



บันทึกข้อความ

รองปลัดฯ (นายสำราญ)
รับที่ ๑๒๑๖
วันที่ ๒๒ มี.ค. ๒๕๖๔ เวลา ๑๕.๕๐

ส่วนราชการ ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ โทร ๐ ๒๖๒๙ ๙๖๖๓, ๑๑๒
ที่ กษ ๐๒๓๒/๑๓๙ วันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๔

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริต ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
เรียน ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

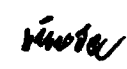
ด้วยแผนปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) ประเด็นปฏิรูปที่ ๒ ด้านการป้องกันและปราบปราม ได้กำหนดให้ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) ดำเนินการวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการเป็นประจำทุกปี โดยปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่ประชุมคณะอนุกรรมการขับเคลื่อนการดำเนินงานของศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต ครั้งที่ ๑/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๒๔ สิงหาคม ๒๕๖๓ เห็นชอบแนวทางการขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยให้ดำเนินการตามกรอบการประเมินใน ๓ ด้าน ดังนี้


ด้านที่ ๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ในกรณีหน่วยงานที่มีภารกิจในการอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

ด้านที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับความโปร่งใสของการใช้ตำแหน่งหน้าที่และอำนาจ ในกรณีหน่วยงานไม่มีภารกิจในการอนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

ด้านที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ โดยให้คัดเลือกโครงการปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่ต้องจัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงินงบประมาณสูงสุดของหน่วยงาน ในส่วนของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ โดย ศปท. ได้ดำเนินการจัดโครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการ เรื่อง การสร้างมาตรการแนวทางในการป้องกันการทุจริตในหน่วยงาน โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขึ้น เมื่อวันที่ ๑๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ ณ ห้องประชุมไชยงค์ ชูชาติ สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม ซึ่งมีผู้แทนจากหน่วยงานในสังกัด สป.กษ. ได้ดำเนินการคัดเลือกกระบวนการ/งานในภารกิจที่มีความเสี่ยงมาทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต พร้อมทั้งได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต (ตารางที่ ๖.๒.๗) รายละเอียดตามรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ สป.กษ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่แนบมานี้ ทั้งนี้ รายงานการประเมินความเสี่ยงฯ ดังกล่าว ได้ผ่านการพิจารณาตรวจสอบจากคณะทำงานขับเคลื่อนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ของ สป.กษ. เรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาให้ความเห็นชอบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ สป.กษ. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อจะได้ดำเนินการรวบรวมในภาพรวมกระทรวงจัดส่งให้สำนักงาน ป.ป.ท. ต่อไป ทั้งนี้ เป็นอำนาจของรองปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ (นายสำราญ สาราบรรณ์) ตามคำสั่งกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ที่ ๑๓๘๗/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๓


(นายสำราญ สาราบรรณ์)
รองปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
ปฏิบัติราชการแทนปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
๒๒ มี.ค. ๒๕๖๔


(นางสาวสุชาดา โฉมเชิด)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ
รองหัวหน้าศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต
ปฏิบัติราชการแทนหัวหน้าศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต



รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

คำนำ

แผนปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๖๕) ประเด็นปฏิรูปที่ ๒ ด้านการป้องกันและปราบปราม ได้กำหนดให้ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) ดำเนินการวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการเป็นประจำทุกปี และรายงานผลการปฏิบัติต่อผู้บังคับบัญชาหรือตามระยะเวลาที่กำหนด รวมทั้ง การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) กำหนดดัชนีที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต การประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต และการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต โดยมีการกำหนดเป็นมาตรการป้องกันการรับสินบน มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ทั้งนี้ เพื่อให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐ – ๒๕๖๔) “ประเทศไทยใสสะอาด ไทยทั้งชาติต้านทุจริต (Zero Tolerance and Clean Thailand)” ภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๘๐)

สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงการทุจริตจึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงทุจริตตามคู่มือ/แนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) เพื่อให้มั่นใจได้ว่าหน่วยงานมีกลไกการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกัน ควบคุม หรือลดความเสี่ยง เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสี่ยงต่อการทุจริตในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรในหน่วยงาน ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ชื่อเสียงและความเชื่อมั่นของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต
สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
๑๙ มีนาคม ๒๕๖๔

สารบัญ

	หน้า
๑. บทนำ	๑
๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๓. แนวคิดในการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต	๒
๔. ขอบเขตในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ	๓
๕. แนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๕
๖. การดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑๒
๖.๑ กรอบการดำเนินงาน	๑๒
๖.๒ กิจกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑๓
๖.๒.๑ กิจกรรมการประชุมชี้แจงแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑๓
๖.๒.๒ กิจกรรมการประชุมหารือร่วมกับสำนักงาน ป.ป.ท. เพื่อหาแนวทางวางมาตรการในการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตในการดำเนินงานโครงการภายใต้งบประมาณตามพระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินฯ	๑๔
๖.๒.๓ กิจกรรมสัมมนาเชิงปฏิบัติการในสร้างมาตรการแนวทางในการป้องกันการทุจริตของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงที่ได้รับจัดสรรงบประมาณตามพระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินฯ	๑๕
๖.๒.๔ กิจกรรมการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของโครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณตามพระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินฯ	๑๖
๖.๒.๕ กิจกรรมโครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการการสร้างมาตรการแนวทางในการป้องกันการทุจริตของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	๒๑
๖.๒.๖ กิจกรรมสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	๒๒
๖.๒.๗ สรุปแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	๒๖
ภาคผนวก	๓๐

สารบัญตาราง

	หน้า
ตารางที่ ๕.๑ การระบุความเสี่ยง	๖
ตารางที่ ๕.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๗
ตารางที่ ๕.๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง	๗
ตารางที่ ๕.๔ แสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๘
ตารางที่ ๕.๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง	๙
ตารางที่ ๕.๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	๙
ตารางที่ ๕.๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง	๑๐
ตารางที่ ๕.๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง	๑๐
ตารางที่ ๕.๙ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง	๑๑
ตารางที่ ๖.๑ กรอบระยะเวลาการดำเนินงานการวางระบบประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑๒
ตารางที่ ๖.๒.๕ รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงทุจริตของโครงการภายใต้ พระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินฯ	๑๗
ตารางที่ ๖.๒.๖ แสดงรูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานปลัดกระทรวง เกษตรและสหกรณ์	๒๒
ตารางที่ ๖.๒.๗ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	๒๖

สารบัญภาพ

	หน้า
ภาพที่ ๔ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต	๔
ภาพที่ ๕.๑ เทคนิคการระบุความเสี่ยง/การค้นหาความเสี่ยงการทุจริต	๖
ภาพที่ ๖.๒.๑ กิจกรรมการประชุมชี้แจงทำความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยงต่อการทุจริตและ ประเพณีมิชอบของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เมื่อวันที่ ๘ มกราคม ๒๕๖๔	๑๓
ภาพที่ ๖.๒.๒ กิจกรรมการประชุมหารือร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปราม การทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) เพื่อหาแนวทางวางมาตรการ ในการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตในการดำเนินงานโครงการภายใต้ งบประมาณตามพระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินฯ	๑๔
ภาพที่ ๖.๒.๓ โครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการเรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ตามพระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินฯ	๑๕
ภาพที่ ๖.๒.๔ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของโครงการภายใต้ งบประมาณตามพระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินฯ	๑๖
ภาพที่ ๖.๒.๖ โครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการ เรื่อง การสร้างมาตรการแนวทางในการ ป้องกันการทุจริตในหน่วยงาน โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ สป.กษ.	๒๑

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๑. บทนำ

ปัญหาการทุจริตในระบบราชการส่งผลกระทบต่อระบบเศรษฐกิจ สังคม การเมือง และการบริหารราชการอย่างมาก แม้หน่วยงานในภาครัฐจะมีการกำหนดนโยบายหรือมาตรการต่าง ๆ ในการหยุดยั้งการทุจริต แต่ปัญหาดังกล่าวก็ยังคงอยู่และสลับซับซ้อนมากยิ่งขึ้น โดยเฉพาะภาคราชการ มักถูกมองจากสังคมภายนอกกว่าเป็นองค์กรที่เอื้อต่อการทุจริตคอร์รัปชัน ส่งผลต่อภาพลักษณ์ของประเทศไทย โดยแผนปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) ประเด็นปฏิรูปที่ ๒ ด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตได้กำหนดให้ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) ดำเนินการวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการเป็นประจำทุกปี และรายงานผลการปฏิบัติต่อผู้บังคับบัญชาหรือตามระยะเวลาที่กำหนด รวมทั้งการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐกำหนดดัชนีที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต การประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต โดยมีการกำหนดเป็นมาตรการป้องกันการรับสินบน มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งเหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริต เมื่อเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ โดยปัญหาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ ดังนั้น การนำกระบวนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งถือเป็นการดำเนินการเชิงรุกมาใช้ในองค์กรจะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีการทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดก็อาจมีโอกาที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใดเพราะการป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาลและแผนการปฏิรูปประเทศ

สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ในกระบวนการงานที่อาจมีความเสี่ยง เพื่อกำหนดมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑) เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน โครงการ หรือกิจกรรม ที่อาจเกิดความเสียหายต่อการทุจริตในหน่วยงาน

๒) เพื่อกำหนดแนวทางในการป้องกัน ควบคุมหรือลดความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสียหายต่อการทุจริตในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรในหน่วยงาน

๓. แนวความคิดในการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต

การทุจริต หมายถึง การปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติในตำแหน่งหน้าที่ หรือการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่โดยมิชอบในทุกรูปแบบ ไม่ว่าจะเป็นการให้หรือรับสินบน การนำเสนอ หรือการให้คำมั่นว่าจะให้ การขอ หรือการเรียกร้อง ทั้งที่เป็น ทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใด ที่เป็นการขัดต่อศีลธรรม จริยธรรม และกฎหมาย กฎระเบียบ นโยบาย ต่อเจ้าหน้าที่ของรัฐหรือบุคคลอื่นใดที่ดำเนินธุรกิจกับองค์กร เพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์อันมิควรได้ ทั้งต่อองค์กร ตนเอง หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง

สินบน หมายถึง ทรัพย์สินหรือประโยชน์ (ส่วนบุคคล/ส่วนรวม) อื่นใด ที่เสนอว่าจะให้ สัญญาว่าจะให้ มอบให้การยอมรับ การให้ หรือการร้องขอสิ่งใดสิ่งหนึ่ง อันส่งผลต่อการตัดสินใจอย่างใดอย่างหนึ่งในลักษณะ จูงใจให้กระทำการหรือไม่กระทำการที่ขัดต่อหน้าที่ความรับผิดชอบ

ความเสี่ยง (Risk) คือ การวัดความสามารถ ที่จะดำเนินการให้วัตถุประสงค์ของงานประสบความสำเร็จ ภายใต้การตัดสินใจ งบประมาณ กำหนดเวลา และข้อจำกัดด้านเทคนิคที่เผชิญอยู่ ความเสี่ยง จึงอาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา อันเนื่องมาจากความไม่แน่นอน และความจำกัดของทรัพยากร การจัดการความเสี่ยงหรือ การบริหารความเสี่ยง (Risk management) คือ การจัดการความเสี่ยง ทั้งในกระบวนการในการวิเคราะห์ (Risk analysis) ประเมิน (Risk assessment) ดูแล ตรวจสอบ และควบคุมความเสี่ยงที่สัมพันธ์กับกิจกรรม หน้าที่และกระบวนการทำงาน เพื่อให้องค์กรลดความเสียหายจากความเสี่ยงมากที่สุด อันเนื่องมาจากภัยที่องค์กรต้องเผชิญในช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง หรือเรียกว่า อุบัติภัย (Accident)

ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ทับซ้อนและผลประโยชน์ ส่วนรวม (Conflict of Interests) หมายถึง สถานการณ์หรือการกระทำที่บุคคลไม่ว่าจะเป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหารมีผลประโยชน์ส่วนตัวมากจนมีผลต่อการตัดสินใจ หรือการปฏิบัติ หน้าที่ ในตำแหน่งหน้าที่ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ของส่วนรวม กล่าวคือ การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐตัดสินใจหรือปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งของตนอันก่อให้เกิดประโยชน์ต่อตนเองหรือพวกพ้อง มากกว่าประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำดังกล่าวจะเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนาในรูปแบบที่หลากหลาย จนกระทั่งกลายเป็นธรรมเนียมปฏิบัติที่ไม่เห็นว่าเป็นความผิด ตัวอย่างการกระทำ ดังกล่าวมิให้พบเห็นได้มากในสังคม ส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากการยึดผลประโยชน์ส่วนตัวเป็นหลักได้ส่งผลเสียหายให้เกิดขึ้นกับประเทศชาติก่อให้เกิดการกระทำที่ผิดจริยธรรม และจรรยาบรรณของเจ้าหน้าที่ของรัฐที่ต้องคำนึงถึงประโยชน์สาธารณะ แต่เจ้าหน้าที่กลับตัดสินใจหรือปฏิบัติหน้าที่โดยคำนึงถึงประโยชน์ส่วนตัวหรือพวกพ้องเป็นหลัก

การควบคุมภายในองค์กร.(Control.Environment) ตามมาตรฐาน.COSO.๒๐๑๓ Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ โดยที่ผ่านมา มีการออกแนวทางด้านการควบคุมภายในเพิ่มเติมอีก ๓ ครั้ง คือ ครั้งแรกเมื่อปี ๒๐๐๖ เป็นแนวทางด้านการทำรายงานทางการเงิน Internal Control over Financial Report - Guidance for Small Public Companies ครั้งที่ ๒ เมื่อปี ๒๐๐๙.เป็นแนวทางด้านการกำกับติดตาม Guidance on Monitoring of Internal Control ครั้งที่ ๓ ในปี ๒๐๑๓ เป็นแนวทางเพิ่มเติมด้านการควบคุมภายใน Internal Control - Integrated Framework : Framework and Appendices การปรับปรุงในปี ๒๐๑๓ นี้ยังคงยึดกรอบแนวคิดเดิมของปี ๑๙๙๒ ที่กำหนดให้มีการควบคุมภายในแต่เพิ่มเติมในส่วนอื่นๆ ให้ชัดเจนขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่องในภาพรวมของการกำกับดูแลกิจการ ดังนั้น การควบคุมภายในจึงถือว่ามีมีความสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ

มาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย 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 - ควบคุมนโยบายสามารถปฏิบัติได้

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 - ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

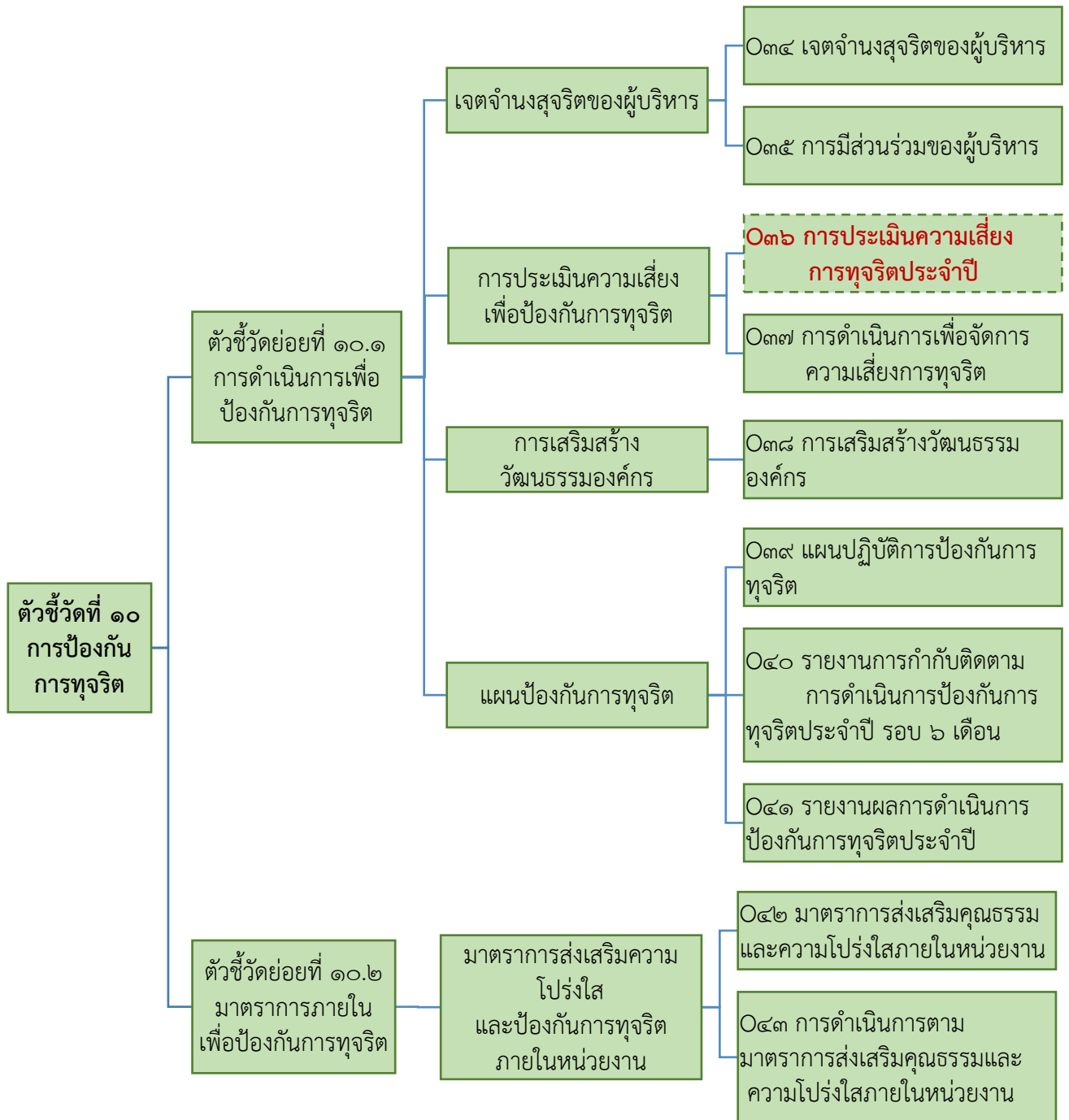
ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริง และนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กันจึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

๔. ขอบเขตการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)

เกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ จำแนกออกเป็น ๑๐ ตัวชี้วัด ดังนี้

- | | |
|-----------------------------|----------------------------|
| ๑) การปฏิบัติหน้าที่ | ๖) คุณภาพการดำเนินงาน |
| ๒) การใช้งบประมาณ | ๗) ประสิทธิภาพการสื่อสาร |
| ๓) การใช้อำนาจ | ๘) การปรับปรุงระบบการทำงาน |
| ๔) การใช้ทรัพย์สินของราชการ | ๙) การเปิดเผยข้อมูล |
| ๕) การแก้ไขปัญหาการทุจริต | ๑๐) การป้องกันการทุจริต |

โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ถูกกำหนดให้อยู่ในตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต (ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อ O๓๖ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต)



ภาพที่ ๔ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต

๕. แนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk-Assessments: FRAs)

ในการประชุมคณะกรรมการขับเคลื่อนการดำเนินงานของศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตซึ่งได้มีการประชุม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๒๔ สิงหาคม ๒๕๖๓ มีมติเห็นชอบแนวทางการขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยให้ดำเนินการตามกรอบการประเมินใน ๓ ด้านเหมือนกับปีงบประมาณงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ แต่มีการปรับเปลี่ยนหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกระบวนการดำเนินงานดังนี้

ด้านที่ ๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ในกรณีหน่วยงานที่มีภารกิจในการอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

ด้านที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับความโปร่งใสของการใช้ตำแหน่งหน้าที่และอำนาจ ในกรณีหน่วยงานไม่มีภารกิจในการอนุมัติตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

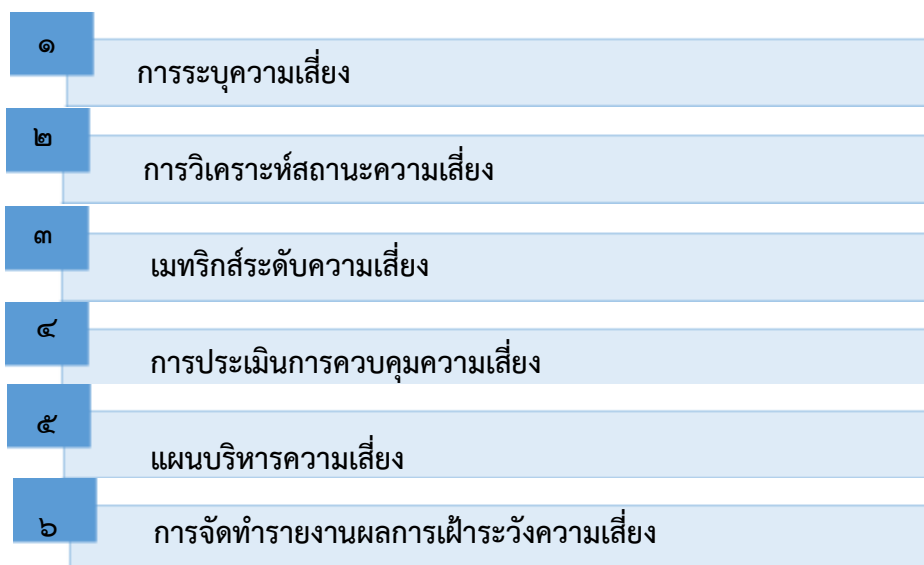
ด้านที่ ๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ โดยให้คัดเลือกโครงการปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่ต้องจัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงินงบประมาณสูงสุดของหน่วยงาน จำนวน ๑ โครงการ เพื่อทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

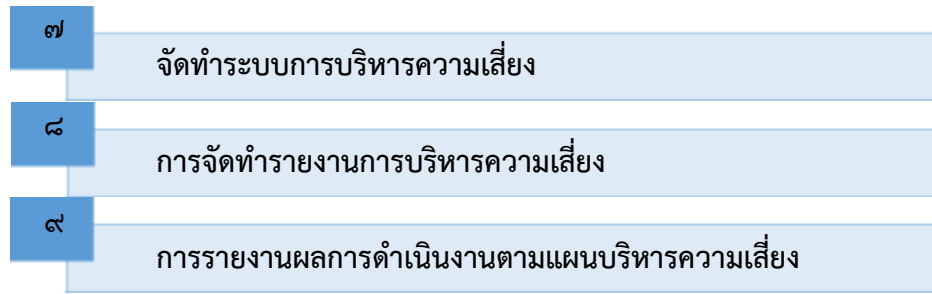
การดำเนินงานระดับกระทรวง กรม (Function) กำหนดให้ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) ทุกหน่วยงาน รวมถึงส่วนราชการระดับกรม รัฐวิสาหกิจ องค์การมหาชน และหน่วยงานที่เรียกชื่ออย่างอื่นที่อยู่ภายใต้กำกับทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงานละ ๑ กระบวนงาน โดยคัดเลือกกระบวนการ/งานในภารกิจที่มีความเสี่ยงสูงทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในด้านใดด้านหนึ่ง ตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ๓ ด้าน (กรณีหน่วยงานใดมีภารกิจงานที่เกี่ยวข้องการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ ให้ทำการประเมินความเสี่ยงในด้านที่ ๑) โดย ศปท. จะดำเนินการรวบรวมผลการดำเนินการในระดับกระทรวง จัดส่งรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริตให้สำนักงาน ป.ป.ท. ตามรอบการรายงาน ดังนี้

รอบที่ ๑ ภายในวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔ (แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต)

รอบที่ ๒ ภายในวันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๔ (ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต)

ซึ่งการประเมินความเสี่ยงการทุจริตดำเนินการตามคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยง (FRAS : FRAUD RISK-ASSESSMENTS) ของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ซึ่งมีขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๙ ขั้นตอน ดังนี้





ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ขั้นตอนที่ ๑ ต้องมีการจัดเตรียมข้อมูล แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการ ที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดยมีเทคนิคในการ ระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีการต่าง ๆ ดังนี้



ภาพที่ ๕.๑ เทคนิคการระบุความเสี่ยง/การค้นหาความเสี่ยงการทุจริต

ตารางที่ ๕.๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	UnKnow Factor
	ให้อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตของกระบวนการ หรืองานที่เลือกมาทำการประเมินความเสี่ยงว่ามีโอกาสหรือความเสี่ยงการทุจริต)	(เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง หรือมีประวัติอยู่แล้ว)	เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่ไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด)

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒ ให้นำข้อมูลจากตารางที่ ๕.๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตออกตามรายสีไฟจราจร เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสีไฟจราจร ตารางที่ ๕.๒ การระบุสถานะของความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
		(ความเสี่ยงระดับต่ำทำงาน ๑ คน)	(ความเสี่ยงระดับปานกลางทำงานในกองเดียวกัน)	(ความเสี่ยงระดับสูงทำงานข้ามหน่วยงาน)	(ความเสี่ยงระดับสูงมากทำงานเกี่ยวกับบุคคลภายนอก)

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

ขั้นตอนที่ ๓ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับปานกลาง ระดับสูง และระดับสูงมาก ที่เป็น สีเหลือง สีส้ม สีแดง จากตารางที่ ๕.๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑-๓ คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ - ๓ เช่นกัน ค่า ๑ - ๓ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

ตารางที่ ๕.๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ (หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง Risk level matrix)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
	(ให้นำสถานะความเสี่ยงในช่อง สีเหลือง สีส้ม สีแดง จากตารางที่ ๕.๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม)	ค่าที่ ๑ ขั้นตอนรอง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวัง ค่าที่ ๒ - ๓ ขั้นตอนหลัก มีความจำเป็นสูง ต้องเฝ้าระวังไม่ทำ จะเกิดการทุจริตได้	ค่าที่ ๑ ขั้นตอนมีผลกระทบงานภายใน ค่าที่ ๒ - ๓ ขั้นตอนเกี่ยวข้องกับ - ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย - มีผลกระทบทางการเงิน - ผลกระทบต่อผู้ให้บริการ	(ผลคูณของระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง กับ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ขั้นตอนที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๕.๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใดเมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ แบ่งเป็น ๓ ระดับ คือ ดี พอใช้ อ่อน ตารางที่ ๕.๔ แสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ดังนี้

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ (๑-๔)	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง (๔-๖) ระดับความรุนแรง (๑)	ค่าความเสี่ยงระดับสูง (๖-๙) ระดับความรุนแรง (๒-๓)
(ให้นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีค่าความเสี่ยงรวมสูงๆ มาเทียบกับมาตรการควบคุม จัดการของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน)	ดี (จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสียหาย ไม่กระทบผู้ใช้งาน/ผู้รับมอบหมาย/ไม่ผลเสียหายทางการเงิน/ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม)	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
	พอใจ (จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งที่จัดการไม่ได้ กระทบผู้ใช้บริการ/ผู้ได้รับมอบหมายแต่ยอมรับได้)	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
	อ่อน (จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มขึ้น มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบหมาย/ยอมรับไม่ได้)	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง

ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๕ ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk – Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๕.๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง ระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง (ช่องสีฟ้า) มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีหน่วยงาน ทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ในตารางที่ ๕.๔ ไม่พบว่า ความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง หรือปานกลาง แต่พบว่า ความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำ หรือค่อนข้างต่ำ ดังนั้น จึงให้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาเลือกภารกิจงาน กระบวนการ หรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสดังกล่าวความเสี่ยงการทุจริตนำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม)

ตารางที่ ๕.๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
	(พิจารณาเหตุการณ์ความเสี่ยง ที่มีค่าความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๕.๔ ตามลำดับ ความรุนแรงความเสี่ยงที่อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตต่อไป)	(กำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทางป้องกันการทุจริตที่เกิดจากเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต เพื่อเป็นแผนบริหารความเสี่ยงทุจริต)

ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๖ เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕.๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไปออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

ตารางที่ ๕.๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ที่	มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
			(ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องการทำกิจกรรมเพิ่ม)	(เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันทีที่ ตาม มาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับ ความรุนแรง < ๓)	(เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ ควรมี มาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดระดับ ความรุนแรง > ๓)
			ยังไม่เกิด เฝ้าระวังต่อเนื่อง	เกิดขึ้นแล้ว แต่ยอมรับได้	เกินกว่าการยอมรับ

ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๗ นำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๕.๖ ออกตามสถานะความเสี่ยงการทุจริต ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนที่ ๗ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมียุทธศาสตร์หรือมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบการบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

ตารางที่ ๕.๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

(สถานะสีแดง Red) เกินกว่าการยอมรับ ควรมียุทธศาสตร์เพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม

(สถานะสีเหลือง Yellow) เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมียุทธศาสตร์เพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม

(สถานะสีเขียว Green) ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	ความเห็นเพิ่มเติม

ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๘ เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยง การทุจริตตามขั้นตอนที่ ๗ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล

ตารางที่ ๕.๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง

ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๙ เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หรือสถานะ
แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตารางที่ ๕.๘ ต่อผู้บริหารของหน่วยงาน

ตารางที่ ๕.๘ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

แบบรายงานสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ณ วันที่.....	
หน่วยงานที่ประเมิน	
ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง	
โอกาส/ความเสี่ยง	
สถานะของการดำเนินการ จัดการความเสี่ยง	<input type="checkbox"/> ยังไม่ได้ดำเนินการ <input type="checkbox"/> เผื่อระวัง และติดตามต่อเนื่อง <input type="checkbox"/> เริ่มดำเนินการไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน <input type="checkbox"/> ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม <input type="checkbox"/> เหตุผลอื่น (โปรดระบุ)
ผลการดำเนินงาน

๖. การดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk-Assessments: FRAs)

๖.๑ กรอบการดำเนินงาน ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตได้วางกรอบในการดำเนินงานด้านการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รายละเอียดตามตารางที่ ๖.๑

ตารางที่ ๖.๑. กรอบระยะเวลาการดำเนินการวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

โครงการ/กิจกรรม/ขั้นตอน	ระยะเวลาการดำเนินการ											
	ไตรมาส ๑			ไตรมาส ๒			ไตรมาส ๓			ไตรมาส ๔		
	ต.ค. ๖๓	พ.ย. ๖๓	ธ.ค. ๖๓	ม.ค. ๖๔	ก.พ. ๖๔	มี.ค. ๖๔	เม.ย. ๖๔	พ.ค. ๖๔	มิ.ย. ๖๔	ก.ค. ๖๔	ส.ค. ๖๔	ก.ย. ๖๔
๑. การประชุมชี้แจงแนวทางการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์				●	●							
๒. การประชุมหารือ เพื่อหาแนวทางวางมาตรการในการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต ในการดำเนินโครงการตามพระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงิน เพื่อแก้ไขปัญหา เยียวยา และฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคม ที่ได้รับผลกระทบจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส โควโรนา ๒๐๑๙ พ.ศ. ๒๕๖๓	●	●										
๓. การจัดประชุมเชิงปฏิบัติการในการสร้าง มาตรการแนวทางในการป้องกันความเสี่ยงการ ทุจริตของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงเกษตรและ สหกรณ์ที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ตามพระราช กำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินฯ				●	●							
๔. ศปท. รายงานผลตามแผนบริหารความเสี่ง การทุจริตของโครงการที่ได้รับการจัดสรร งบประมาณตามพระราชกำหนดให้อำนาจ กระทรวงการคลังกู้เงินฯ เสนอผู้บริหารและ รายงานสำนักงาน ป.ป.ท ทุกสิ้นไตรมาส				●	●		●	●		●	●	●
๕. การจัดประชุมเชิงปฏิบัติการของหน่วยงานใน สังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เพื่อคัดเลือกกระบวนการที่มีความเสี่ยงการทุจริต เพื่อมาทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต					●	●						
๖. ศปท. ดำเนินการสรุปและรวบรวมข้อมูลการ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตแผนบริหารความ เสี่ยงการทุจริต ของ สป.กษ. เพื่อขอความ เห็นชอบต่อปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และแจ้งเวียนให้หน่วยงานถือปฏิบัติ						●	●					
๗. ศปท. สรุปแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์เสนอผู้บริหาร และรายงานสำนักงาน ป.ป.ท จำนวน ๒ รอบ						●	●				●	●

๖.๒ กิจกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๖.๒.๑ กิจกรรมการประชุมชี้แจงทำความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยงต่อการทุจริตและประพฤตินิชอบของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ โดยศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต ได้ดำเนินการจัดประชุม คณะอนุกรรมการบริหารยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๘ มกราคม ๒๕๖๔ ผ่านทางระบบออนไลน์ Zoom Meeting ซึ่งปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มอบหมาย นางนฤมล สงวนวงศ์ ผู้ช่วยปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เป็นประธาน โดยได้มีการรายงานผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ และชี้แจงแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของโครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณตามพระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงิน เพื่อแก้ไขปัญหา เยียวยาผู้ได้รับผลกระทบจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ พ.ศ. ๒๕๖๓ เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดกระทรวงนำไปใช้เป็นกรอบ/แนวทางในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตต่อไป



ภาพที่ ๖.๒.๑ กิจกรรมการประชุมชี้แจงทำความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยงต่อการทุจริตและประพฤตินิชอบของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เมื่อวันที่ ๘ มกราคม ๒๕๖๔

๖.๒.๒ การประชุมหารือร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) เมื่อวันที่ ๒๔ กรกฎาคม ๒๕๖๓ ณ ห้องประชุมกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ๑๓๔ โดยมีนายสำราญ สาราบรรณ์ รองปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เป็นประธาน เพื่อหาแนวทางในการวางมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต ให้กับหน่วยงานในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ตามพระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินเพื่อแก้ไขปัญหา เยียวยา และฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคม ที่ได้รับผลกระทบจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ พ.ศ. ๒๕๖๓



ภาพที่ ๖.๒.๒ กิจกรรมการประชุมหารือร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) เมื่อวันที่ ๒๔ กรกฎาคม ๒๕๖๓ เพื่อหาแนวทางวางมาตรการในการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตในการดำเนินงานโครงการภายใต้งบประมาณตามพระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินฯ

๖.๒.๓ การจัดโครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการ เรื่อง การสร้างมาตรการแนวทางการป้องกัน การทุจริตในหน่วยงาน โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ให้แก่หน่วยงานในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณตามพระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงิน เพื่อแก้ไขปัญหา เยียวยา และฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคม ที่ได้รับผลกระทบจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ พ.ศ. ๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๒๙ มกราคม ๒๕๖๔ ณ กรมพัฒนาที่ดิน



ภาพที่ ๖.๒.๓ โครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการเรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของหน่วยงานใน สังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณตามพระราชกำหนดให้อำนาจ กระทรวงการคลังกู้เงินฯ เมื่อวันที่ ๒๙ มกราคม ๒๕๖๔ ณ กรมพัฒนาที่ดิน

๖.๒.๔ รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของโครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณตามพระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินฯ เสนอผู้บริหารและรายงานสำนักงาน ป.ป.ท

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตได้ดำเนินการรวบรวมผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตโครงการของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณภายใต้พระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินเพื่อแก้ไขปัญหา เยียวยา และฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคมที่ได้รับผลกระทบจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ พ.ศ. ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๑ (เดือนตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๓) ให้สำนักงาน ป.ป.ท. ทราบ เมื่อวันที่ ๑๔ มกราคม ๒๕๖๔



ที่ กษ-๐๒๐๒๖/๒๕๖๓

กระทรวงเกษตรและสหกรณ์
ถนนราชดำเนินนอก กทม. ๑๐๒๐๐

๑๕ มกราคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของโครงการภายใต้พระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินเพื่อแก้ไขปัญหา เยียวยา และฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคมที่ได้รับผลกระทบจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ พ.ศ. ๒๕๖๓ (ครั้งที่ ๑ เดือนตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๓)

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ๑ ชุด

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ในฐานะฝ่ายเลขานุการของศูนย์อำนวยการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (ศอตช.) ได้มีหนังสือที่ ปป ๐๐๒๖/๔ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๓ ขอให้กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ มอบหมายศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) กำกับ ติดตาม การดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของโครงการภายใต้พระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินเพื่อแก้ไขปัญหา เยียวยา และฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคมที่ได้รับผลกระทบจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ พ.ศ. ๒๕๖๓ พร้อมทั้งรายงานให้สำนักงาน ป.ป.ท. ทราบทุก ๓ เดือน จนกว่าโครงการจะแล้วเสร็จ นั้น

กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ โดยศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต ขอรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของโครงการภายใต้พระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินฯ ครั้งที่ ๑ (เดือนตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๓) จำนวน ๔ โครงการ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายสำราญ สาราบรรณ์)
รองปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
ปฏิบัติราชการแทนปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต
โทร. ๐-๒๖๒๙-๙๐๖๓

ภาพที่ ๖.๒.๔ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของโครงการภายใต้งบประมาณตามพระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินฯ

ตารางที่ ๖.๒.๕ รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงทุจริต ของโครงการภายใต้พระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินเพื่อแก้ไขปัญหา เยียวยา และฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคมที่ได้รับผลกระทบจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ พ.ศ. ๒๕๖๓ ครั้งที่ ๑

ที่	หน่วยงาน/ ผู้รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม	งบประมาณ (ล้านบาท)	แผนความเสี่ยงการทุจริต แนวทาง/ มาตรการป้องกันของหน่วยงาน	ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการ ทุจริต
๑	สำนักงาน ปลัดกระทรวง เกษตรและ สหกรณ์	โครงการ ๑ ตำบล ๑ กลุ่ม เกษตรกรทฤษฎีใหม่	๓,๕๕๐.๙๑๗๕	๑. ความเร่งด่วนในการได้รับ งบประมาณในช่วงไตรมาสที่ ๔ ของ ปีงบประมาณ ๒. ในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและ การจัดหาพัสดุอาจมีการเอื้อประโยชน์ เช่น กำหนดคุณลักษณะพัสดุให้ สอดคล้องกับคุณสมบัติของพวกพ้อง ขาดความโปร่งใสในกระบวนการจัดซื้อ จัดจ้าง ส่งผลให้งานไม่มีประสิทธิภาพ การใช้จ่ายงบประมาณไม่คุ้มค่าและ โปร่งใส ๓. ความบกพร่องในการเบิกจ่าย งบประมาณ (การเบิกค่าตอบแทน การ ปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ การ เดินทางไปราชการ หรือการประชุม อบรม สัมมนา และค่าใช้จ่ายอื่นๆ) เนื่องจากระยะเวลาจำกัด อาจทำให้ เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการ ตรวจรับพัสดุและการเบิกจ่าย งบประมาณ	- หน่วยงานเร่งดำเนินการในการก่อกำหนดผู้ผูกพันให้แล้ว เสร็จและปฏิบัติตามระเบียบ - เจ้าหน้าที่ (พัสดุ) มีการศึกษารายละเอียดข้อกำหนด ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง - ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบ กฎหมายอย่าง เคร่งครัด - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัด จ้างจากหลายภาคส่วนร่วมเป็นกรรมการ เพื่อให้เกิด ความโปร่งใส - หัวหน้าหน่วยงาน กำกับดูแล ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อ กฎหมายอย่างเคร่งครัด - หัวหน้าหน่วยงาน กำกับดูแล ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนดอย่างเคร่งครัด

ที่	หน่วยงาน/ ผู้รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม	งบประมาณ (ล้านบาท)	แผนความเสี่ยงการทุจริต แนวทาง/ มาตรการป้องกันของหน่วยงาน	ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการ ทุจริต
๒	กรมส่งเสริม การเกษตร	โครงการพัฒนาธุรกิจ บริการดินและปุ๋ยเพื่อ ชุมชน (One Stop Service)	๑๖๙.๘๘๕๐	การป้องกันการทุจริตในกระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง และกำกับติดตาม ความก้าวหน้าการใช้จ่ายงบประมาณ - การจัดทำคู่มือปฏิบัติงาน เพื่อเป็น แนวทางการดำเนินงาน และการใช้ ใช้จ่ายงบประมาณ - จัดทำหนังสือกำชับหน่วยงานใน สังกัดให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และ วิธีการเบิกจ่ายงบประมาณ	- มีการประชุมชี้แจงการดำเนินโครงการฯ แก่ สศก. และจังหวัด ผ่านระบบ conference - จัดส่งคู่มือการปฏิบัติงานให้แก่จังหวัดที่มีการดำเนิน โครงการ - มีการกำหนดมาตรฐานกลางของวัสดุ อุปกรณ์ และ ครุภัณฑ์ไว้ในคู่มือฯ - แจกกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัด จ้างไว้ในคู่มือฯ - มีการกำหนดให้มีทะเบียนคุมพัสดุ และวัสดุการเกษตร ที่ได้รับการสนับสนุน ซึ่งได้ออกแบบไว้ในคู่มือฯ - มีหนังสือโอนจัดสรรงบประมาณพร้อมกำชับ หน่วยงานในสังกัดให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการ เบิกจ่ายงบประมาณ
๓	กรมส่งเสริม สหกรณ์	โครงการปรับโครงสร้าง การผลิต การรวบรวม และการแปรรูปของ สถาบันเกษตรกรรองรับ ผลผลิตทางการเกษตร	๑,๘๘๑.๑๗๔๒		* อยู่ระหว่างการจัดทำกรอบการใช้งบประมาณ โครงการที่อยู่ในความรับผิดชอบ เสนอสำนักงานสภาพ พัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ และขณะนี้อยู่ ระหว่างการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการใช้ง บประมาณโครงการดังกล่าว
๔	กรมส่งเสริม การเกษตร	โครงการยกระดับแปลง ใหญ่ด้วยเกษตรสมัยใหม่ และเชื่อมโยงตลาด	๑๙,๙๐๔.๕๐	การป้องกันการทุจริตในกระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง และการใช้จ่าย	๑. การจัดซื้อจัดจ้าง มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ๑) จัดทำคู่มือปฏิบัติงาน และจัดทำแนวทางการจัดซื้อ จัดจ้างที่ชัดเจน

ที่	หน่วยงาน/ ผู้รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม	งบประมาณ (ล้านบาท)	แผนความเสี่ยงการทุจริต แนวทาง/ มาตรการป้องกันของหน่วยงาน	ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการ ทุจริต
				<p>งบประมาณของกลุ่มเกษตรกรแปลงใหญ่</p>	<p>๒) จัดทำขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างให้ชัดเจน และการใช้จ่ายงบประมาณ</p> <p>๓) แจ้งหน่วยงานในสังกัดควบคุมกำกับให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <p>๔) กำกับ ติดตาม การดำเนินงาน</p> <p><u>๒. การใช้จ่ายงบประมาณไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด</u></p> <p>มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง</p> <p>๑) ประชุมชี้แจงแนวทางให้กลุ่มเกษตรกรเป้าหมาย</p> <p>๒) แจ้งระเบียบการใช้จ่ายเงินอุดหนุนอย่างโปร่งใส ตามระเบียบของทางราชการให้แก่กลุ่มเกษตรกรปฏิบัติ</p> <p>๓) กลุ่มเกษตรกรจัดทำแผนปฏิบัติการใช้จ่ายเงินเพื่อขออนุมัติจากคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔) จัดตั้งคณะทำงานในการบริหารติดตามการใช้จ่ายงบประมาณ</p> <p>๕) จัดทำแบบรายงานการใช้จ่ายเงิน</p> <p>๖) การจ่ายเงินของกลุ่มเกษตรกรทุกครั้งต้องมีใบเสร็จ/ใบสำคัญรับเงินและให้เป็นไปตามคู่มือให้ครบถ้วนอย่างเคร่งครัด</p> <p><u>๓. การกำหนดคุณสมบัติของวัสดุ อุปกรณ์ ครุภัณฑ์ และสิ่งก่อสร้างที่จะใช้ในการดำเนินงานเอื้อแก่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</u></p> <p>มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง</p>

ที่	หน่วยงาน/ ผู้รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม	งบประมาณ (ล้านบาท)	แผนความเสี่ยงการทุจริต แนวทาง/ มาตรการป้องกันของหน่วยงาน	ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการ ทุจริต
					<p>๑) ใช้คุณสมบัติของวัสดุ อุปกรณ์ ครุภัณฑ์และ สิ่งก่อสร้างให้เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ</p> <p>๒) กรณีที่ไม่มีในระบุของทางราชการ เช่น มีการต่อเติม หรือเสริมแต่งให้เป็นไปตามความเหมาะสมและเป็น ประโยชน์และสอดคล้องกับเป้าหมายการพัฒนาของ กลุ่ม</p> <p><u>๔. วัสดุ อุปกรณ์ ครุภัณฑ์ และสิ่งก่อสร้างที่ใช้ใน</u> <u>โครงการฯ อาจไม่มีราคากลางต้องสืบราคาเอง</u> มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง</p> <p>๑) สืบราคาจากฐานข้อมูลภาครัฐของกรมบัญชีกลาง</p> <p>๒) พิจารณาจากราคาท้องถิ่นหรือท้องตลาดและหาผู้ เทียบ</p> <p>๓) กำหนดให้มีใบสืบราคาอย่างน้อย ๓ ร้าน ถ้ามีไม่ครบ ต้องระบุเหตุผลประกอบ</p> <p><u>๕. การจัดซื้อจัดจ้างและการตรวจรับ</u> มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง</p> <p>๑) แต่งตั้งคณะกรรมการจัดซื้อ และคณะกรรมการ ตรวจรับ ซึ่งต้องไม่เป็นบุคคลเดียวกัน</p>





๖.๒.๖ การจัดโครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการ เรื่อง การสร้างมาตรการแนวทางการป้องกัน การทุจริตในหน่วยงาน โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตร และสหกรณ์ เพื่อคัดเลือกกระบวนการที่มีความเสี่ยงการทุจริตมาทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เมื่อวันที่ ๑๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ ณ ห้องประชุมไชยรงค์ ชูชาติ สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม



ภาพที่ ๖.๒.๖ โครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการ เรื่อง การสร้างมาตรการแนวทางการป้องกัน การทุจริตใน หน่วยงาน โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ สป.กษ. เพื่อคัดเลือกกระบวนการที่มีความเสี่ยงการ ทุจริตมาทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เมื่อวันที่ ๑๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ ณ ห้องประชุมไชยรงค์ ชูชาติ สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

ผลจากการระดมความคิดเพื่อคัดเลือกกระบวนการงานที่จะนำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตอบรมสัมมนาเชิงปฏิบัติการ พบว่า สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีกระบวนการ/งานในภารกิจที่มีความเสี่ยงการทุจริตที่จะนำมาประเมินความเสี่ยง ได้แก่ กระบวนการจัดแจ้งผู้ประกอบการธุรกิจในระบบเกษตรพันธสัญญา กระบวนการอนุมัติเบิกจ่าย กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งกระบวนการโครงการ ๑ ตำบล ๑ กลุ่มเกษตรกรทฤษฎีใหม่ ซึ่งเป็นโครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณตามพระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินฯ

โดยสถานะความเสี่ยง คือ

-  สีเขียว ความเสี่ยงอยู่ระดับค่อนข้างต่ำและระดับต่ำ
-  สีเหลือง ความเสี่ยงอยู่ระดับปานกลาง
-  สีส้ม ความเสี่ยงอยู่ระดับค่อนข้างสูง
-  สีแดง ความเสี่ยงอยู่ระดับสูง

ตารางที่ ๖.๒.๖ แสดงรูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

ลำดับ	หน่วยงาน	ชื่อกระบวนการ/งาน	ความเสี่ยงการทุจริต			รูปแบบ/พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการความเสี่ยง	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
			ด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาต (ตาม พ.ร.บ. อำนาจความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)	ด้านความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	ด้านการใช้งบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ				
๑	สำนักงานเลขานุการคณะกรรมการส่งเสริมและพัฒนาระบบเกษตรพันธสัญญา	การจัดแจ้งผู้ประกอบการธุรกิจในระบบเกษตรพันธสัญญา	✓			๑. ข้อมูลในการยื่นจัดแจ้งไม่ถูกต้องครบถ้วน และการจัดลำดับการพิจารณาการยื่นอนุมัติ	Unknown Factor	พอใช้ (๓x๒)	ความเสี่ยงอยู่ระดับปานกลาง
						๒. เจ้าหน้าที่ละเว้นการตรวจสอบ และขาดความรอบคอบในการตรวจเอกสาร	Unknown Factor	อ่อน (๓x๓)	ความเสี่ยงอยู่ระดับค่อนข้างสูง

ลำดับ	หน่วยงาน	ชื่อกระบวนการ/งาน	ความเสี่ยงการทุจริต			รูปแบบ/พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการความเสี่ยง	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
			ด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาต (ตาม พ.ร.บ. อำนาจความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)	ด้านความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	ด้านการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ				
						<p>๓. อาจมีความผิดพลาดในการดำเนินการตามขั้นตอนของระบบเกษตรพันธสัญญาเช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - การรายงานผลต่อหัวหน้าสำนักงาน หรือ กษ.จังหวัด - การจัดส่งใบรับแจ้งการประกอบธุรกิจให้แก่ผู้แจ้ง - การบันทึกข้อมูลผู้ประกอบการธุรกิจในระบบ และการเผยแพร่ทะเบียนผู้ประกอบการในระบบสารสนเทศเพื่อให้ประชาชนตรวจสอบ 	Unknown Factor	พอใช้ (๓x๒)	ความเสี่ยงอยู่ระดับปานกลาง
						๔. อาจมีการละเลยการติดตาม รายงาน และประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อเป็นแนวทางหรือมาตรการในการปรับปรุงกระบวนการจัดทำทะเบียนผู้ประกอบการในระบบเกษตรพันธสัญญา	Unknown Factor	พอใช้ (๒x๒)	ความเสี่ยงอยู่ระดับปานกลาง
๒	ทุกหน่วยงาน	การอนุมัติเบิกค่าใช้จ่าย			✓	<p>๑. การเบิกค่าใช้จ่ายโดยใช้เอกสารเท็จ/เอกสารซ้ำซ้อน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการตรวจเอกสาร</p>	known Factor	พอใช้ (๓x๒)	ความเสี่ยงอยู่ระดับปานกลาง
							known Factor	อ่อน (๓x๒)	ความเสี่ยงอยู่ระดับปานกลาง

ลำดับ	หน่วยงาน	ชื่อกระบวนการ/งาน	ความเสี่ยงการทุจริต			รูปแบบ/พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการความเสี่ยง	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
			ด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาต (ตาม พ.ร.บ. อำนาจความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)	ด้านความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	ด้านการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ				
						๓. ผู้มีอำนาจขาดการกำกับ ตรวจสอบ หรือ บางกรณีผู้อนุมัติเบิกจ่ายไม่ใช่ผู้มีอำนาจในการอนุมัติเบิกจ่าย	known Factor	พอใช้ (๓x๒)	ความเสี่ยงอยู่ระดับปานกลาง
						๔. ขาดการตรวจสอบเอกสารในการเบิกจ่าย หรือมอบอำนาจให้บุคคลเพียงคนเดียว ดำเนินการทุกขั้นตอน	known Factor	อ่อน (๓x๓)	ความเสี่ยงอยู่ระดับค่อนข้างสูง
						๕. ในการออกเช็คไม่มีการระบุชื่อนามสกุล ผู้รับเงิน รวมทั้งไม่มีการขีดคร่อม “หรือผู้ถือ” ทำให้สามารถนำเช็คไปเบิกเงินสดได้ทันที	Unknown Factor	อ่อน (๓x๓)	ความเสี่ยงอยู่ระดับค่อนข้างสูง
๓	ทุกหน่วยงาน	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง		✓		๑. การแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดคุณลักษณะ (TOR) และการกำหนดราคา กลาง ไม่สอดคล้องกับความเป็นจริง เช่น มีการกำหนดราคากลางเกินจริง หรือ เอื้อประโยชน์พวกพ้อง เป็นต้น	Unknown Factor	อ่อน (๓x๓)	ความเสี่ยงอยู่ระดับค่อนข้างสูง
						๒. การเสนอหัวหน้าพัสดุหรือหัวหน้าหน่วยงานเพื่อพิจารณาปรับราคา	Unknown Factor	พอใช้ (๒x๒)	ความเสี่ยงอยู่ระดับปานกลาง
						๓. การตรวจรับอาจจะไม่ตรงตาม TOR ที่ระบุไว้	Unknown Factor	พอใช้ (๒x๒)	ความเสี่ยงอยู่ระดับปานกลาง

ลำดับ	หน่วยงาน	ชื่อกระบวนการ/งาน	ความเสี่ยงการทุจริต			รูปแบบ/พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการความเสี่ยง	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
			ด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาต (ตาม พ.ร.บ. อำนาจความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)	ด้านความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	ด้านการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ				
๔	กองนโยบายเทคโนโลยีเพื่อการเกษตรและเกษตรกรรมยั่งยืน	กระบวนการดำเนินโครงการ ๑ ตำบล ๑ กลุ่มเกษตรกรทฤษฎีใหม่			✓	๑. ความเร่งด่วนในการได้รับเงินงบประมาณในช่วงไตรมาสที่ ๔ ของปีงบประมาณ	Unknown Factor	ดี (๑x๑)	ความเสี่ยงอยู่ระดับต่ำ
					๒. ในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุอาจมีการเอื้อประโยชน์ เช่น กำหนดคุณลักษณะพัสดุให้สอดคล้องกับคุณสมบัติของพวกพ้อง ขาดความโปร่งใสในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ส่งผลให้งานไม่มีประสิทธิภาพ การใช้จ่ายงบประมาณไม่คุ้มค่าและโปร่งใส	Unknown Factor	พอใช้ (๒x๒)	ความเสี่ยงอยู่ระดับปานกลาง	
					๓. ความบกพร่องในการเบิกจ่ายงบประมาณ (การเบิกค่าตอบแทน การปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ การเดินทางไปราชการ หรือการประชุม อบรม สัมมนา และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ) เนื่องจากกระยะเวลามีจำกัดอาจทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการตรวจรับพัสดุ และการเบิกจ่ายงบประมาณ	Unknown Factor	ดี (๑x๑)	ความเสี่ยงอยู่ระดับต่ำ	

ซึ่งเมื่อนำกระบวนการ/งานในภารกิจที่มีความเสี่ยงการทุจริตจากตารางที่ ๖.๒.๖ มาทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่ระบุไว้ใน คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต การจัดทำมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต

ตารางที่ ๖.๒.๗ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต (มาตรการ/แนวทาง/กิจกรรม) ต่าง ๆ ตามกลุ่มประเภทรูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต รายละเอียดดังตารางต่อไปนี้

ลำดับ	หน่วยงาน	ชื่อกระบวนการ/งาน	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	แนวทาง/กิจกรรม/มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	สำนักงานเลขานุการ คณะกรรมการ ส่งเสริมและพัฒนา ระบบเกษตรพันธ สัญญา	การจัดจ้างผู้ประกอบการในระบบเกษตรพันธสัญญา	๑. ข้อมูลในการยื่นจัดจ้างไม่ถูกต้องครบถ้วน และอาจมีการจัดลำดับการพิจารณาการยื่นอนุมัติไม่ถูกต้อง	- จัดทำคู่มือการดำเนินงานโดยระบุขั้นตอนการดำเนินการในการจัดจ้างไว้อย่างชัดเจน - มีการขั้นตอนการดำเนินงานในการตรวจสอบการจัดลำดับการพิจารณา ดังนี้ ๑. การยื่นผ่านระบบสารสนเทศ ให้นำวันที่ส่งอีเมลล์แจ้ง ๒. การยื่นผ่านไปรษณีย์ ให้นำวันลงรับไปรษณีย์ ๓. การยื่นด้วยตนเอง ให้นำวันจากวันที่ได้รับเรื่อง
			๒. เจ้าหน้าที่ละเว้นการตรวจสอบ และขาดความรอบคอบในการตรวจเอกสาร	- กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานให้ผู้ปฏิบัติงานถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด - จัดทำคู่มือการจดทะเบียน ซึ่งหากปรากฏว่าเอกสารไม่ครบถ้วน ต้องประสานงานผู้ประกอบการให้ส่งเอกสารเพิ่มเติมภายใน ๗ วัน
			๓. ไม่มีการแจ้งผลการดำเนินการจดทะเบียนให้ผู้ประกอบการ เกษตรกร และเกษตรกรและสหกรณ์จังหวัดทราบ ส่งผลให้ไม่สามารถปฏิบัติตามระบบเกษตรพันธสัญญาได้	กำหนดขั้นตอนในการแจ้งผลการจดทะเบียนพร้อมหลักเกณฑ์ตามที่กฎหมายกำหนด โดยมีระยะเวลาการดำเนินการจดทะเบียน ภายใน ๓๐ วัน
			๔. อาจมีการละเลยการติดตาม รายงาน และประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อเป็นแนวทางหรือมาตรการในการปรับปรุงกระบวนการจัดทำทะเบียนผู้ประกอบการในระบบเกษตรพันธสัญญาต่อไป	กำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงานทุกไตรมาส

ลำดับ	หน่วยงาน	ชื่อกระบวนการงาน/งาน	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	แนวทาง/กิจกรรม/มาตรการป้องกันการทุจริต
๒	ทุกหน่วยงาน	การอนุมัติเบิกค่าใช้จ่าย	๑. การเบิกค่าใช้จ่ายโดยใช้เอกสารเท็จ/เอกสารซ้ำซ้อน	กำหนดหลักเกณฑ์การใช้ใบรับรองแทนใบเสร็จ
			๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการตรวจเอกสาร	ผู้บังคับบัญชากำกับ ตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ด้วยตนเองอย่างสม่ำเสมอ
			๓. ผู้มีอำนาจขาดการกำกับ ตรวจสอบ หรือบางกรณีผู้อนุมัติเบิกจ่ายไม่ใช่ผู้มีอำนาจในการอนุมัติเบิกจ่าย	ผู้บังคับบัญชากำกับ ตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ด้วยตนเองอย่างสม่ำเสมอ
			๔. ขาดการตรวจสอบเอกสารในการเบิกจ่าย หรือมอบอำนาจให้บุคคลเพียงคนเดียวดำเนินการทุกขั้นตอน	ผู้บังคับบัญชาต้องตรวจสอบเอกสารและอนุมัติด้วยตนเองทุกครั้งตามสายการบังคับบัญชา
			๕. ในการออกเช็คไม่มีการระบุ ชื่อ-นามสกุล ผู้รับเงิน รวมทั้งไม่มีการระบุผู้ถือ และขีดคร่อม “หรือผู้ถือ” ทำให้สามารถนำเช็คไปเบิกเงินสดได้ทันที	- ผู้มีอำนาจต้องตรวจสอบก่อนลงนามสั่งจ่ายทุกครั้ง และต้องปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด - หน่วยงานตรวจสอบ ต้องมีการสุ่มตรวจอย่างสม่ำเสมอ
๓	ทุกหน่วยงาน	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง	๑. การแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดคุณลักษณะ (TOR) และการกำหนดราคากลาง ไม่สอดคล้องกับความเป็นจริง เช่น มีการกำหนดราคากลางเกินจริงหรือเอื้อประโยชน์พวกพ้อง เป็นต้น	- กำหนดหลักเกณฑ์ในการเลือกบุคลากรให้เหมาะสมกับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการ - กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานให้ผู้ปฏิบัติงานถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด
			๒. การเสนอหัวหน้าพัสดุหรือหัวหน้าหน่วยงานเพื่อพิจารณาปรับราคา	- ต้องมีการตรวจสอบความถูกต้องของผู้รับจ้างอีกครั้ง - ตรวจสอบราคาและความคุ้มค่าในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างนั้น ๆ
			๓. การตรวจรับอาจจะไม่ตรงตาม TOR ที่ระบุไว้	- อบรมชี้แจง ให้ความรู้แก่บุคลากรที่จะทำหน้าที่คณะกรรมการตรวจรับ - กำหนดหลักเกณฑ์ในการเลือกบุคลากรให้เหมาะสมกับการตรวจรับงาน

ลำดับ	หน่วยงาน	ชื่อกระบวนการ/งาน	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	แนวทาง/กิจกรรม/มาตรการป้องกันการทุจริต
๔	กองนโยบายเทคโนโลยีเพื่อการเกษตรและการเกษตรกรรมยั่งยืน	กระบวนการดำเนินโครงการ ๑ ตำบล ๑ กลุ่มเกษตรกรทฤษฎีใหม่	๑. ความเร่งด่วนในการได้รับเงินงบประมาณในช่วงไตรมาสที่ ๔ ของงบประมาณ	<ul style="list-style-type: none"> - สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ หรือกรมฯ ที่มีภารกิจตามโครงการฯ เตรียมความพร้อมภายในที่เกี่ยวข้อง เช่น รูปแบบรายการ เตรียมการประชุมคณะกรรมการต่าง ๆ รวมถึงการเตรียมการเกี่ยวกับเอกสาร เพื่อให้สามารถดำเนินการได้ทันที - เจ้าหน้าที่ (พัสดุ) ศึกษารายละเอียดข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง - ขออนุญาตการใช้พื้นที่และขอความเห็นชอบแบบแปลนจากผู้มีอำนาจไว้ให้พร้อม
		๒. ในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุอาจมีการเอื้อประโยชน์ เช่น กำหนดคุณลักษณะพัสดุให้สอดคล้องกับคุณสมบัติของพวกพ้อง ขาดความโปร่งใสในกระบวนการ จัดซื้อจัดจ้างส่งผลให้งานไม่มีประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณไม่คุ้มค่าและโปร่งใส	๒. ในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุอาจมีการเอื้อประโยชน์ เช่น กำหนดคุณลักษณะพัสดุให้สอดคล้องกับคุณสมบัติของพวกพ้อง ขาดความโปร่งใสในกระบวนการ จัดซื้อจัดจ้างส่งผลให้งานไม่มีประสิทธิภาพการใช้จ่ายงบประมาณไม่คุ้มค่าและโปร่งใส	<ul style="list-style-type: none"> - ฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ แก่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานให้เข้าใจระเบียบ ข้อกำหนด รายละเอียด เรื่องการจัดซื้อจัดจ้างและระเบียบ ข้อกำหนดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้องโปร่งใส ตรวจสอบได้ - การแต่งตั้งคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างควรแต่งตั้งจากหลายภาคส่วน ร่วมเป็นกรรมการทั้งภาครัฐและภาคเอกชน เพื่อให้เกิดความโปร่งใส - กำหนดอัตราค่าจ้างให้มีผู้ปฏิบัติงานเพียงพอ - หัวหน้าหน่วยงานต้องควบคุม กำกับดูแล ตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อกำหนดอย่างเคร่งครัด
		๓. ความบกพร่องในการเบิกจ่ายงบประมาณ (การเบิกค่าตอบแทน การปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการ การเดินทางไปราชการ หรือการประชุมอบรม สัมมนา และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ) เนื่องจาก	๓. ความบกพร่องในการเบิกจ่ายงบประมาณ (การเบิกค่าตอบแทน การปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการ การเดินทางไปราชการ หรือการประชุมอบรม สัมมนา และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ) เนื่องจาก	<ul style="list-style-type: none"> - แบ่งงวดงานและงวดเงินให้สอดคล้องกันและกำหนดรายละเอียดให้ชัดเจนเพื่อให้เกิดความคล่องตัวในการทำงาน และลดการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ - หัวหน้าหน่วยงานติดตามกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด

ลำดับ	หน่วยงาน	ชื่อกระบวนการงาน/งาน	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	แนวทาง/กิจกรรม/มาตรการป้องกันการทุจริต
			<p>ระยะเวลามีจำกัด อาจทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการตรวจรับพัสดุและการเบิกจ่ายงบประมาณ</p>	

ภาคผนวก

แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต

กระทรวง/หน่วยงาน.....

ลงชื่อผู้รายงาน

ตำแหน่ง

เบอร์โทร.....

วันที่ เดือนพ.ศ. ๒๕๖๔

หมายเหตุ : รอบที่ ๑ ภายในวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔ (แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต)

- เอกสารหมายเลข ๑ แบบสรุปภาพรวม (สำหรับ สปท. ทุกหน่วยงาน)
- เอกสารหมายเลข ๒ แบบรายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต (สำหรับหน่วยงานระดับกรมภายใต้กำกับ สปท./ศปท. ที่ไม่มีหน่วยงานภายใต้กำกับ)

ผู้ประสานงาน : ๑. นางสาวปาณิสรา บุรีรัตน์

๒. นายอัครพล อุดคำมี

เบอร์ติดต่อ : ๐๒ ๖๒๙ ๙๖๖๓

Email : anticor.moac@outlook.com

แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวง/หน่วยงาน.....

รอบที่ ๑ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

หน่วยงาน ในกำกับ ศปท. (ระดับกรม รัฐวิสาหกิจ องค์กร มหาชน)	ชื่อกระบวนการ	กรอบการ ประเมินด้าน ๑, ๒, ๓	ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
๑			
๒			
๓			
๔			
๕			
๖			

- * ด้านที่ ๑ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
ด้านที่ ๒ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
ด้านที่ ๓ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
หน่วยงานระดับกรม รัฐวิสาหกิจ องค์การมหาชน.....

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต (อธิบายเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต)	มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง
เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต (อธิบายเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต)	มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง
เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต (อธิบายเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต)	มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง

แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต

กระทรวง/หน่วยงาน.....

ลงชื่อผู้รายงาน

ตำแหน่ง

เบอร์โทร.....

วันที่ เดือนพ.ศ. ๒๕๖๔

หมายเหตุ : รอบที่ ๒ ภายในวันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๔

(ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต)

- เอกสารหมายเลข ๑ แบบสรุปภาพรวม (สำหรับ ศปท. ทุกหน่วยงาน)
- เอกสารหมายเลข ๒ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต (สำหรับหน่วยงานระดับกรมภายใต้กำกับ ศปท./ศปท. ที่ไม่มีหน่วยงานภายใต้กำกับ)

ผู้ประสานงาน : ๑. นางสาวปาณิสรา บุรีรัตน์

๒. นายอัครพล อุดคำมี

เบอร์ติดต่อ : ๐๒ ๖๒๙ ๙๖๖๓

Email : anticor.moac@outlook.com

แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวง/หน่วยงาน.....

รอบที่ ๒ ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

หน่วยงาน ในกำกับ สปท. (ระดับกรม รัฐวิสาหกิจ องค์กร มหาชน)	ชื่อกระบวนการ	กรอบการ ประเมินด้าน ๑, ๒, ๓	ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
๑			
๒			
๓			
๔			
๕			
๖			

* ด้านที่ ๑ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตด้านที่ ๒ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ด้านที่ ๓ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

