อย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส - เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล ๑
๑	- แทบจะไม่มี

เกณฑการวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาสเกิด (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	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

สถานะสีเขียว : เป็นความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : เป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติการควบคุมดูแล

สถานะสีส้ม : เป็นกระบวนการความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนงานที่มีผู้มาเกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : เป็นความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่ รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ เกณฑการวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ระดับความเสี่ยงการทุจริต = โอกาสเกิดการทุจริต × ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

๖.๓ การประเมินเหตุการณ์ความเสี่ยง ระดับของความเสี่ยง และวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ที่	กระบวนงาน/ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการรับสินบน	Risk Score (L x I)				วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	
				Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง	แนวทาง/วิธีการ	ระยะเวลาดำเนินการ
๑. ด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการ พิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘									
การขอรับใบอนุญาตประกอบกิจการร้านวีดิทัศน์									
๑.๑	ผู้ประกอบการยื่นคำขอพร้อมเอกสารให้เจ้าหน้าที่พิจารณาความครบถ้วนถูกต้องของเอกสารและลงรับเอกสาร	เจ้าหน้าที่อาจมีการเรียกรับสินบนเพื่อให้เกิดความรวดเร็วในการบริการ	- สินน้ำใจ - ค่าอำนวยความสะดวกที่เป็นเงินหรือสิ่งของ	๒	๓	๖	ปานกลาง	๑. ประชาสัมพันธ์ให้รู้ประกอบการทราบถึงขั้นตอน/วิธีการ และระยะเวลาในการพิจารณาพร้อมค่าธรรมเนียมในการดำเนินการชัดเจน ๒. ให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการทุจริตในการปฏิบัติหน้าที่และผลประโยชน์ทับซ้อน ๓. สำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดชัยนาท มีการประกาศเจตนารมณ์ “สำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดชัยนาท ใสสะอาด” และนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘
๑.๒	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบและพิจารณาการประกอบกิจการ ทำเลที่ตั้ง โครงสร้าง ความสะอาด ปลอดภัย และความเหมาะสมในด้านความมั่นคงและด้านจารีตประเพณีวัฒนธรรมของการประกอบกิจการ	เจ้าหน้าที่อาจมีการบิดเบือนข้อเท็จจริงเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการ	- ค่าอำนวยความสะดวกที่เป็นเงินหรือสิ่งของ - การเลี้ยงรับรอง - สินน้ำใจ	๒	๓	๖	ปานกลาง	๑. สำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดชัยนาท มีการประกาศเจตนารมณ์ “สำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดชัยนาท ใสสะอาด” และนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) ๒. คณะกรรมการพิจารณามาจากหลายหน่วยงาน เป็นการถ่วงดุลอำนาจ และไม่	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘

ที่	กระบวนงาน/ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการรับสินบน	Risk Score (L x I)				วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	
				Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง	แนวทาง/วิธีการ	ระยะเวลาดำเนินการ
								สามารถทำการ Lobby ให้การพิจารณาผ่านไปโดยไม่ถูกต้องได้ ๓. กำชับเจ้าพันกงานตรวจสอบเอกสารและพิจารณาตามแบบฟอร์มที่มีรายการ checklist ประเด็นที่ต้องตรวจสอบสถานประกอบการและลงชื่อเจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบพร้อมวันที่ตรวจสอบ ทั้งนี้ สรุปผลการพิจารณาของคณะกรรมการพร้อมภาพถ่ายสถานประกอบการและการลงตรวจพื้นที่โดยละเอียดรายงานต่อนายทะเบียนที่มีอำนาจอนุมัติ/อนุญาต ภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนดตาม พรบ.ภาพยนตร์และวีดิทัศน์ พ.ศ. ๒๕๕๑	
๑.๓	เจ้าหน้าที่ออกใบอนุญาตประกอบกิจการร้านวีดิทัศน์	เจ้าหน้าที่อาจจะมีการเรียกรับสินบนเพื่อให้เกิดความสะดวกรวดเร็วในการออกใบอนุญาต	- ค่าอำนวยความสะดวกที่เป็นเงินหรือสิ่งของ - การเลี้ยงรับรอง - สินน้ำใจ	๒	๒	๔	ต่ำ	๑. การขอออกใบอนุญาตต้องให้นายทะเบียนผู้มีอำนาจพิจารณาอนุมัติ/อนุญาต ซึ่งมีกระบวนการตามกรอบระยะเวลาชัดเจน เจ้าหน้าที่ไม่สามารถเร่งรัดนายทะเบียนได้ ๒. กระบวนการชำระค่าธรรมเนียม ใช้วิธีการชำระผ่านบัตรเดบิต/บัตรเครดิต แอปพลิเคชั่นธนาคารพาณิชย์ของรัฐ หรือแอปพลิเคชั่นเป๋าตังของรัฐได้เท่านั้น ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถรับเงินสดจากผู้ประกอบการได้	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘

ที่	กระบวนงาน/ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการรับสินบน	Risk Score (L x I)				วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	
				Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง	แนวทาง/วิธีการ	ระยะเวลาดำเนินการ
								๓. สำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดชัยนาท มีการประกาศเจตนารมณ์ “สำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดชัยนาท ใสสะอาด” และนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	
๒. ด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย									
การให้บริการกู้ยืมเงินเพื่อเป็นทุนประอบอาชีพของคนพิการหรือผู้ดูแลคนพิการ									
๑.๑	คนพิการหรือผู้ดูแลคนพิการยื่นคำร้อง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสารและคุณสมบัติของผู้ขอกู้ ผู้ค้ำประกัน และเจ้าหน้าที่ลงทะเบียนรับคำร้อง	เจ้าหน้าที่อาจจะมีการเรียกรับสินบนเพื่อให้เกิดความสะดวก รวดเร็ว ในการตรวจสอบเอกสาร	- สินน้ำใจ - ค่าอำนวยความสะดวก	๒	๓	๖	ปานกลาง	สร้างความตระหนัก และเน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติตามคู่มือการให้บริการกู้ยืมเงินเพื่อเป็นทุนประกอบอาชีพของคนพิการหรือผู้ดูแลคนพิการให้เป็นไปตามขั้นตอน กรอบระยะเวลา และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘
๑.๒	เจ้าหน้าที่ลงพื้นที่เยี่ยมบ้าน/สอบข้อเท็จจริง	อาจจะมีการเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใดเพื่อให้เกิดความสะดวกรวดเร็ว ในการลงพื้นที่เยี่ยมบ้าน และสอบข้อเท็จจริง	การใช้ดุลยพินิจ ที่เอื้อประโยชน์	๒	๒	๔	ต่ำ	การมอบนโยบายในการประชุมประจำเดือนของสำนักงานฯ เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย กรอบระยะเวลาและขั้นตอน ที่กำหนด รวมทั้งปฏิบัติหน้าที่โดยไม่เลือกปฏิบัติ และครอบคลุมไปถึงการเน้นย้ำไม่ให้เจ้าหน้าที่ทุกคนรับสินบน/รับทรัพย์สิน	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘

ที่	กระบวนงาน/ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการรับสินบน	Risk Score (L x I)				วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	
				Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง	แนวทาง/วิธีการ	ระยะเวลาดำเนินการ
๑.๓	ประชุมคณะทำงานพิจารณากลั่นกรองให้กู้ยืมเงินกองทุนฯ ให้ความเห็นชอบ และประชุมคณะอนุกรรมการบริหารกองทุนฯ เพื่ออนุมัติ	เจ้าหน้าที่อาจจะมีการบิดเบือนข้อเท็จจริงเพื่อเอื้อประโยชน์ให้ผู้กู้ยืมเงินกองทุนฯ	- สินน้ำใจ - ค่าอำนวยความสะดวก	๒	๓	๖	ปานกลาง	เน้นย้ำในที่ประชุมฯ ให้ยึดกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับต่างๆ ในการปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘
๑.๔	แจ้งผลการพิจารณา และนัดทำสัญญา โอนเงินเข้าบัญชีของผู้กู้ฯ	เจ้าหน้าที่อาจจะมีการเรียกรับสินบนเพื่อให้เกิดความรวดเร็วในการรับบริการหรือการเอื้อประโยชน์	- ของขวัญ ของกำนัล จากการปฏิบัติหน้าที่	๒	๒	๔	ต่ำ	กำกับดูแลการปฏิบัติงานโดยมีการตรวจสอบเพื่อไม่ให้เกิดช่องว่างในการเรียกรับสินบนผลประโยชน์	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘
๓. ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง									
การจัดซื้อวัสดุสำนักงาน									
๓.๑	คณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ โดยกำหนดร่างขอบเขตการดำเนินงาน	คณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ โดยกำหนดร่างขอบเขตการดำเนิน งานไม่ครบถ้วน ไม่ชัดเจนอาจเกิดการเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ขายหรือผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่ง	ของขวัญ ของกำนัล จากการปฏิบัติหน้าที่ - การเลี้ยงรับรอง - สินน้ำใจ	๑	๑	๑	ต่ำ	ให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับพ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘

ที่	กระบวนงาน/ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการรับสินบน	Risk Score (L x I)				วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	
				Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง	แนวทาง/วิธีการ	ระยะเวลาดำเนินการ
๓.๒	คณะกรรมการซื้อหรือจ้างฯ เชิญผู้ประกอบการเข้ายื่นข้อเสนอ	คณะกรรมการซื้อหรือจ้างฯ เชิญผู้ประกอบการเข้ายื่นข้อเสนอไม่ครบตามที่เจ้าของผลิตภัณฑ์แนะนำ อาจทำให้ผู้ที่ไม่ได้รับเชิญขาดโอกาสในการยื่นเสนอราคา	ของขวัญ ของกำนัล จากการปฏิบัติหน้าที่ - การเลี้ยงรับรอง - สินน้ำใจ	๑	๑	๑	ต่ำ	การตรวจสอบข้อมูลตัวแทนจำหน่ายจากเจ้าของผลิตภัณฑ์	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘
๓.๓	คณะกรรมการซื้อหรือจ้างดำเนินการตรวจสอบคุณสมบัติและเอกสารการยื่นข้อเสนอ	คณะกรรมการซื้อหรือจ้างดำเนินการตรวจสอบคุณสมบัติและเอกสารการยื่นข้อเสนอไม่ละเอียดถี่ถ้วน ซึ่งอาจทำให้เกิดการเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ค้ารายใดรายหนึ่ง และทำให้ผู้ยื่นข้อเสนอที่ไม่ผ่านคุณสมบัติเป็นผู้มีคุณสมบัติเข้ามาได้	ของขวัญ ของกำนัล จากการปฏิบัติหน้าที่ - การเลี้ยงรับรอง - สินน้ำใจ	๑	๑	๑	ต่ำ	คณะกรรมการซื้อต้องทำความเข้าใจ TOR เพื่อให้สามารถตรวจสอบคุณสมบัติและเอกสารการยื่นข้อเสนอได้อย่างละเอียดถี่ถ้วน	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘
๓.๔	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุที่ส่งมอบ	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุที่ส่งมอบไม่เป็นไปตามที่กำหนดในสัญญาทำให้สำนักงานได้รับพัสดุไม่ถูกต้องตามวัตุประสงค์ใน	ของขวัญ ของกำนัล จากการปฏิบัติหน้าที่	๒	๓	๖	ปานกลาง	คณะกรรมการตรวจรับพัสดุที่มีองค์ประกอบของฝ่ายงานอื่นที่ไม่ใช่เจ้าของโครงการเข้าร่วมด้วย	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘

ที่	กระบวนงาน/ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการรับสินบน	Risk Score (L x I)				วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	
				Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง	แนวทาง/วิธีการ	ระยะเวลาดำเนินการ
		การจัดซื้อจัดจ้างเป็นการเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ขายหรือผู้รับจ้าง	- การเลี้ยงรับรอง - สินน้ำใจ						
๔. ด้านการบริหารงานบุคคล									
การประเมินผลการปฏิบัติราชการและการเลื่อนเงินเดือนของข้าราชการสังกัดราชการบริหารส่วนภูมิภาค									
๑.๑	ประกาศหลักเกณฑ์และวิธีการประเมินผลการปฏิบัติราชการของข้าราชการ จังหวัดชัยนาท	เจ้าหน้าที่อาจจะมีกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับหน่วยงานใดหน่วยงานหนึ่ง	การใช้ดุลยพินิจที่เอื้อประโยชน์	๑	๑	๑	ต่ำ	๑. การจัดทำประกาศหลักเกณฑ์และวิธีการประเมินผลการปฏิบัติราชการ จังหวัดชัยนาท อย่างชัดเจนตามระเบียบที่กำหนดและประกาศให้ทราบอย่างทั่วถึง	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘
๑.๒	การประเมินผลการปฏิบัติราชการ	ผู้บังคับบัญชาหรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย อาจจะมีการประเมินผลการปฏิบัติราชการที่ที่เอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้องซึ่งไม่เป็นไปตามข้อเท็จจริง	ของขวัญ ของกำนัล จากการปฏิบัติหน้าที่	๒	๓	๖	ปานกลาง	๑. ผู้บังคับบัญชากับผู้ใต้บังคับบัญชาต้องมีการจัดทำข้อตกลงการปฏิบัติราชการให้ชัดเจน และประเมินผลการปฏิบัติราชการตามข้อตกลงที่กำหนด ๒. ให้มีการกลั่นกรองผลการประเมินผลการปฏิบัติราชการระดับหน่วยงาน ๓. ให้มีการกลั่นกรองผลการประเมินผลการปฏิบัติราชการระดับจังหวัด	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘

ที่	กระบวนงาน/ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการรับสินบน	Risk Score (L x I)				วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	
				Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง	แนวทาง/วิธีการ	ระยะเวลาดำเนินการ
๑.๓	การพิจารณาเลื่อนเงินเดือนของข้าราชการ	เจ้าหน้าที่อาจจะมีการกำหนดอัตราร้อยละของการเลื่อนเงินเดือนที่เอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้องไม่สอดคล้องกับข้อเท็จจริง	ของขวัญ ของกำนัล จากการปฏิบัติหน้าที่	๑	๒	๒	ต่ำ	๑. การกำหนดอัตราร้อยละการเลื่อนเงินเดือนตามผลการประเมินผลการปฏิบัติราชการ ๒. เจ้าหน้าที่สำนักงานจังหวัดชัยนาทตรวจสอบผลการพิจารณาการเลื่อนเงินเดือนของส่วนราชการส่วนภูมิภาคให้เป็นไปตามผลการปฏิบัติราชการก่อนมีคำสั่งเลื่อนเงินเดือน	ตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘