



รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์



คำนำ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ ฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประทุติมิชอบ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในองค์กรขึ้น เพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต รวมทั้งเป็นการระมัดระวังในการรับรู้ถึงสัญญาณเตือนภัย หรือข้อบ่งชี้ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตที่รวดเร็วและแม่นยำ การเรียนรู้และเข้าใจถึงมูลเหตุของการทุจริต การทำความเข้าใจถึงแนวทางป้องกัน และวิธีปฏิบัติเมื่อเกิดการทุจริตจะช่วยให้สามารถจัดการกับการทุจริตได้ดียิ่งขึ้น เพื่อเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่และผู้ปฏิบัติงาน ได้รับทราบและนำมายึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งหลีกเลี่ยงมิให้เกิดการฝ่าฝืนมาตรฐานจริยธรรมที่กำหนดไว้ เพื่อเสริมสร้างจริยธรรมในหน่วยงาน และยังเป็นการเผยแพร่ภาพลักษณ์ที่ดีของหน่วยงานให้เป็นที่ยอมรับของสังคม อันจะนำไปสู่ความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อสังคมส่วนรวมต่อไป

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต
กระทรวงเกษตรและสหกรณ์

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
ส่วนที่ ๑ ความเป็นมา	๑
ส่วนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
๒.๑ ทฤษฎีเกี่ยวกับสาเหตุการทุจริต	๒
๒.๒ แนวทางการขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๒.๓ วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
๒.๔ หน่วยงานเป้าหมาย	๔
๒.๕ ประเภทความเสี่ยงการทุจริต ศัพท์เฉพาะ และคำนิยาม	๔
๒.๖ ปัจจัยความสำเร็จในการบริหารความเสี่ยงการทุจริต	๕
ส่วนที่ ๓ แนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
๓.๑ กรอบตามหลักมาตรฐาน Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission (COSO)	๖
๓.๒ ความแตกต่างระหว่างการประเมินความเสี่ยงการทุจริตกับการตรวจสอบภายใน	๙
๓.๓ วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๙
ส่วนที่ ๔ การขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	
๔.๑ แนวทางการขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	๑๖
๔.๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	๑๘
๔.๒.๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการ	๑๙
๔.๒.๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	๒๑
๔.๒.๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	๒๔
ส่วนที่ ๕ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	
๕.๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตโครงการจัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงินงบประมาณสูงสุดของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	๔๘
๕.๑.๑ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตโครงการจัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงินงบประมาณสูงสุดของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	๔๙
๕.๑.๒ ผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตโครงการจัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงินงบประมาณสูงสุดของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	๕๔
๕.๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ระดับสำนัก/กอง ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	๕๖
๕.๒.๑ การรายงานรอบที่ ๑ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต	๕๗
๕.๒.๒ การรายงานรอบที่ ๒ รายงานผลการดำเนินการแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต	๖๖
บรรณานุกรม	

ส่วนที่ ๑

ความเป็นมา

แผนปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) ประเด็นปฏิรูปที่ ๒ ด้านการป้องกันและปราบปราม ได้กำหนดให้ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) ดำเนินการวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการเป็นประจำทุกปีและรายงานผลการปฏิบัติต่อผู้บังคับบัญชา หรือตามระยะเวลาที่กำหนด ดังนั้น เพื่อให้เป็นการขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตอย่างเป็นระบบและสามารถนำไปสู่ผลสัมฤทธิ์และเป็นเครื่องมือหนึ่งในการยกระดับดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index : CPI) สำนักงาน ป.ป.ท. ในฐานะเลขานุการ ศอตช. จึงได้พัฒนาแนวทางการดำเนินการเพื่อวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการ ขับเคลื่อนผ่าน ศปท. ซึ่งสำนักงาน ป.ป.ท. ได้เริ่มและขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นต้นมา โดยมีกรอบแนวความคิดที่ใช้ควบคู่กับการบริหารจัดการองค์กรที่เชื่อว่าสามารถนำไปสู่การลดการทุจริตประพฤติมิชอบ และนำพาหน่วยงานไปสู่การเป็นหน่วยงานใสสะอาดเป็นที่ยอมรับคือแนวคิดตามหลักธรรมาภิบาลที่ดี (Good Governance) ซึ่งเป็นปัจจัยพื้นฐานสำคัญในการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพโปร่งใสและน่าเชื่อถือ โดยเฉพาะหลักการควบคุมการทุจริตคอร์รัปชัน (Corruption Control) หมายถึง การไม่กระทำและไม่สนับสนุนการทุจริต พร้อมทั้งร่วมมือกันควบคุมไม่ให้เกิดการทุจริตในองค์กร ซึ่งเป็นตัวชี้วัดหนึ่งในการวัดสถานะธรรมาภิบาล (The Worldwide Governance Indicators (WGI) ของธนาคารโลก (World Bank) ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยเป็นหลักประกันองค์กรในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบปัญหาก็น้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้

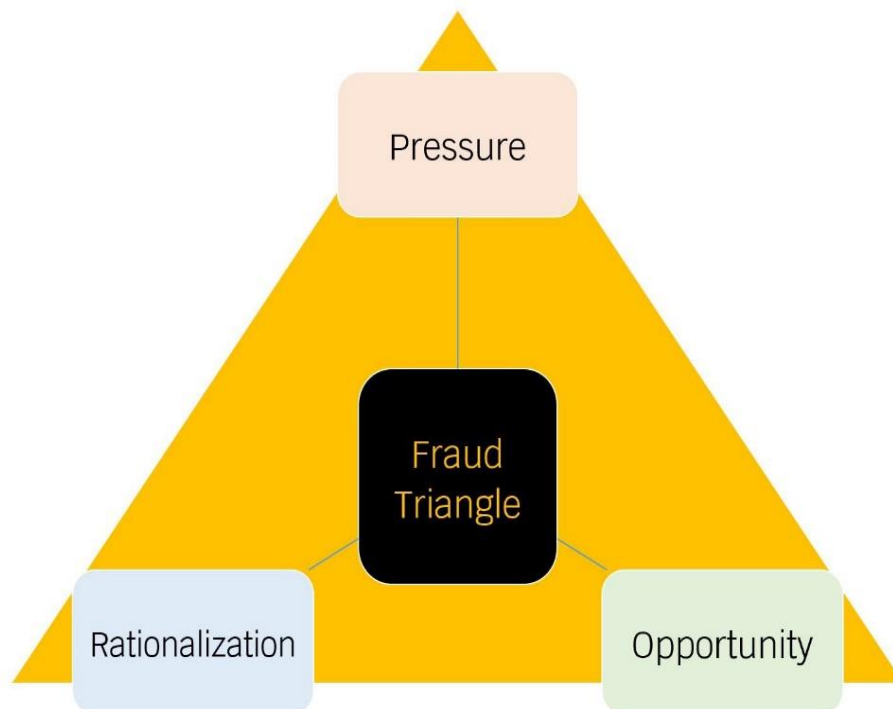
หากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของทุกหน่วยงานภาครัฐมีประสิทธิภาพที่ดีจะส่งผลให้ปัญหาการทุจริตลดลง ลดความสูญเสียทางงบประมาณที่เกิดขึ้นกับระบบเศรษฐกิจของประเทศ ซึ่งจะทำให้ประเทศสามารถมีงบประมาณไปพัฒนาสร้างคุณภาพชีวิตที่ดีให้กับประชาชน ลดต้นทุนในการดำเนินคดี สร้างความเชื่อมั่นให้กับนักลงทุนชาวต่างชาติ เสริมสร้างภาพลักษณ์ของประเทศและยกระดับดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index : CPI) เนื่องจากคะแนน CPI นั้น เป็นการสะท้อนภาพลักษณ์การทุจริต ของประเทศต่าง ๆ ทั่วโลกที่เราไม่สามารถปฏิเสธได้ เพราะคะแนนดัชนี CPI เป็นหนึ่งในเครื่องมือที่กลุ่มนักลงทุนใช้ประเมินความน่าสนใจในการลงทุนของแต่ละประเทศ โดยมองว่าการทุจริตเป็นหนึ่งในปัจจัยที่เป็นต้นทุนหรือเป็นความเสี่ยงในการเข้ามาประกอบธุรกิจ หากประเทศใดมีคะแนนดัชนี CPI ที่สูง ย่อมสะท้อนถึงภาพลักษณ์ของประเทศที่ดีและสร้างความเชื่อมั่นดึงดูดให้กับนักลงทุนจากต่างประเทศเข้ามาลงทุนเพิ่มขึ้นอีกด้วย

ส่วนที่ ๒

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๒.๑ ทฤษฎีเกี่ยวกับสาเหตุการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาสซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมกำกับ การควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle) ตามหลักการและทฤษฎี Triangle Fraud ของ Dr. Ronald R. Cressey (๑๙๔๐) ซึ่งเป็นนักสังคมวิทยาและอาชญาวิทยาชาวอเมริกัน ได้ให้สมมติฐานไว้ในหนังสือชื่อ Other's People Money



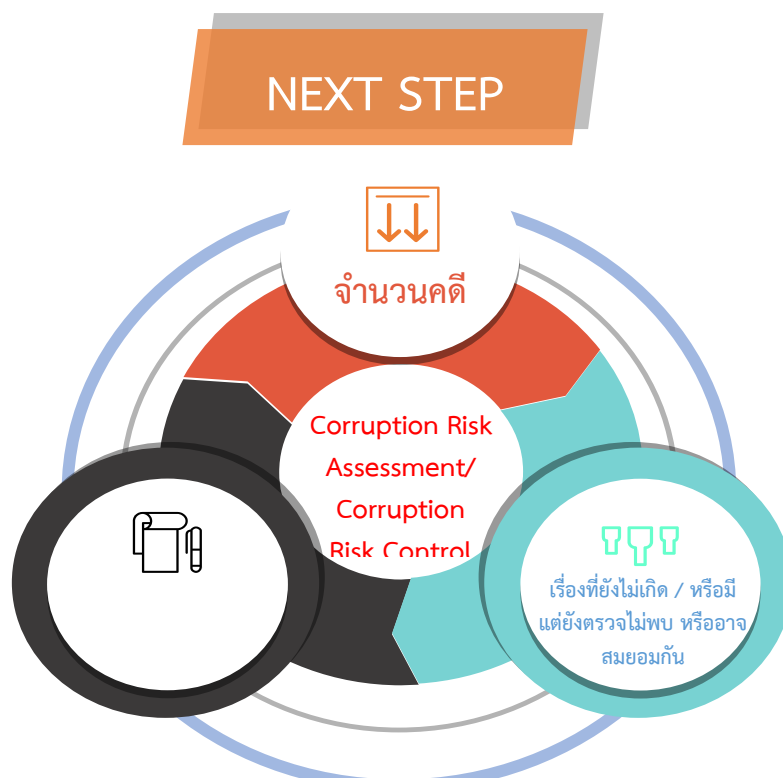
นอกจากหลักการและทฤษฎี Triangle Fraud ของ Dr. Ronald R.Cressey (๑๙๔๐) ยังมีทฤษฎี Four-Sided Diamond Fraud ของ David T.Wolfe and Dana R. Hermanson (๒๐๐๔) และทฤษฎี GONE Theory ของ Leonard J. Brook (๒๐๐๔) โดยหลักทฤษฎีทั้งสามได้กล่าวถึงสาเหตุจูงใจของพฤติกรรม ผู้กระทำผิดหรือสิ่งที่จะก่อให้เกิดการทุจริต ตามตารางดังนี้

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

คำอธิบายความหมายของคำศัพท์ ทฤษฎีเกี่ยวกับสาเหตุการทุจริต	
Opportunity	โอกาส เหตุการณ์ สถานการณ์ที่เอื้ออำนวย มีสิ่งล่อตาล่อใจ เปิดโอกาสที่จะฉกฉวยผลประโยชน์เนื่องจากความบกพร่องหรือจุดอ่อนของระบบงาน หรือช่องว่างของกฎระเบียบที่เปิดโอกาสให้ทำได้
Pressure	ความกดดัน ความกดดันและแรงกดดันเมื่อเกิดเหตุการณ์คับขัน จากสภาพแวดล้อมที่เป็นอยู่ มีความจำเป็นต้องการเงิน
Incentive / Motive	แรงจูงใจ แรงบันดาลใจ มีสิ่งจูงใจ
Capability	ความสามารถ มีความสามารถที่ทำได้ที่เกิดจากอุปนิสัย ความสามารถเฉพาะตัวของปฏิบัติงาน และลักษณะงานเอื้อประโยชน์ที่จะประพฤติมิชอบและทำการทุจริตได้
Rationalization	มีเหตุผล มีเหตุผลเข้าข้างตนเองว่าสามารถทำได้ คนอื่นยังสามารถทำได้ โดยไม่คิดว่าผิด มีความสามารถ และโอกาสที่เกิดจากตำแหน่งหน้าที่
Greed	ความโลภ เกิดความละโมภโลภมาก เห็นคนอื่นทำผิดแล้วไม่ได้รับการลงโทษ จับไม่ได้จึงหลงผิดอยากทำบ้าง ไม่พึงพอใจในสิ่งที่ตนมี
Need	ความต้องการอยากได้ ความต้องการหรือความจำเป็นที่ต้องการการเงิน จึงเป็นแรงกดดันให้ทำทุกสิ่งทำได้เพื่อให้ได้เงินมา
Expectation	ความคาดหวัง คาดหวังว่าสิ่งที่ตนกระทำไม่มีผู้อื่นล่วงรู้ และเอาผิดได้ หรือโอกาสที่จะถูกค้นพบการกระทำที่ผิด ถูกจับได้และรับการลงโทษน้อยมาก

(ข้อมูลจากบทความ ผู้ตรวจบัญชีสหกรณ์ มีบทบาทและหน้าที่ในการป้องกันและตรวจสอบการทุจริตในสหกรณ์ ได้อย่างไร กรมตรวจบัญชีสหกรณ์)

๒.๒ แนวทางการขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต



๒.๓ วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

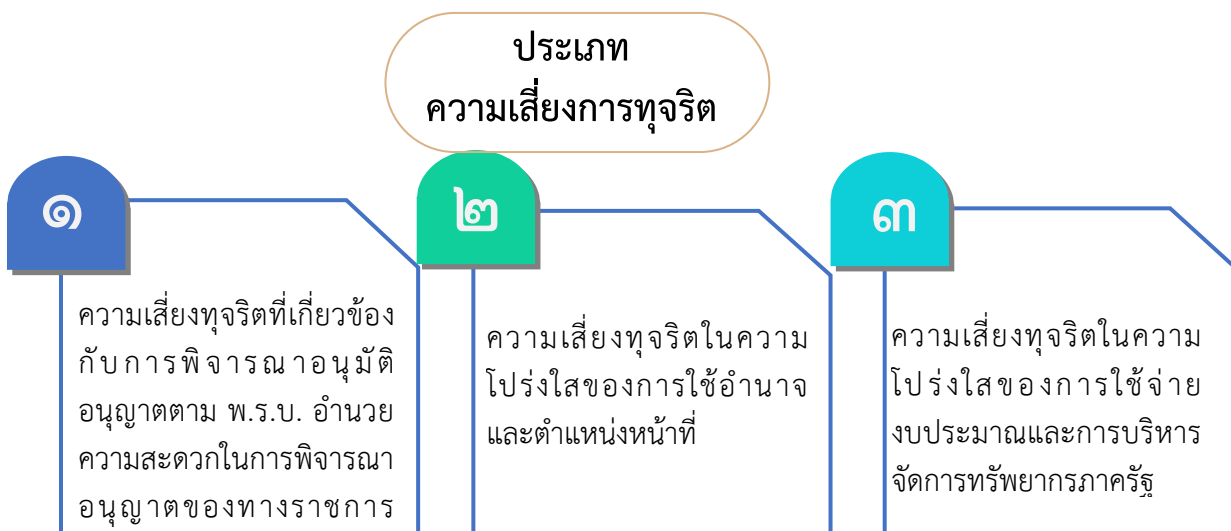
- ๑) เพื่อให้เข้าใจจุดเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดการทุจริต
- ๒) ปรับปรุงกลไกการทำงาน เพื่อยับยั้งการทุจริต และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่รัฐ
- ๓) เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้หน่วยงานภาครัฐมีการบริหารราชการด้วยความโปร่งใสเป็นธรรม ตรวจสอบได้
- ๔) เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย

๒.๔ หน่วยงานเป้าหมาย

หน่วยงานระดับสำนัก/กอง ในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และส่วนราชการระดับกรม รัฐวิสาหกิจ และองค์การมหาชนในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๒.๕ ประเภทความเสี่ยงการทุจริต คัมภีร์เฉพาะ และคำนิยาม

๒.๕.๑ ประเภทความเสี่ยงการทุจริต



๒.๕.๒ คัมภีร์เฉพาะ คำนิยาม

คัมภีร์เฉพาะ	คำนิยาม
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)	การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต
ความเสี่ยง (Risk)	ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้การดำเนินงาน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวกหรือทางลบก็ได้ ผลกระทบทางลบ เรียกว่า ความเสี่ยง ผลกระทบทางบวก เรียกว่า โอกาส
ความเสี่ยง /ปัญหา	ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิด ต้องหามาตรการควบคุม ปัญหา : เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัยคือโอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)
ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงการทุจริต (Risk Owner)	ผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบ กระบวนการหรือโครงการ
Key Controls in place	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีอยู่ในปัจจุบัน
Further Actions to be Taken	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานจัดทำเพิ่มเติม

๒.๖ ปัจจัยสำเร็จในการบริหารความเสี่ยงการทุจริต

๑) ความมุ่งมั่นของผู้นำองค์กร ในการวางระบบการบริหารความเสี่ยงการทุจริตขององค์กร ที่ยอมรับว่าความเสี่ยงการทุจริตมีอยู่จริง หากมีประเด็นการทุจริตต้องยกระดับเป็นบทเรียนเพื่อเรียนรู้ และหาแนวทางการบริหารจัดการป้องกันการเกิดซ้ำ กฎหมายสำคัญที่ช่วยผลักดันให้องค์กรเติบโต ไม่ใช่ความสามารถในการหลีกเลี่ยงความเสี่ยงการทุจริต แต่คือการทำที่ผู้นำองค์กรต้องทำให้เรื่องของการบริหาร ความเสี่ยงการทุจริตเป็นนโยบายและแนวทางที่ทุกส่วนจะต้องนำไปปฏิบัติ

๒) ความเข้าใจเรื่องความเสี่ยงการทุจริตในทิศทางเดียวกันของคนในองค์กร

๓) กำหนดกระบวนการบริหารความเสี่ยงการทุจริตอย่างทั่วถึงทั้งองค์กรและกระทำการ อย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ มีตัวแทนผู้เกี่ยวข้อง การวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริตต้องมีความเที่ยงธรรม ด้วยการมองจากบุคคลภายนอกมองไปที่กระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน (Outside in) และอาจให้มี ผู้แทนจากภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เข้ามามีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง การทุจริตเพื่อให้มีมุมมองที่รอบด้าน

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

ส่วนที่ ๓

แนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

สำหรับคู่มือฉบับนี้ได้นำกรอบแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแนวของ Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission (COSO) ๑. COSO ๒๐๑๓ internal Control ๒. COSO ๒๐๑๗ Enterprise Risk Management integrating with Strategy and Performance เนื่องจากการที่คู่มือฉบับนี้ได้นำแนวคิดทั้ง ๒๐๑๓ และ ๒๐๑๗

๓.๑ กรอบตามหลักมาตรฐาน Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission (COSO)

๓.๑.๑ กรอบตาม COSO ๒๐๑๓

กรอบหลักการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ โดยที่ผ่านมามีการออกแนวทางด้านการควบคุมภายในเพิ่มเติมอีก ๓ ครั้ง คือ ครั้งแรกเมื่อปี ๒๐๐๖ เป็นแนวทางด้านการทำรายงานทางการเงิน Internal Control over Financial Report Guidance for Small Public Companies ครั้งที่ ๒ เมื่อปี ๒๐๐๙ เป็นแนวทางด้านการกำกับ ติดตาม Guidance on Monitoring of Internal Control ครั้งที่ ๓ ในปี ๒๐๑๓ เป็นแนวทางเพิ่มเติมด้านการควบคุมภายใน Internal Control – Integrated Framework : Framework and Appendices การปรับปรุงในปี ๒๐๑๓ นี้ยังคงยึดกรอบแนวคิดเดิมของปี ๑๙๙๒ ที่กำหนดให้มีการควบคุมภายใน แต่เพิ่มเติมในส่วนอื่น ๆ ให้ชัดเจนขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่องในภาพรวมของการกำกับดูแลกิจการ ดังนั้น การควบคุมภายในจึงถือว่ามี ความสำคัญอย่างยิ่ง ในการที่จะตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบ การทุจริตภายในกิจการ COSO ได้ผลักดันให้กิจการต่าง ๆ ทำการขับเคลื่อน The Three Lines of Defense และถือว่าเป็นส่วนหนึ่งของ Internal Control Framework

๓.๑.๑.๑ มาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้



Source : COSO การควบคุมภายใน 2013

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

๓.๑.๑.๒ กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

Detective : เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่น่าไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิด ในส่วนพฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไป มีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปราม ล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้า ในอนาคต (Unknown Factor)

๓.๑.๒ กรอบตาม COSO ๒๐๑๗ (COSO ERM ๒๐๑๗)

COSO ๒๐๑๗ Enterprise Risk Management integrating with Strategy and Performance มุ่งชี้ให้เห็นถึงการเชื่อมโยงการทำงานของกลไกการบริหารความเสี่ยงองค์กรเข้ากับกลยุทธ์ และการดำเนินงานขององค์กร ความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นหัวใจสำคัญเพื่อเป็นกลไกในการผลักดันให้องค์กรบริหารความเสี่ยงการทุจริตที่มีประสิทธิภาพและสามารถสร้าง มูลค่าเพิ่ม (Value Enhancement) ให้กับองค์กร

๓.๑.๒.๑ องค์ประกอบของกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร มี ๕ องค์ประกอบ ดังนี้



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

๒) Strategy & Objective Setting (กลยุทธ์และวัตถุประสงค์องค์กร) ประกอบด้วย การวิเคราะห์บริบทของธุรกิจ การกำหนดระดับความสามารถในการรับความเสี่ยง การประเมินทางเลือกของกลยุทธ์จัดการความเสี่ยงองค์กร และการวางเป้าประสงค์ทางธุรกิจภายใต้ความเสี่ยง

๓) Performance (เป้าหมายผลการดำเนินงาน) ประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมินระดับความรุนแรง การจัดลำดับความเสี่ยง การตอบสนองความเสี่ยง และการพิจารณาภาพรวมของความเสี่ยงองค์กรทั้งหมด

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

๕) Information, Communication & Reporting (สารสนเทศ การสื่อสาร และการรายงาน) ประกอบด้วย การใช้สารสนเทศสนับสนุนการบริหารความเสี่ยง การใช้ช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ สนับสนุนการบริหารความเสี่ยง และการรายงานความสำเร็จการดำเนินการ รวมทั้งวัฒนธรรมความเสี่ยงที่เกิดขึ้น

สิ่งที่ COSO พยายามมุ่งเน้นนำเสนอในการปรับปรุงนี้ คือการแสดงให้เห็นว่าการบริหารความเสี่ยงองค์กรนั้น เกี่ยวข้องเชื่อมโยงกับการสร้างคุณค่าผ่านกลยุทธ์และตัวแบบธุรกิจขององค์กรอย่างแท้จริง

“Good risk management and internal control are necessary for long term success of all organizations.” – COSO

(บ ท ค ว ม จ า ก TRIS Academy Club Issue๔ January ๒๐๑๘, "Organizational Excellence" โดย ดร.สุรเดช จงวรรณศิริ ผู้อำนวยการ สถาบันวิทยาการจัดการ ทริส คอร์ปอเรชั่น)

๓.๑.๒.๒ การบริหารความเสี่ยงขององค์กรหรือ ERM นั้นเป็นแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบใหม่ ซึ่งแตกต่างจาก แนวคิดแบบเดิมหลายประการที่สำคัญมี ดังนี้

แบบเดิม	ERM
ทำแยกเป็นส่วน ๆ หรือฝ่าย ๆ	ทำแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร
บริหารแบบตั้งรับ (รอให้เกิดปัญหาแล้วค่อยแก้ไข)	บริหารแบบเชิงรุก (ป้องกันปัญหาที่อาจจะเกิดขึ้น)
ทำเป็นครั้งคราวหรือเฉพาะกิจ	ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง
มุ่งเน้นด้านลบเพื่อลดความเสียหาย	มุ่งเน้นด้านบวกด้วยโดยแสวงหาโอกาสที่จะเป็นประโยชน์แก่องค์กร ควบคู่กับด้านลบ

๓.๒ ความแตกต่างระหว่างการประเมินความเสี่ยงการทุจริตกับการตรวจสอบภายใน

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้งและแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยง เป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision ควบคุมและตรวจสอบโดยใช้อำนาจกฎหมาย หน่วยงานของทางราชการจะเน้นที่การปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (Compliance) ซึ่งจำเป็นแต่ได้ผลน้อยในการสร้าง “คุณภาพ” “คุณค่า” ที่เกิดจากการตรวจสอบ นอกจากนั้นยังเป็นการเน้น “อดีต” มากกว่า “ปัจจุบัน” และ “อนาคต”



๓.๓ วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

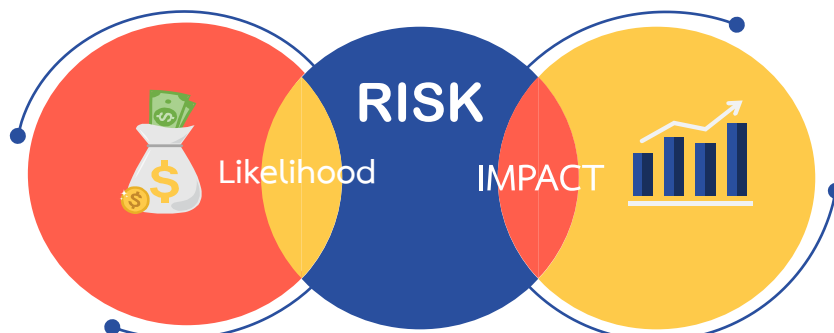
มีขั้นตอนหลัก ๓ ขั้นตอน และตารางประกอบการประเมิน ดังนี้

- ๑) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ๒) การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ๓) การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงหน่วยงานต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส และด้านผลกระทบและการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

- โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ
- ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยนั้นโดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน



ตัวอย่าง การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ในคู่มือนี้เป็นเพียงตัวอย่างในการกำหนดเกณฑ์ โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) ทั้งนี้หน่วยงานต้องเป็นผู้กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามความเหมาะสมของ กระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. ตัวอย่าง เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

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

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

๒. ตัวอย่าง เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ทางด้านการเงิน

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

๓. ตัวอย่าง เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ที่ไม่ใช่ทางการเงิน

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

๔. ตัวอย่าง เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ที่ไม่ใช่ทางการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล
๑	แทบจะไม่มี

๕. เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

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

ขั้นตอนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต และการจัดระดับความรุนแรงของ ความเสี่ยงการทุจริต การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตโดยการอธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิด ความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติกรรมการณ์การทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการหรือ โครงการที่ทำการประเมิน ให้ละเอียดและชัดเจน มากที่สุดว่า ใคร ทำอะไร ที่ไหน อย่างไร โดยผู้ปฏิบัติงาน หรือรับผิดชอบ กระบวนการหรือโครงการ (Risk Owners) และตัวแทนของหน่วยงาน อาจมีการรับฟังความคิดเห็น จากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก ด้วยก็ได้ เนื่องจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต Risk Owners ส่วนใหญ่ ไม่ยอมรับหรือบิดเบือนในความบกพร่องของตนเอง ผู้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงไม่ใช่ Risk Owners เท่านั้น

การค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจาก ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมุติฐาน หรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้า ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information) โดยไม่คำนึงว่าหน่วยงานมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตนั้น อยู่แล้วหรือไม่ โดยการมองความเสี่ยงการทุจริต ด้วยข้อมูลที่เลวร้ายที่สุด (Worst Case) หลักการที่สำคัญ ต้องไม่เอาปัญหาหรือข้อจำกัด จากการบริหารงาน ในปัจจุบัน เช่น ทรัพยากร คน พาหนะ ระบบเทคโนโลยี ไม่มีหรือไม่พอบุคลากรไม่มีความรู้ ความเข้าใจ ไม่มีจิตสำนึก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่การดำเนินงานอาจไม่บรรลุเป้าหมายมาปนกับความเสี่ยงการทุจริต เพราะจะทำให้ ละเลยการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตโดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงานพิจารณา จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และ ผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยง การทุจริต (Risk Score) ว่าอยู่ในระดับสูงมาก สูง ปานกลาง หรือ ต่ำ ตามเกณฑ์ที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ ในขั้นตอนที่ ๑ โดยตารางการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับ ความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ตามตารางแบบฟอร์มที่ ๑

แบบตารางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ตารางที่ ๑ การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับ ความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
	ระบุขั้นตอนการดำเนินงานของ กระบวนการหรือ โครงการตั้งแต่ ต้นจน สิ้นสุด ที่ทำการ ประเมิน	ระบุ ประเด็น ความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของการ ดำเนินงาน โดยละเอียด อธิบาย รูปแบบ /วิธีการที่อาจ เกิด การ ทุจริต ในอนาคต	ให้คะแนน ตามเกณฑ์ L และ I ตามที่ หน่วยงานกำหนด	นำผลคูณ (L x I) ใส่ คะแนน และระดับว่าสูง มาก/ สูง กลาง /ต่ำ (ดูตามตารางจัดระดับ ความรุนแรงความเสี่ยง การทุจริต)	

ตัวอย่าง การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
	การจ้างแรงงาน งบประมาณ บาท จ้างงานรวม คน ประกอบด้วย กิจกรรม	การจ้างแรงงานในระดับพื้นที่ ๑. อาจมีการจ้างแรงงานโดยไม่มีตัวตน จริงหรือจ้างไม่ครบตามจำนวน แต่นำรายชื่อ (รายชื่อผี) มาสวมสิทธิ์ แต่มีการเบิกจ่ายครบ ๒. จ้างแรงงานที่จ้างไม่สามารถทำงานได้ จริงอาจให้คนอื่นทำงานแทน (จ้างช่วง) ๓. เจ้าหน้าที่ของรัฐที่กำกับดูแล รับผิดชอบ มีการยึดบัตร เอทีเอ็ม ATM ของ ผู้รับจ้าง เพื่อถอน เงินสดมาเบิกจ่ายให้อาจ จ่ายไม่เต็มจำนวนให้กับผู้รับจ้าง ๔. มีการจัดทำหลักฐานผลการดำเนินงาน ของแรงงานที่รับจ้าง เพื่อประกอบการเบิกจ่าย อาจไม่ตรงตามความจริง ๕. กิจกรรมบางส่วนเจ้าหน้าที่อาจรับ ดำเนินการเองโดยแบ่งปันผลประโยชน์ตาม อัตราที่ตกลงร่วมกัน ๖. อาจ มีการนำกล้าไม้ที่จ้างแรงงานผลิต ได้เกินเป้าหมาย นำไปจำหน่ายหรือนำมาสวม โครงการที่ได้รับงบประมาณเรียบร้อยแล้ว	๔	๕	๒๐ /สูงมาก
			<p>ใคร : ฝ่ายหรือตำแหน่งภายใน หน่วยงาน ทำไมต้องทำการทุจริต เพื่อให้ ได้อะไร โดยใช้วิธีการอะไร ที่แสดงถึง พฤติกรรมที่สื่อในทางทุจริต มีใครให้ความร่วมมือ</p>		

ตัวอย่าง การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
	การจ้างแรงงาน งบประมาณ บาทค่าตอบแทน จ้างงานตำบลละ ... คน จำนวน ตำบล รวม คน เดือนละ บาท จำนวน ๑๒ เดือน	๑. คณะกรรมการคัดเลือกแรงงาน อาจมีการใช้ดุลยพินิจที่ไม่เป็นมาตรฐาน เดียวกันทุกอำเภอ มีการช่วยเหลือใน รูปแบบต่าง ๆ เพื่อให้คนของพวกเขาพึงได้รับ การคัดเลือก ๒. การกำกับดูแลของอำเภอที่รับผิดชอบ ข้อมูลการจ้างงานที่ส่งไปเพื่อ เบิกจ่ายเงินไปยังผู้รับจ้าง อาจไม่ตรงตาม ความเป็นจริง เช่น จำนวนวันที่มาทำงาน หรือกรณีผู้รับจ้างลาออกก่อนหมด สัญญาจ้าง มีการสวมสิทธิ์ แทนให้บุคคล ที่ไม่มีชื่อในสัญญาจ้างทำงานแทน	๓	๒	๖ /ปานกลาง

ขั้นตอนที่ ๓ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการ หมายถึง วิธีการหรือแนวทางที่กำหนดขึ้นเพื่อควบคุม หรือลดโอกาส ความเสี่ยงการทุจริต โดยความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง (Red Zone) จะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงการทุจริต ส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือก ในลำดับต่อมา มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตอาจมีหลากหลายวิธีการ หน่วยงานควรทำการคัดเลือก วิธีที่ดีที่สุด และประเมินความคุ้มค่า เหมาะสมกับระดับความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมิน มาประกอบด้วย

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตให้นำมาตรการควบคุมความเสี่ยง การทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน (ดูคำอธิบายเพิ่มเติม) เพื่อพิจารณาจัดทำ มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken) โดยมาตรการควบคุมความเสี่ยง การทุจริตควรเชื่อมโยงให้มีความสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้ ตามตารางแบบฟอร์มที่ ๒

ระดับ	คำอธิบาย
	การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความ เข้มแข็ง และดำเนินไปได้อย่าง เหมาะสม ซึ่งช่วยให้ เกิดความมั่นใจ ได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยัง ขาดประสิทธิภาพ ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ ควรมีการปรับปรุง เพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุม ไม่ได้มาตรฐาน ที่ยอมรับได้เนื่องจาก มีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

และต้องมีการติดตามเพื่อประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง การทุจริต ที่กำหนดไว้เพื่อเป็นการยืนยันผลว่ามาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตมีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด หรืออาจต้องเพิ่มเติมหรือปรับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตใหม่หากพบว่ารูปแบบการทุจริตหรือ มีสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไปตามวงจร PDCA



ตัวอย่าง การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ตารางที่ ๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

กระบวนการ / โครงการ		
หน่วยงาน		
ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน/ ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
๑.	ขั้นตอนการดำเนินงาน : ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระบุขั้นตอน / ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต/ ผลคูณ (L x I) ใส่คะแนน และระดับว่าสูงมาก/สูง/ กลาง เฉพาะขั้นตอนของการดำเนินงานที่มีความเสี่ยงสูงมาก/สูงหรือปานกลางตามตารางที่ ๑
๒.	ขั้นตอนการดำเนินงาน : ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระบุมตรการฯ และรายละเอียดของมาตรการฯ เช่น แนวทางรูปแบบ วิธีการดำเนินการ วิธีการนำมาตรการฯ ไปสู่การปฏิบัติหรือบังคับใช้ ระยะเวลาดำเนินการ ฯลฯ ให้ชัดเจน

ส่วนที่ ๔

การขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๔.๑ แนวทางการขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

๔.๑.๑ กลุ่มเป้าหมาย หน่วยงานในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ จำนวน ๒๒ หน่วยงาน ดังนี้

- หน่วยงานระดับกรม จำนวน ๑๕ หน่วยงาน
- รัฐวิสาหกิจ จำนวน ๔ หน่วยงาน
- องค์การมหาชน จำนวน ๓ หน่วยงาน

๔.๑.๒ การขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กลไกการขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ได้ดำเนินการขับเคลื่อนผ่านศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามที่สำนักงาน ป.ป.ท. ได้กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบ ประจำปี

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักงาน ป.ป.ท. ได้จัดอบรมชี้แจงแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตให้หน่วยงานในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เมื่อวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๔ โดยเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นการประเมินเชิงคุณภาพ “มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต” แบ่งระดับผลการประเมินเป็น ๓ ระดับ ได้แก่

- ๑) P (Pass) ระดับพอใช้
- ๒) G (Good) ระดับดี
- ๓) E (Excellent) ระดับยอดเยี่ยม

เกณฑ์การประเมินแต่ละระดับจำแนกตามประเภทของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเป็น ๓ ประเภท ได้แก่

- ด้านที่ ๑ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
- ด้านที่ ๒ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ด้านที่ ๓ การจัดซื้อจัดจ้าง สำหรับในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๔.๑.๓ ภาระงาน/โครงการ ที่ต้องทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักงาน ป.ป.ท. ได้กำหนดให้หน่วยงานในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

- ๑) หน่วยงานระดับกรม ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามด้านที่สำนักงาน ป.ป.ท. กำหนด จำนวน ๑ ภาระงาน/โครงการ
- ๒) รัฐวิสาหกิจ ให้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตการจัดซื้อจัดจ้าง ดังนี้
 - กรณีที่มีการจัดซื้อจัดจ้างที่เกี่ยวกับการพาณิชย์โดยตรง (ตามพ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างฯ มาตรา ๗(๑)) ให้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จำนวน ๕ โครงการหรือสัญญางบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๕ (กรณีการจัดซื้อจัดจ้างน้อยกว่า ๕ โครงการ/สัญญา ให้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตให้ได้โครงการมากที่สุด)
 - กรณีไม่มีการจัดซื้อจัดจ้างที่เกี่ยวกับการพาณิชย์โดยตรง ให้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตโครงการจัดซื้อจัดจ้าง งบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่มีวงเงินสูงสุด จำนวน ๑ โครงการ
- ๓) องค์การมหาชน ให้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตโครงการจัดซื้อจัดจ้าง งบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่มีวงเงินสูงสุด จำนวน ๑ โครงการ

กระบวนงาน/โครงการที่หน่วยงานในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ต้องประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ที่	หน่วยงาน	ประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
		ด้านที่	กระบวนงาน/งาน/โครงการ
หน่วยงานระดับกรม			
๑	กรมวิชาการเกษตร	๑	การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
๒	สำนักงานมาตรฐานสินค้าเกษตรและอาหารแห่งชาติ		
๓	กรมตรวจบัญชีสหกรณ์	๒	การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ การบริหาร กองทุนสหกรณ์
๔	สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม		
๕	กรมส่งเสริมสหกรณ์		
๖	สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	๓	โครงการจัดซื้อจัดจ้างที่วงเงินสูงสุด
๗	กรมชลประทาน		
๘	กรมประมง		
๙	กรมปศุสัตว์		
๑๐	กรมพัฒนาที่ดิน		
๑๑	กรมส่งเสริมการเกษตร		
๑๒	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร		
๑๓	กรมการข้าว		
๑๔	กรมหม่อนไหม		
๑๕	กรมฝนหลวงและการบินเกษตร		
รัฐวิสาหกิจ			
๑๖	การยางแห่งประเทศไทย	๓	ทำการประเมินความเสี่ยงการจัดซื้อจัดจ้าง ดังนี้ ๑. การจัดซื้อจัดจ้างที่เกี่ยวกับการพาณิชย์ โดยตรง (ตาม ม.๗(๑) พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างฯ) จำนวน ๕ โครงการ หรือสัญญางบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ๒. หากไม่มีการจัดซื้อจัดจ้างตาม ข้อ ๑ ให้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตโครงการจัดซื้อจัดจ้างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่มีวงเงินสูงสุด จำนวน ๑ โครงการ
๑๗	องค์การตลาดเพื่อเกษตรกร		
๑๘	องค์การสะพานปลา		
๑๙	องค์การส่งเสริมโคนมแห่งประเทศไทย		
องค์การมหาชน			
๒๐	สำนักงานพัฒนาการวิจัยการเกษตร (องค์การมหาชน)	๓	โครงการจัดซื้อจัดจ้างที่วงเงินสูงสุด
๒๑	สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)		
๒๒	สำนักงานพิพิธภัณฑสถานแห่งชาติเฉลิมพระเกียรติ พระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว (องค์การมหาชน)		

๔.๑.๔ กำหนดการรายงาน

การรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๒ รอบการรายงาน โดยให้ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) ดำเนินการรวบรวมและรายงานผลการดำเนินการตามแบบฟอร์มที่กำหนดให้สำนักงาน ป.ป.ท. ทราบ ดังนี้

รายงานรอบที่ ๑ รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ภายในวันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

รายงานรอบที่ ๒ รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ภายในวันที่ ๒๐ มิถุนายน ๒๕๖๕ และเมื่อดำเนินรายงานผลรอบที่ ๒ แล้วเสร็จ สำนักงาน ป.ป.ท. จะทำการประเมินผลเชิงคุณภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยแจ้งผลการประเมินภายในเดือนกันยายน ๒๕๖๕

๔.๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในภาพรวมของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ สามารถจำแนกได้ ดังนี้

๑) การประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ จำนวน ๒ หน่วยงาน ได้แก่ กรมวิชาการเกษตร และสำนักงานมาตรฐานสินค้าเกษตรและอาหารแห่งชาติ

๒) การประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ จำนวน ๓ หน่วยงาน ได้แก่ กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม และกรมส่งเสริมสหกรณ์

๓) การประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง จำนวน ๑๗ หน่วยงาน ได้แก่ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์กรมชลประทาน กรมประมง กรมปศุสัตว์ กรมพัฒนาที่ดิน กรมส่งเสริมการเกษตร สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร กรมการข้าว กรมหม่อนไหม กรมฝนหลวงและการบินเกษตร การยางแห่งประเทศไทย องค์การตลาดเพื่อเกษตรกรองค์การสะพานปลา องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย สำนักงานพัฒนาการวิจัยการเกษตร (องค์การมหาชน) สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน) และสำนักงานพิพิธภัณฑสถานเฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว (องค์การมหาชน) โดยมีรายละเอียดการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

๔.๒.๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

ที่	หน่วยงาน	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและรายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (Lxi)			มาตรการควบคุมความเสี่ยง
			Likelihood	Impact	Risk Score	
๑	กรมวิชาการเกษตร	<p>งานตามภารกิจ : <u>การขึ้นทะเบียนวัตถุอันตราย</u></p> <p>ขั้นตอนการชำระค่าธรรมเนียม</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่จ่ายใบอนุญาตโดยมิได้ออกใบเสร็จ - เจ้าหน้าที่รับค่าธรรมเนียมการออกใบอนุญาตโดยมิได้ออกใบเสร็จ และไม่นำรายได้ส่งแผ่นดิน 	๓	๒	๖	<p>๑) ชำระค่าธรรมเนียม และการรับใบเสร็จรับเงิน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ชำระค่าธรรมเนียม ผ่าน Mobile banking Krungthai Next หลังชำระเงินรอเจ้าหน้าที่การเงินตรวจสอบ - การรับใบเสร็จรับเงิน ติดตือขอรับผ่านทางอีเมล wongkawee@gmail.com <p>๒) เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบคำขอใบอนุญาตนำเข้าวัตถุอันตรายผ่านระบบบริการออนไลน์ (NSW) จะต้องตรวจสอบ สถานะ วันที่ เวลา ในการยื่นคำขอ ให้ถูกต้องครบถ้วน เพื่อเป็นการจัดลำดับการขอรับบริการให้ถูกต้องและมีมาตรฐาน เพื่อป้องกันเหตุในการเรียกรับสินบน หรือเสนอให้สินบน เจ้าหน้าที่ซึ่งหากต้องมีการแก้ไขข้อมูลเจ้าหน้าที่ต้องบันทึกข้อมูลไว้ได้ เพื่อเป็นการทบทวนความถูกต้องต่อไป</p> <p>๓) มีสมุดบันทึกการรับใบอนุญาต พร้อมเลขที่ใบเสร็จ ให้ผู้ประกอบการได้บันทึกรายการลงในสมุด เพื่อไว้เป็นหลักฐานการรับใบอนุญาต และเจ้าหน้าที่การเงินจะนำเงินส่งที่สำนักฯ และเจ้าหน้าที่การเงินสำนักฯ จะเป็นผู้นำส่งเงิน</p> <p>๔) เมื่อเจ้าหน้าที่ออกใบอนุญาตเรียบร้อยแล้ว ผู้ประกอบการติดต่อขอรับใบอนุญาตโดยแจ้งเจ้าหน้าที่การเงินที่ศูนย์ราชการสะดวกของกรมวิชาการเกษตร เจ้าหน้าที่การเงินติดต่อมายัง กวอ. เพื่อจัดส่งใบอนุญาตพร้อมทั้งใบแจ้งรายการใบอนุญาต และจำนวนเงินที่ต้องชำระ เมื่อเจ้าหน้าที่การเงินออกใบเสร็จเรียบร้อยแล้ว จะส่งสำเนาใบแจ้งรายการใบอนุญาตที่จ่าย พร้อมเลขที่ใบเสร็จรับเงิน</p>

ที่	หน่วยงาน	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและรายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)			มาตรการควบคุมความเสี่ยง
			Likelihood	Impact	Risk Score	
๒	สำนักงานมาตรฐานสินค้าเกษตรและอาหารแห่งชาติ	<p>งานตามภารกิจ : การขออนุญาต การต่ออายุ การขอใบแทนใบอนุญาตเป็นผู้ประกอบการ ตรวจสอบมาตรฐาน และการย้ายสถานที่ทำการของผู้ประกอบการตรวจสอบมาตรฐาน</p> <p>ขั้นตอนเจ้าหน้าที่พิจารณาคุณสมบัติของผู้ยื่นคำขอ</p> <p>ในการตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ขอรับใบอนุญาต กรณีที่การตรวจสอบมาตรฐานจำเป็นต้องใช้ห้องปฏิบัติการ ห้องปฏิบัติการของผู้ขอรับใบอนุญาตต้องมีขีดความสามารถและคุณสมบัติที่ได้รับการรับรองตามมาตรฐาน ISO/IEC ๑๗๐๒๕ ว่าด้วยเรื่องข้อกำหนดทั่วไปว่าด้วยความสามารถของห้องปฏิบัติการทดสอบและห้องปฏิบัติการสอบเทียบและฉบับที่แก้ไขเพิ่มเติมในรายการทดสอบ/วิเคราะห์ ตามข้อกำหนดของมาตรฐานสินค้าเกษตรและขึ้นทะเบียนกับสำนักงาน หรือได้รับการรับรองตามมาตรฐานอื่นที่สำนักงานให้การยอมรับ ซึ่งในกรณีนี้อาจมีรายการทดสอบ/วิเคราะห์บางรายการที่ไม่ได้รับการรับรองตามมาตรฐาน ISO/IEC ๑๗๐๒๕ หรือไม่ได้ขึ้นทะเบียนกับสำนักงาน หรือไม่ได้รับการยอมรับจากสำนักงาน ทำให้มีความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบอาจอาศัยช่องว่างหรือแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบในขั้นตอนการพิจารณาได้</p>	๑	๓	๓	<p>๑) กำหนดให้มีการจัดทำ checklist เพื่อตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ขอรับใบอนุญาต โดยผู้ขอรับใบอนุญาตต้องมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้าม เป็นไปตามมาตรา ๓๔ และประกาศคณะกรรมการมาตรฐานสินค้าเกษตรที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒) กำหนดให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ขอรับใบอนุญาตตาม checklist แล้วนำเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับเพื่อทวนสอบการปฏิบัติงาน</p> <p>๓) กำหนดให้ผู้แทนกลุ่มนิติการทวนสอบความถูกต้องในการพิจารณาคุณสมบัติของ ผู้ขอรับใบอนุญาต ก่อนนำเสนอเลขาธิการสำนักงานมาตรฐานสินค้าเกษตรและอาหารแห่งชาติตลงนามในใบอนุญาต</p> <p>๔) กำหนดให้มีการเผยแพร่มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตบนหน้าเว็บไซต์ของ มกอช. เพื่อแจ้งให้สาธารณชนทราบ</p> <p>๕) กำหนดให้มีการออกใบอนุญาตผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (CAB Services) เพื่อให้เกิดความสะดว รวดเร็ว ลดอุปสรรคในการให้บริการ และลดการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ในการพิจารณา</p> <p>๖) กำหนดให้มีการจัดทำประกาศสำนักงานมาตรฐานสินค้าเกษตรและอาหารแห่งชาติ เพื่อเสริมสร้างวัฒนธรรมการไม่รับสินบนและไม่เรียกร้องผลประโยชน์ในการปฏิบัติหน้าที่สำหรับกระบวนการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของ มกอช.</p> <p>๗) กำหนดให้มีการรับฟังความคิดเห็นต่อการมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตจากผู้ขอรับใบอนุญาต ทั้งนี้ เพื่อนำความเห็นไปพิจารณาดำเนินการปรับปรุงมาตรการการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตต่อไป</p>

๔.๒.๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ที่	หน่วยงาน	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและรายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)			มาตรการควบคุมความเสี่ยง
			Likelihood	Impact	Risk Score	
๑	กรมตรวจบัญชีสหกรณ์	งานตามภารกิจ : การสอบบัญชีสหกรณ์ ๑) การแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ผู้สอบบัญชีอาจมีความเกี่ยวข้องกับสหกรณ์ ผู้รับบริการ เช่น เป็นบิดา มารดา คู่สมรส บุตร หรือทำงานในสหกรณ์ที่รับบริการตรวจสอบ แต่ไม่แจ้งข้อมูลให้หน่วยงานทราบ	๒	๓	๖	มาตรการ ๑) เน้นย้ำให้ผู้สอบบัญชีวางแผนงานสอบบัญชี ให้เป็นไปตามระเบียบ กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ ว่าด้วยการสอบบัญชีสหกรณ์ พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒) กำหนดแนวทางให้หัวหน้าสำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์ ต้องสอบทานการวางแผนงานสอบบัญชีของผู้สอบบัญชี วิธีการดำเนินการ ๑) มีหนังสือแจ้งเวียน/ จัดอบรมเพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องได้รับทราบและ ถูปฏิบัติเพื่อเป็นการป้องกันการทุจริต หรือเรียกรับผลประโยชน์ ๒) มีหนังสือแจ้งเวียน/ จัดอบรมแนวทางการบริหารจัดการงานสอบบัญชีสำหรับผู้สอบบัญชีภาครัฐ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ๓) มีหนังสือแจ้งเวียน/ จัดอบรมการปฏิบัติตามคู่มือในการปฏิบัติงานสอบบัญชีเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการสอบบัญชี เช่น คู่มือการวางแผนงานสอบบัญชี คู่มือการจัดทำแนวทางการสอบบัญชี คู่มือการจัดทำกระดาษทำการ เป็นต้น ๔) ประชุมซักซ้อมเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ ว่าด้วยจรรยาบรรณของผู้สอบบัญชีสหกรณ์ พ.ศ. ๒๕๕๙ ให้แก่ผู้สอบบัญชี
		๒) การวางแผนงานสอบบัญชี อาจจะไม่ได้นำประเด็นความผิดปกติที่ปรากฏในงบการเงิน และข้อสังเกตจากปีก่อนมาวางแผนการตรวจสอบ	๓	๔	๑๒	
		๓) การปฏิบัติงานสอบบัญชี - อาจจะไม่ตั้งใจปกปิด บิดเบือน ประเด็นที่สหกรณ์ปฏิบัติไม่เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยสหกรณ์ส่งผลให้งบการเงินแสดงข้อมูลไม่ถูกต้องตามความเป็นจริง เช่น สหกรณ์ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญไม่เป็นไปตามระเบียบนายทะเบียนสหกรณ์ ว่าด้วยการบัญชีของสหกรณ์และกลุ่มเกษตรกร พ.ศ. ๒๕๖๓ - อาจจะมีการเรียกรับผลประโยชน์ทางการเงิน หรือผลประโยชน์อื่นจากการปฏิบัติหน้าที่	๓	๔	๑๒	
		๔) การรายงานผลการตรวจสอบบัญชี อาจจะไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินขัดต่อข้อเท็จจริง หรืออาจจะมีการปกปิด บิดเบือน หรือไม่เปิดเผยข้อมูลที่ควรเปิดเผยให้ผู้ใช้งบการเงินทราบ	๓	๔	๑๒	

ที่	หน่วยงาน	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและ รายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)			มาตรการควบคุมความเสี่ยง
			Likelihood	Impact	Risk Score	
๒	กรมส่งเสริมสหกรณ์	งานตามภารกิจ : การบริหารกองทุนสหกรณ์.. (การวิเคราะห์คำขอกู้เงินพัฒนาสหกรณ์) ๑)วิเคราะห์ว่าสหกรณ์มีความสามารถชำระหนี้ได้ การวิเคราะห์อาจเกิดความคลาดเคลื่อน	๒	๓	๖ ปานกลาง	๑) มีกรอบแนวทางการนำเสนอผลการวิเคราะห์ ๒) มีระเบียบการบริหารเงินทุน ๓) มีขั้นตอนพิจารณาก่อนการอนุมัติโดยคณะกรรมการพิจารณา ๔) มีการตรวจสอบมาตรการและติดตามการใช้เงินกู้
		๒) วิเคราะห์ว่าสหกรณ์มีการบริหารจัดการดี การวิเคราะห์อาจเกิดการคลาดเคลื่อน	๒	๓		
		๓) วิเคราะห์ว่าไม่มีเหตุการณ์ร้ายแรงเกิดขึ้น จนเป็น อุปสรรคในการชำระหนี้ การวิเคราะห์อาจเกิดความคลาดเคลื่อน	๒	๓		
		๔) วิเคราะห์ว่าจะชำระหนี้คืนได้ในอนาคต การวิเคราะห์อาจเกิดความคลาดเคลื่อน	๒	๓		
		๕) วิเคราะห์ว่าสหกรณ์มีหลักประกันตามสมควร การวิเคราะห์อาจเกิดความคลาดเคลื่อน	๒	๓		
๓	สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อ เกษตรกรกรม	งานตามภารกิจ : การจัดที่ดินแทนที่ตามข้อ ๒๙ (ตามระเบียบคณะกรรมการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกร ว่าด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการและเงื่อนไขในการคัดเลือก และจัดที่ดินให้แก่เกษตรกร การโอนหรือตกทอดทาง มรดกสิทธิ การเช่าหรือเช่าซื้อ และการจัดการทรัพย์สิน และหนี้สินของเกษตรกรผู้ได้รับที่ดิน พ.ศ. ๒๕๖๔) ๑) ขั้นตอนการตรวจสอบคำขอ เอกสารหรือหลักฐาน และข้อเท็จจริง อาจจะมีการเรียกเก็บค่าอำนาจ ความสะดวก รวดเร็ว หรือทำให้คำขอและเอกสารประกอบ คำขอครบถ้วนสมบูรณ์ โดยมีการสมรู้ร่วมคิดในการปลอม แปลงเอกสาร เช่น ปลอมแปลงลายมือชื่อของคู่สมรส ฯลฯ	๔	๔	๑๖ สูง มาก	๑) นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการจัดลำดับเพื่อความโปร่งใส ในการปฏิบัติงาน ๒) ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ยื่นคำขอฯ ทราบข้อมูลที่จำเป็น เช่น เอกสารประกอบการพิจารณา มีอะไรบ้าง/การดำเนินการของ ส.ป.ก. ไม่มีค่าใช้จ่ายใด ๆ ทั้งสิ้น ๓) เสริมสร้างความรู้ด้านวินัย สร้างจิตสำนึกที่ดีให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน

ที่	หน่วยงาน	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและ รายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)			มาตรการควบคุมความเสี่ยง
			Likelihood	Impact	Risk Score	
						(โครงการตามแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบและแผนส่งเสริมคุณธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของ ส.ป.ก. หรือโครงการอื่นๆ ของ ส.ป.ก. ที่เกี่ยวข้อง) ๔) ดำเนินการทางวินัยหรือตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับผู้กระทำผิดอย่างเคร่งครัด
		๒) ขั้นตอนการอนุมัติ รายละเอียด อาจจะมีการพิจารณาอนุมัติ/อนุญาต โดยใช้ดุลยพินิจตามอำเภอใจหรือไม่ชอบด้วยกฎหมายและเป็นเหตุให้มีการเรียกรับผลประโยชน์	๔	๔	๑๖	๑) จัดทำคู่มือแนวทางในการพิจารณาอนุมัติ/อนุญาตและแจ้งเวียนให้ ส.ป.ก.จังหวัด เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน เพื่อลดการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ๒) จัดอบรมหรือสัมมนา เพื่อชี้แจงคู่มือแนวทางในการพิจารณาอนุมัติ/อนุญาต
						มาตรการอื่นๆ เพิ่มเติม ๑) สรุปลงและแจ้งเวียนตัวอย่างการลงโทษทางวินัยอย่างร้ายแรง/ไม่ร้ายแรง กรณีเกี่ยวกับการใช้ตำแหน่งหน้าที่โดยมิชอบ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานพึงระวังในการปฏิบัติหน้าที่และเป็นกรณีศึกษาเพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ระมัดระวังและกำหนดมาตรการป้องกัน ๒) จัดทำหนังสือแจ้งเวียนให้ปฎิรูปที่ดินจังหวัด ควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานของผู้ได้บังคับบัญชาในทุกขั้นตอน มิให้มีการทุจริต ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต ๓) จัดทำหนังสือแจ้งเวียนให้เจ้าหน้าที่ของสำนักงานการปฏิรูปที่ดิน จังหวัด ติดบัตรประจำตัวเจ้าหน้าที่เพื่อแสดงตนในขณะไปปฏิบัติงานในพื้นที่ทุกครั้งและตลอดเวลา ๔) บูรณาการการทำงานด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตกับหน่วยงานภายนอกโดยขอความร่วมมือแจ้งเบาะแสการกระทำผิดและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่สำนักงานการปฏิรูปที่ดินเพื่อเกษตรกรรม

๔.๒.๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

ที่	หน่วยงาน	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและรายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)			มาตรการควบคุมความเสี่ยง
			Likelihood	Impact	Risk Score	
๑	สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	<p>โครงการ จ้างดูแล บำรุงรักษาระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ ของ สป.กษ.</p> <p>งบประมาณ ๕,๕๐๐,๐๐๐ บาท</p> <p>วิธีจัดซื้อจัดจ้าง : วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)</p> <p>๑) ขั้นตอนการเตรียมการจัดหาการกำหนดร่างขอบเขตของงาน (TOR) หรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ และราคากลาง (ราคาอ้างอิง)</p> <p>- อาจจะมีเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานให้บริษัท Lock TOR /Lock Specification ส่งมาให้เพื่อให้เจ้าหน้าที่จัดทำ TOR หรือ Specification ให้ใกล้เคียงกับยี่ห้อใดยี่ห้อหนึ่งหรือผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง</p> <p>- เจ้าหน้าที่ของรัฐอาจมีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ประกอบการโดยการกำหนดราคากลางสูงกว่าความเป็นจริงเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง</p>	๒	๔	๘	<p>๑) มีการแต่งตั้งคณะกรรมการหรือเจ้าหน้าที่กำหนดร่างขอบเขตของงาน (TOR) หรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ และราคากลาง (ราคาอ้างอิง) ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๒) มีการกำหนดราคากลางวัสดุหรือกำหนดราคาตามบัญชีราคามาตรฐานครุภัณฑ์เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง</p> <p>๓) การทำประชาพิจารณ์ TOR และ Specification ในขอบเขตที่เปิดกว้างและนำผลการทำประชาพิจารณ์เสนอผู้บังคับบัญชาเพื่อปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๔) เจ้าหน้าที่พัสดุมีการตรวจสอบราคาและเปรียบเทียบราคาจากหน่วยงานอื่นหรือห้างร้านต่าง ๆ ไม่ต่ำกว่า ๓ ร้าน</p> <p>๕) อบรมให้ความรู้แก่บุคลากรเกี่ยวกับ พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการกำหนดราคากลาง</p> <p>๖) ให้คณะกรรมการกำหนด TOR รับรองตนเองว่าไม่ได้มีส่วนได้เสียหรือมีผลประโยชน์ทับซ้อนในการปฏิบัติงาน</p>
		<p>๒) ขั้นตอนการรายงานผลการพิจารณาประชุมคณะกรรมการพิจารณาผลการประกวดราคาเพื่อพิจารณาเอกสารของผู้ยื่นข้อเสนอทุกราย (บัญชีเอกสารส่วนที่ ๑ และบัญชีเอกสารส่วนที่ ๒)</p> <p>- อาจจะมีกรณีที่เกิดกรรมการพิจารณาเอกสารโดยเรียกคำตอบแทนกับผู้ยื่นข้อเสนอที่ยื่นเอกสารไม่ครบหรือมีการปลอมแปลงเอกสารให้ผู้ประกอบการนั้น</p>	๒	๔	๘	<p>๑) ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมกำกับดูแลให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามขั้นตอนและตรวจสอบติดตามการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันการทุจริตในหน้าที่ และหากมีคณะกรรมการรายใดเป็นผู้มีส่วนได้เสียกับผู้ยื่นข้อเสนอ จะดำเนินการเสนอหัวหน้าหน่วยงานแต่งตั้งบุคคลอื่นเป็นกรรมการแทน</p> <p>๒) จัดทำคู่มือหรือเอกสารทางกฎหมายที่กำหนด บทลงโทษทั้งทางอาญาและทางวินัยกรณีมีการเรียกรับผลประโยชน์สำหรับตนเองหรือผู้อื่น</p>

ที่	หน่วยงาน	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและรายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)			มาตรการควบคุมความเสี่ยง
			Likelihood	Impact	Risk Score	
		- คณะกรรมการพิจารณาผลอาจเป็นผู้มีส่วนได้เสียกับผู้ยื่นข้อเสนอ เช่น เป็นสามี ภรรยา ญาติ หรือบุคคลใกล้ชิด เป็นต้น				๓) กรณีมีการเรียกรับค่าตอบแทนกับผู้ยื่นข้อเสนอที่ยื่นเอกสารไม่ครบหรือมีการปลอมแปลงเอกสาร จะมีการดำเนินการทางวินัยแพ่ง และอาญาโดยเคร่งครัด
		๓) ขั้นตอนการรายงานประกาศผู้ชนะ คณะกรรมการแจ้งผลการตรวจเอกสารและคุณสมบัติของผู้ยื่นข้อเสนอ กับเจ้าหน้าที่ เพื่อก่อผลการตรวจเอกสารและคุณสมบัติในระบบ e-GP - อาจเกิดกรณีที่คณะกรรมการมีการพิจารณาผลคะแนนไม่เป็นตามที่กำหนด ไม่เป็นตาม /ความเป็นจริง โดยเอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง	๒	๓	๖	๑) ผู้บังคับบัญชาที่มีการควบคุม กำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามขั้นตอนการปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ โดยเคร่งครัด
		๔) ขั้นตอนการบริหารสัญญา การตรวจรับงาน คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ตรวจรับพัสดุและรายงานผลการตรวจรับพัสดุ บันทึกข้อมูลตรวจรับพัสดุในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) และบันทึกข้อมูลการตรวจรับพัสดุในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐ (GFMS) - อาจจะมีการตรวจรับงานล่าช้าเพื่อเรียกร้อยละจากผู้รับจ้าง - อาจจะมีการตรวจรับงานโดยเอื้อประโยชน์กับผู้รับจ้าง โดยมีการตรวจรับงานแม้จะยังไม่ได้ส่งมอบงานแล้วเสร็จหรือล่าช้ากว่าที่กำหนดไว้ในสัญญา แต่คณะกรรมการตรวจรับพัสดุหรือผู้ตรวจรับพัสดุรายงานว่าตรวจรับไว้เรียบร้อยแล้ว - อาจจะมีการตรวจรับงานไม่ตรงกับ TOR/ Specification ที่กำหนดหรือไม่ครบถ้วนเพื่อเอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้าง	๒	๔	๘	๑) มีการประชุมของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุเพื่อศึกษารายละเอียดเกี่ยวกับ TOR และดำเนินการตรวจรับเป็นไปตาม TOR ที่กำหนด ๒) มีการจัดทำแนวปฏิบัติ/คู่มือการตรวจรับงาน เพื่อเป็นแนวทางในการตรวจรับงานสำหรับคณะกรรมการตรวจรับ ๓) มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนผ่าน ศปท. หรือกองการเจ้าหน้าที่ และมีระบบที่จะปกป้องและรักษาแหล่งข่าวให้มีความปลอดภัย รวมทั้งประชาสัมพันธ์ช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน ๔) หากมีกรณีตรวจรับงานล่าช้า ตรวจรับงานโดยที่ผู้รับจ้างยังไม่ได้ส่งมอบงานแล้วเสร็จ ตรวจรับงานไม่ตรงกับ TOR ที่กำหนด เพื่อเอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้าง จะมีการดำเนินการทางวินัยแพ่ง และอาญาโดยเคร่งครัด

ที่	หน่วยงาน	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและรายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)			มาตรการควบคุมความเสี่ยง
			Likelihood	Impact	Risk Score	
๒	กรมชลประทาน	<p>โครงการงานจ้างก่อสร้างชุดคลองระบายน้ำหลากพร้อมอาคารประกอบ สัญญาที่ ๔ โครงการคลองระบายน้ำหลากบางบาล-บางไทร จังหวัดพระนครศรีอยุธยา</p> <p>งบประมาณ ๓,๖๖๙,๐๓๐,๐๐๐ บาท</p> <p>วิธีจัดซื้อจัดจ้าง : ประกวดราคาทางอิเล็กทรอนิกส์</p> <p>ระยะเวลาดำเนินการปี พ.ศ. ๒๕๖๕ – ๒๕๖๘</p> <p>๑) ขั้นตอนการพิจารณาโครงการและการอนุมัติงบประมาณ</p> <p>- การจัดทำประมาณการ อาจจะมีการออกแบบ และการเลือกใช้วัสดุอุปกรณ์ เกินความจำเป็นหรือมีคุณลักษณะเฉพาะที่เอื้อประโยชน์ต่อบางกลุ่มมากเกินไป</p>	๓	๓	๙ สูง	๑) เพิ่มมาตรการในการตรวจสอบ อาทิ มอบหมายผู้ทรงคุณวุฒิหรือตั้งคณะผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ และสอบทานการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะ แบบก่อสร้าง วัสดุอุปกรณ์ที่แตกต่างจากที่เคยออกแบบไว้ให้เหมาะสมกับความจำเป็นในการใช้งาน
		<p>๒) ขั้นตอนการจัดหาผู้รับจ้างด้วย วิธีประกวดราคาทางอิเล็กทรอนิกส์ (E – bidding)</p> <p>- การร่างขอบเขตงาน TOR (Term of Reference) และกำหนดคุณสมบัติของอุปกรณ์ (Specification) ที่ใช้ในการดำเนินโครงการ อาจจะมีการร่าง/กำหนด TOR เอื้อประโยชน์กับผู้รับจ้างบางราย</p> <p>- การจัดทำราคากลาง อาจจะทำราคากลางสูงกว่าที่ควรจะเป็น</p> <p>- การพิจารณาผล และตัดสินผลการจัดซื้อจัดจ้าง อาจจะมีการปฏิบัติหน้าที่ไม่เป็นไปตามระเบียบและประกาศ เอื้อประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคาบางราย</p>	๒	๓	๖ ปานกลาง	๑) เปิดให้มีการทำประชาพิจารณ์ TOR และนำข้อเสนอแนะ ที่ได้จากการทำประชาพิจารณ์ มาพิจารณาปรับปรุงแก้ไข ตอบข้อสงสัย ชี้แจงแสดงเหตุผล อย่างเหมาะสม และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์โครงการ ๒) เชิญบุคคลภายนอกที่มีความเชี่ยวชาญ มาให้ความเห็นเกี่ยวกับ TOR ๓) กำชับให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายในการจัดทำราคากลาง จัดทำอย่างถูกต้องตามหลักเกณฑ์การคำนวณกลางที่กรมบัญชีกลางกำหนด ๔) จัดอบรมบุคลากรผู้ปฏิบัติงานในส่วนการคำนวณราคากลาง (หลักสูตรการบริหารงานพัสดุเทคนิคการคำนวณราคากลางงานก่อสร้างและงานจัดซื้อจัดจ้าง) ๕) เปิดเผยขั้นตอนการพิจารณาคัดเลือกโดยละเอียด พิจารณาตามรายการที่กำหนดอย่างเคร่งครัด เพื่อให้คณะกรรมการพิจารณาผลใช้ดุลพินิจน้อยที่สุด ๖) มีตัวแทนจากองค์กรที่เป็นกลางเข้าร่วมสังเกตการณ์

ที่	หน่วยงาน	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและรายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)			มาตรการควบคุมความเสี่ยง
			Likelihood	Impact	Risk Score	
		๓) ขั้นตอนการบริหารสัญญาและการบริหารโครงการ - อาจจะไม่มีการตรวจสอบงานในระหว่างการดำเนินงานก่อสร้าง แล้วรับรองผลการปฏิบัติงานให้ผู้รับจ้างอันเป็นเท็จ - อาจจะไม่ตรวจสอบงานทั้งที่งานไม่ถูกต้องตามรูปแบบที่กำหนด	๓	๔	๑๒ สูง	๑) จัดทำคู่มืออธิบายรายละเอียดงาน แสดงขั้นตอนการปฏิบัติงาน ข้อควรระวัง และแนวทางแก้ไขปัญหาต่างๆ อันอาจจะเกิดขึ้นในการดำเนินงานก่อสร้างขนาดใหญ่ ให้ชัดเจนโดยให้ผู้ควบคุมงาน และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุงานจ้างก่อสร้างรับทราบ และยึดถือปฏิบัติ ๒) กำหนดช่องทางรับเรื่องราว/ร้องเรียน/ข่าวสารของโครงการดังกล่าว โดยเฉพาะ เพื่อให้ข้อมูลถึงคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริงของกรม ในทางลับ โดยระบบสามารถปกปิดและรักษาแหล่งข่าวให้เกิดความปลอดภัย ๓) มีตัวแทนจากองค์กร หรือหน่วยงานกลางเข้าร่วมสังเกตการณ์ ๔) จัดหลักสูตรฝึกอบรม สัมมนา เชิงปฏิบัติการ สร้างการรับรู้ เกี่ยวกับการควบคุมงาน/ตรวจรับพัสดุงานจ้างก่อสร้างของโครงการขนาดใหญ่
๓	กรมประมง	โครงการ จัดซื้อครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่งจำนวน ๖ รายการ งบประมาณ ๕๐,๓๓๙,๒๐๐ บาท วิธีจัดซื้อจัดจ้าง : วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) ๑) กำหนดขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ - อาจจะมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ค้ารายใด รายหนึ่ง หรือยี่ห้อใดยี่ห้อ	๑	๕	๕ สูง	๑) กำหนดให้มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถด้านการจัดซื้อจัดจ้างร่วมเป็นคณะกรรมการกำหนดขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะประกอบด้วย กรณีเกิดปัญหาในการจัดซื้อจัดจ้างเจ้าหน้าที่จะหารือกับกรมบัญชีกลาง เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างถูกต้อง และเป็นไปตามพระราชบัญญัติฯ และระเบียบกระทรวงฯ รวมถึงหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้อง ๒) แต่งตั้งคณะทำงานพิจารณาและวินิจฉัยอุทธรณ์ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๓) กรณีเกิดปัญหาในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติฯ ระเบียบฯ และหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งหารือกรมบัญชีกลางก่อนดำเนินการทุกครั้ง ๔) ผู้บริหารให้ความสำคัญในการกำกับ ดูแล ติดตาม เร่งรัด ในการดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบฯ

ที่	หน่วยงาน	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและ รายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)			มาตรการควบคุมความเสี่ยง
			Likelihood	Impact	Risk Score	
		๒) การพิจารณาผล - อาจจะมีการใช้ดุลยพินิจเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ยื่นข้อเสนอที่เจ้าหน้าที่มีผลประโยชน์ด้วย	๑	๓	๓	
		๓) การพิจารณาอุทธรณ์ - อาจจะใช้ดุลยพินิจ เอื้อประโยชน์ให้กับผู้ยื่นข้อเสนอที่เจ้าหน้าที่มีผลประโยชน์ด้วย	๑	๓	ปานกลาง	
		๔) การบริหารสัญญา - อาจจะมีการแก้ไขสัญญาเพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ขายหรือผู้รับจ้าง	๑	๓		
		๕) ตรวจสอบพัสดุ - อาจจะมีการตรวจรับไม่ตรงตามสัญญา หรือเรียกรับผลประโยชน์เพื่อแลกกับการตรวจรับพัสดุ	๑	๓		
๔	กรมปศุสัตว์	โครงการจัดซื้อจัดจ้างระบบกำจัดซากสัตว์และของเสียแบบปลอดเชื้อขนาดไม่น้อยกว่า ๓๐๐ กก. งบประมาณ ๒๙,๙๖๐,๐๐๐ บาท วิธีจัดซื้อจัดจ้าง : วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) ๑) ขั้นตอนการพิจารณาที่มาของงบประมาณและจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง - การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างมีการประวิงเวลาให้เกิดการจัดซื้อจัดจ้างที่ล่าช้า อาจทำให้วงเงินการจัดซื้อจัดจ้างสูงกว่าปกติ	๓	๒	๖	ปานกลาง ๑) มีการเตรียมความพร้อมในการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างล่วงหน้าเสนอผู้มีอำนาจ กำหนดกรอบการดำเนินการที่ชัดเจน เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุเป็นไปตามวัตถุประสงค์การใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ที่	หน่วยงาน	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและรายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)			มาตรการควบคุมความเสี่ยง	
			Likelihood	Impact	Risk Score		
		<p>๒) ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน TOR</p> <ul style="list-style-type: none"> - แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาจัดทำร่างขอบเขตงาน TOR คณะกรรมการอาจขาดความรู้ความสามารถในการทำหน้าที่กำหนด TOR ตามวัตถุประสงค์การใช้งานหรือเป็นบุคคลผู้มีส่วนเกี่ยวข้องหรือรู้เห็นกับผู้มีอำนาจที่จะพิจารณากำหนดร่างขอบเขตงาน TOR ให้เป็นไปตามความต้องการ - การกำหนดขอบเขตงาน TOR ใกล้เคียงกับยี่ห้อ ยี่ห้อหนึ่งหรือของผู้ขายรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ - อาจจะมีการเรียกรับ หรือยอมจะรับ ททรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อกระทำหรือไม่กระทำในการพิจารณากำหนดขอบเขตงาน TOR 	๔	๕	๒๐	<p>สูงมาก</p>	<p>๑) แต่งตั้งคณะกรรมการที่มีความรู้ความสามารถภายในหน่วยงาน หากไม่มีผู้มีความรู้ความสามารถเฉพาะให้เชิญบุคคลภายนอกที่มีความรู้ความสามารถร่วมเป็นคณะกรรมการกำหนด TOR</p> <p>๒) คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งต้องวางตัวเป็นกลางในการปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการกำหนด TOR</p> <p>๓) กำหนดขอบเขตงานให้มีการแข่งขันราคาได้อย่างเป็นธรรม</p> <p>๔) กำหนดขอบเขตงานให้มีความชัดเจน ไม่คลุมเครือ เพื่อลดการใช้ดุลยพินิจในการตีความ</p> <p>๕) กำหนดแนวทางการทำหน้าที่คณะกรรมการให้มีความโปร่งใส โดยมีเอกสารหลักฐานประกอบการจัดทำ TOR มีการบันทึกการประชุม และไม่ให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียร่วมประชุมหรือพิจารณา TOR</p> <p>๖) การรวบรวมข้อมูลประกอบการจัดทำ TOR จะต้องกระทำโดยเปิดเผย และมีข้อมูลเพียงพอต่อการเปรียบเทียบให้การกำหนด TOR เป็นไปตามวัตถุประสงค์การใช้งาน</p>
		<p>๓) ขั้นตอนการกำหนดราคากลาง</p> <ul style="list-style-type: none"> - แต่งตั้งคณะกรรมการราคากลาง คณะกรรมการอาจขาดความรู้ความสามารถในการทำหน้าที่กำหนดราคากลาง - ผู้ได้รับแต่งตั้งให้เป็นคณะกรรมการกำหนดราคากลาง อาจจะเป็นบุคคลผู้มีส่วนเกี่ยวข้องหรือรู้เห็นกับผู้มีอำนาจที่จะพิจารณากำหนดราคากลาง ให้เป็นไปตามความต้องการ - คณะกรรมการพิจารณากำหนดราคากลางและขออนุมัติราคากลางกำหนดราคากลางสูงกว่าราคาตลาดในการจัดซื้อจัดจ้างประเภทเดียวกัน 	๔	๕	๒๐	<p>สูงมาก</p>	<p>๑) แต่งตั้งคณะกรรมการที่มีความรู้ความสามารถภายในหน่วยงาน หากไม่มีผู้มีความรู้ความสามารถเฉพาะให้เชิญบุคคลภายนอกที่มีความรู้ความสามารถร่วมเป็นคณะกรรมการกำหนดราคากลาง</p> <p>๒) คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งต้องวางตัวเป็นกลางในการปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการกำหนดราคากลาง</p> <p>๓) กำหนดราคากลางให้มีความเหมาะสมกับการจัดซื้อจัดจ้างประเภทเดียวกันที่มีการจัดซื้อโดยหน่วยงานอื่น</p> <p>๔) กำหนดแนวทางการทำหน้าที่คณะกรรมการให้มีความโปร่งใส โดยมีเอกสารหลักฐานประกอบการจัดทำราคากลาง มีการบันทึกการประชุม และไม่ให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียร่วมประชุมหรือพิจารณาราคากลาง</p>

ที่	หน่วยงาน	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและรายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)			มาตรการควบคุมความเสี่ยง
			Likelihood	Impact	Risk Score	
		- อาจจะมีการเรียกรับ หรือยอมที่จะรับ ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อเอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการรายหนึ่งรายใด				
		๔) การจัดทำรายงานขอความเห็นชอบจัดซื้อจัดจ้างเผยแพร่เพื่อวิจารณ์ ในเว็บไซต์ e-GP และเว็บไซต์หน่วยงาน และจัดทำร่างเอกสารซื้อหรือจ้างด้วยวิธี e-bidding เพื่อขอความเห็นชอบการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ในการจัดซื้อจัดจ้างไม่นำข้อมูลที่กำหนดไว้ในขอบเขตงานในส่วนที่เป็นสาระสำคัญ มากำหนดไว้ในเอกสารประกวดราคา	๒	๓	๖ ปานกลาง	๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหน้าที่จัดซื้อจัดจ้างต้องตรวจสอบข้อมูลที่กำหนดไว้ใน TOR นำมากำหนดไว้ในเอกสารประกวดราคาให้ครบถ้วน
		๕) การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การเข้าเสนอราคาผ่านระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) อาจจะนำเอกสารที่จำเป็นต้องเปิดเผยให้ผู้ยื่นข้อเสนอทราบเข้าระบบไม่ครบถ้วน ทำให้มีผู้เสนอราคาเข้าแข่งขันได้น้อยรายหรือราคาที่เสนอไม่เป็นไปตามข้อเท็จจริง	๓	๓	๙ สูง	๑) มาตรการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างในเว็บไซต์หน่วยงาน เว็บไซต์กรมบัญชีกลาง เว็บไซต์หน่วยงาน และปิดประกาศที่ทำการของหน่วยงานโดยมีรายละเอียด ดังนี้ (๑) รายละเอียดโครงการ (๒) ประมาณการค่าใช้จ่ายงบประมาณ (๓) ขอบเขตงาน TOR และราคากลาง
		๖) การพิจารณาผลการจัดซื้อจัดจ้าง - คณะกรรมการพิจารณาผลการจัดซื้อจัดจ้างขาดความรู้ความสามารถในการทำหน้าที่พิจารณาผลการจัดซื้อจัดจ้าง - ผู้ได้รับแต่งตั้งให้เป็นคณะกรรมการพิจารณาผลการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นบุคคลผู้มีส่วนเกี่ยวข้องหรือรู้เห็นกับผู้มีอำนาจที่จะพิจารณาผลการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามความต้องการ - คณะกรรมการพิจารณาผลการประกวดราคาใช้ดุลยพินิจตรวจสอบเอกสารไม่ถูกต้อง	๓	๔	๑๒ สูง	๑) กำหนดแนวทางการทำหน้าที่คณะกรรมการให้มีความโปร่งใส โดยมีเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาผลการจัดซื้อจัดจ้าง มีการบันทึกการประชุม และไม่ให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียร่วมประชุมหรือพิจารณาผลการจัดซื้อจัดจ้าง ๒) คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งต้องวางตัวเป็นกลางในการปฏิบัติหน้าที่คณะกรรมการพิจารณาผลการจัดซื้อจัดจ้าง ๓) กำหนดแนวทางการใช้ดุลยพินิจในการตรวจสอบเอกสาร ๔) ประกาศนโยบายของหน่วยงานในการปฏิบัติหน้าที่อย่างโปร่งใส ไม่รับหรือยอมจะรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดในการทำหน้าที่จัดซื้อจัดจ้าง

ที่	หน่วยงาน	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและ รายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)			มาตรการควบคุมความเสี่ยง
			Likelihood	Impact	Risk Score	
		<p>- คณะกรรมการพิจารณาผล อาศัยโอกาสที่ตนมีหน้าที่ เรียกรับ หรือยอมจะรับ ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อกระทำหรือไม่กระทำในการพิจารณาผล การจัดซื้อจัดจ้าง โดยเอื้อประโยชน์แก่ผู้ประกอบการ</p> <p>๗) การจัดทำสัญญาและการบริหารสัญญา</p> <p>- การจัดทำสัญญามีรายละเอียดไม่ครบถ้วนตามที่ ได้กำหนดไว้ในเอกสารประกวดราคา</p> <p>- มีการแก้ไขสัญญาเพื่อให้เปลี่ยนแปลงสาระสำคัญของ การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>- การตรวจรับงานคณะกรรมการอาจจะขาด ความรู้ความสามารถในการทำหน้าที่ตรวจรับ หรือ เป็นบุคคลผู้มีส่วนเกี่ยวข้องหรือรู้เห็นกับผู้มีอำนาจ ที่ตรวจรับให้เป็นไปตามความต้องการ</p> <p>- คณะกรรมการตรวจรับใช้ดุลยพินิจในการตรวจรับ ไม่ถูกต้อง หรืออาจจะเรียกรับ หรือยอมจะรับ ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อกระทำหรือไม่กระทำในการตรวจรับ</p>				
		<p>๗) การจัดทำสัญญาและการบริหารสัญญา</p> <p>- การจัดทำสัญญามีรายละเอียดไม่ครบถ้วนตามที่ ได้กำหนดไว้ในเอกสารประกวดราคา</p> <p>- มีการแก้ไขสัญญาเพื่อให้เปลี่ยนแปลงสาระสำคัญของ การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>- การตรวจรับงานคณะกรรมการอาจจะขาด ความรู้ความสามารถในการทำหน้าที่ตรวจรับ หรือ เป็นบุคคลผู้มีส่วนเกี่ยวข้องหรือรู้เห็นกับผู้มีอำนาจ ที่ตรวจรับให้เป็นไปตามความต้องการ</p> <p>- คณะกรรมการตรวจรับใช้ดุลยพินิจในการตรวจรับ ไม่ถูกต้อง หรืออาจจะเรียกรับ หรือยอมจะรับ ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด เพื่อกระทำหรือไม่กระทำในการตรวจรับ</p>	๓	๔	๑๒	<p>๑) จัดทำสัญญาให้เป็นไปตามแบบที่ระเบียบกำหนด โดยระบุ เงื่อนไขให้ครบถ้วนและตรงตามเอกสารประกวดราคา</p> <p>๒) กำหนดแนวทางการตรวจรับให้ครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไปตามสัญญา</p>
๕	กรมพัฒนาที่ดิน	<p>โครงการพัฒนาพื้นที่เฉพาะ</p> <p>งบประมาณ ๑๕๑.๘๔๐๑ ล้านบาท</p> <p>วิธีจัดซื้อจัดจ้าง : ๑. e-bidding ๒. คัดเลือก</p> <p>๓. เฉพาะเจาะจง</p> <p>๑) การจัดซื้อ - จัดจ้างเพื่อการก่อสร้าง</p> <p>อาจมีการแบ่งซื้อแบ่งจ้างโดยลดวงเงินที่จะซื้อหรือ จ้างในครั้งเดียวกันเพื่อให้วิธีการซื้อหรือจ้าง หรือ อำนาจในการสั่งซื้อสั่งจ้างเปลี่ยนแปลงไป</p>	๒	๓	๖	<p>๑) เปิดเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้างโครงการพัฒนาพื้นที่เฉพาะ</p> <p>๒) จัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลโครงการเพื่อให้ประชาชนสามารถเข้า ตรวจสอบความโปร่งใสในการดำเนินงาน</p> <p>๓) กำหนดมาตรการกำกับติดตามให้ดำเนินการตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง</p>

ที่	หน่วยงาน	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและ รายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)			มาตรการควบคุมความเสี่ยง
			Likelihood	Impact	Risk Score	
		๒) การวางแผนการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง อาจจะไม่เกิดผลสัมฤทธิ์ เนื่องจากผู้รับจ้างไม่ส่งแผนและเจ้าหน้าที่ไม่ติดตามแผน	๒	๓	๖ ปานกลาง	๑) กำหนดใน TOR ให้ผู้รับจ้าง ต้องส่งแผนการปฏิบัติงานก่อนเข้าพื้นที่ ดำเนินงานภายในระยะเวลาที่กำหนด ๒) สร้างการรับรู้ ชักซ้อมความเข้าใจเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในเรื่อง การส่งและตรวจสอบแผนการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างก่อนเข้าพื้นที่
		๓) การบริหารสัญญา (การก่อสร้าง การตรวจสอบและรายงานผล การก่อสร้าง และกิจกรรมอื่นๆ) - การควบคุมงานไม่เป็นไปตามระเบียบ - คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ติดตามงานไม่ต่อเนื่องไม่เป็นไปตามระเบียบกำหนด - มีความล่าช้าเนื่องจากเกษตรกรเปลี่ยนใจ/เปลี่ยนแบบ - การควบคุมงาน/ตรวจรับงาน ไม่ตรงตามแบบที่กำหนด	๓	๓	๙ สูง	๑) ชักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับการก่อสร้างให้กับผู้ทำหน้าที่ ควบคุมงาน ตรวจรับงาน ๒) แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุโดยต้องมีผู้ที่มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับงานนั้นเข้าร่วมทำหน้าที่คณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุ ๓) ผู้ทำหน้าที่ต้องปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด
๖	กรมส่งเสริมการเกษตร	โครงการ ขึ้นทะเบียนและปรับปรุงทะเบียนเกษตรกร : การจัดซื้อระบบการเพิ่มประสิทธิภาพฐานข้อมูลเพื่อการขึ้นทะเบียนเกษตรกรและการบริการเกษตรกร งบประมาณ ๔๘,๗๙๐,๐๐๐ บาท วิธีจัดซื้อจัดจ้าง ประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) ๑) การกำหนด TOR ประเด็น : อาจจะกำหนด TOR ไม่ครบถ้วนตามความต้องการ	๑	๕	๕ สูง	๑) จัดการประชุมเพื่อรวบรวมความต้องการ และระดมความคิดเห็นจากผู้เกี่ยวข้อง ๒) เชิญผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนั้น ๆ มาให้ความรู้ หรือมาร่วมประชุม ให้ความเห็น เกี่ยวกับด้านเทคนิคและกระบวนการตรวจรับพัสดุ ๓) ทหารือเกี่ยวกับการกำหนดวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง จากเจ้าหน้าที่พัสดุ โดยตำแหน่ง หรือผู้มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงของหน่วยงาน เช่น กลุ่มพัสดุกองคลัง เพื่อให้เป็นตามกฎหมาย กฎกระทรวง กฎระเบียบ หนังสือเวียนต่าง ๆ ที่เป็นปัจจุบัน

ที่	หน่วยงาน	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและรายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)			มาตรการควบคุมความเสี่ยง
			Likelihood	Impact	Risk Score	
		๒) การเลือกวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ประเด็น : เลือกวิธีการจัดซื้อจัดจ้างไม่เหมาะสม	๑	๔	๔ สูง	การเลือกวิธีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีความหลากหลาย ซึ่งมีหลายปัจจัยที่ต้องนำมาพิจารณา รวมถึงกฎหมาย กฎกระทรวง กฎระเบียบ หนังสือเวียนต่างๆ ในปัจจุบัน ที่พึงประกาศใช้ เพื่อให้การกำหนดวิธีการจัดซื้อจัดจ้างมีความเหมาะสม จำเป็นต้องหารือเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตำแหน่ง หรือผู้มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงของหน่วยงาน เช่น กลุ่มพัสดุ กองคลัง
		๓) การยื่นเสนอราคาโดยวิธีประกาศเชิญชวนทั่วไปด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) ประเด็น : ไม่มีผู้เสนอราคา หรือ เสนอราคาเพียงรายเดียว	๑	๔	๔ สูง	๑) ทำประชาวิจารณ์ ตามระยะเวลาที่กำหนดเพื่อรับฟังความคิดเห็น พร้อมทั้งนำ ร่าง TOR ประกาศเผยแพร่หลายช่องทาง เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน เว็บไซต์กรมบัญชีกลาง ๒) ประกาศประกวดราคา ประกาศเผยแพร่หลายช่องทาง เช่น เว็บไซต์หน่วยงาน เว็บไซต์กรมบัญชีกลาง และบอร์ดหน้าสำนักงาน
		๔) การพิจารณาผล ประเด็น : การตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้อง หรือ ตรวจสอบคุณลักษณะผิดพลาด	๑	๕	๕ สูง	๑) ทำตารางเปรียบเทียบคุณลักษณะที่กำหนด และที่ผู้ยื่นข้อเสนอเปรียบเทียบ ๒) ตรวจสอบเอกสาร แคตตาล็อกอย่างละเอียดถี่ถ้วน รวมถึงหนังสือรับรอง ใบอนุญาตต่าง ๆ
		๕) กระบวนการตรวจรับ ประเด็น : อาจจะส่งมอบของไม่ตรงตามคุณสมบัติที่กำหนดในสัญญา หรืออาจจะส่งมอบของไม่ตรงตามเวลาที่กำหนดในสัญญา	๑	๕	๕ สูง	๑) จัดทำเอกสารคุณลักษณะที่กรมกำหนด และที่ผู้ยื่นข้อเสนอ เป็นรายการนำตรวจเป็นข้อๆ ๒) จัดทำการถ่ายรูปอุปกรณ์ หมายเลขเครื่อง รูปคณะกรรมการตรวจรับปฏิบัติหน้าที่ พร้อมจัดทำเป็นบันทึกและพิมพ์เป็นเอกสารประกอบแนบในการตรวจรับ ๓) ประชุมหารือกับผู้ที่มีความรู้และตำแหน่งทางด้านพัสดุโดยตรงในประเด็นข้อสงสัย ประเด็นกฎระเบียบในการจัดซื้อจัดจ้างเป็นกรณีไป เพื่อไม่ให้หลุดประเด็นกรอบข้อมูลกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารสัญญา ๔) ให้ผู้ขายจัดทำแผนเสนอหลังจากลงนามในสัญญา

ที่	หน่วยงาน	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและ รายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)			มาตรการควบคุมความเสี่ยง
			Likelihood	Impact	Risk Score	
						<p>๕) กำกับการดำเนินงานของผู้ขายให้เป็นไปตามแผนอย่างใกล้ชิด</p> <p>๖) ประชุมหารือกับผู้ที่มีความรู้และตำแหน่งทางด้านพัสดุโดยตรง ในประเด็นข้อสงสัย ประเด็นกฎระเบียบในการจัดซื้อจัดจ้างเป็นราย กรณีไป เพื่อไม่ให้หลุดประเด็นกรอบข้อมูลกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารสัญญา</p>
๗	สำนักงานเศรษฐกิจการเกษตร	<p>โครงการ ระบบการรักษาความปลอดภัย โครงสร้างพื้นฐานและฐานข้อมูล (Cyber security) งบประมาณ ๔๕,๐๐๐,๐๐๐ บาท วิธีจัดซื้อจัดจ้าง ประกวดราคาทางอิเล็กทรอนิกส์</p> <p>๑) ขั้นตอนการจัดทำร่าง ขอบเขตงาน มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของ เจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมี การเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน</p>	๒	๓	๖	<p>๑) กำหนดระยะเวลาในการดำเนินโครงการที่ชัดเจนและ ตั้งคณะผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ และกำหนดแนวทาง ให้เป็นไปแนวทางเดียวกัน เพื่อลดการใช้โอกาสอย่างไม่เหมาะสม</p>
		<p>๒) ขั้นตอนการพิจารณาโครงการและการอนุมัติงบประมาณ - การจัดทำประมาณการ อาจจะมีการออกแบบ และการเลือกใช้วัสดุอุปกรณ์ เกินความจำเป็นหรือ มีคุณลักษณะเฉพาะที่เอื้อประโยชน์ต่อบางกลุ่ม มากเกินไป</p>	๓	๓	๙	<p>๑) เพิ่มมาตรการในการตรวจสอบ อาทิ มอบหมายผู้ทรงคุณวุฒิหรือ ตั้งคณะผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ และสอบทานการกำหนด คุณลักษณะเฉพาะ แบบก่อสร้าง วัสดุอุปกรณ์ที่แตกต่างจากที่เคย ออกแบบไว้ให้เหมาะสมกับความจำเป็นในการใช้งาน</p>
		<p>๓) ขั้นตอนการจัดหาผู้รับจ้างด้วย วิธีประกวด ราคาทางอิเล็กทรอนิกส์ (E - bidding) - ผู้รับจ้างอาจไม่ได้เป็นผู้เชี่ยวชาญ หรือมีประสบการณ์ ในด้านนั้น ส่งผลให้งานที่ส่งมอบไม่ได้ประสิทธิภาพ ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่าและโปร่งใส - การพิจารณาผล และตัดสินผลการจัดซื้อจัดจ้าง อาจจะมีการปฏิบัติหน้าที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ และประกาศ เอื้อประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคาบางราย</p>	๓	๓	๙	<p>๑) มีมาตรการในการจัดหาผู้รับจ้างเคร่งครัด โดยกำหนดคุณสมบัติ ให้เหมาะสมที่สุดกับโครงการ</p> <p>๒) เปิดเผยขั้นตอนการพิจารณาคัดเลือกโดยละเอียด พิจารณาตาม รายการที่กำหนดอย่างเคร่งครัด เพื่อให้คณะกรรมการพิจารณาผล ใช้ดุลพินิจน้อยที่สุด</p>

ที่	หน่วยงาน	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและรายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)			มาตรการควบคุมความเสี่ยง
			Likelihood	Impact	Risk Score	
๘	กรมการข้าว	<p>โครงการเพิ่มศักยภาพและปรับปรุงเครื่องจักรอุปกรณ์เพื่อการปรับปรุงสภาพเมล็ดพันธุ์ข้าวของศูนย์เมล็ดพันธุ์ข้าว</p> <p>งบประมาณ ๑,๖๐๑,๔๓๐,๔๐๐..บาท</p> <p>วิธีจัดซื้อจัดจ้าง ประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์</p> <p>๑) e-bidding</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่มีผู้เสนอราคา - ผู้เสนอราคาเสนอราคาสูงหรือต่ำกว่าราคากลาง - มีผู้เสนอราคาเพียงรายเดียว - มีผู้เสนอราคาอุทธรณ์TOR/อุทธรณ์ผู้ชนะการประกวดราคา 	๒	๒	๔	๑) เพิ่มช่องทางการเผยแพร่ประกาศประกวดราคา
					ปานกลาง	
๙	กรมหม่อนไหม	<p>โครงการ เผยแพร่ข่าวประชาสัมพันธ์งานหม่อนไหมทางสื่อมวลชนและสื่อออนไลน์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕</p> <p>งบประมาณ ๔๙๐,๐๐๐.- บาท</p> <p>วิธีจัดซื้อจัดจ้าง เฉพาะเจาะจง</p> <p>๑) ขั้นตอนการจัดทำร่างขอบเขตงาน หรือขอบเขตการดำเนินงาน</p> <p>มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ มีโอกาสในการใช้ดุลพินิจอย่างไม่เหมาะสมหรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกันหรือการสร้างอุปสรรค</p> <p>ประเด็นความเสี่ยง</p> <p>การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะไม่เหมาะสม หรือกำหนดคุณลักษณะเฉพาะเพื่อเอื้อแก่พวกพ้อง อาจทำให้มีการจัดหาผู้รับจ้างหรือคู่เทียบได้น้อยรายหรือ เป็นการจำกัดการจัดหาผู้รับจ้างที่มีคุณสมบัติให้เป็นที่ไปตามคุณลักษณะเฉพาะที่กำหนด</p>	๓	๒	๖	๑) การแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตงาน หรือ ขอบเขตการดำเนินงาน ได้แต่งตั้งให้เจ้าหน้าที่ จากสำนัก/กองต่างๆ ภายในกรมหม่อนไหม ร่วมเป็นคณะกรรมการฯ มิใช่มาจากกลุ่มงานที่รับผิดชอบเพียงกลุ่มเดียว เพื่อป้องกันการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะเพื่อเอื้อแก่พวกพ้อง
					ปานกลาง	

ที่	หน่วยงาน	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและ รายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)			มาตรการควบคุมความเสี่ยง
			Likelihood	Impact	Risk Score	
		<p>๒) ขั้นตอนการจัดหาผู้รับจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง เนื่องจากวงเงินในการจัดจ้างไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท ประเด็นความเสี่ยง</p> <p>หน่วยงานเชิญชวนผู้ประกอบการที่มีคุณสมบัติตรงตามเงื่อนไขที่หน่วยงานกำหนดรายใดรายหนึ่งให้เข้ายื่นข้อเสนอ เพื่อจัดจ้างผู้ประกอบการโดยตรง ซึ่งอาจเป็นผู้ประกอบการรายเดิมๆ ซ้ำๆ ที่เคยได้รับการจัดจ้างจากหน่วยงานแล้ว เพื่อง่ายต่อการเจรจาข้อตกลง</p>	๓	๒	๖ ปานกลาง	<p>๑) มีการกำหนดให้เสนอคู่เทียบผู้ประกอบการที่มีคุณสมบัติตรงตามเงื่อนไขกำหนดเข้ายื่นข้อเสนอให้หน่วยงานได้พิจารณาอย่างน้อย ๓ ราย โดยพิจารณาถึงขอบเขตการดำเนินงานและราคาที่เสนอที่เกิดประโยชน์แก่ทางราชการสูงสุด</p> <p>๒) มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ในการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจงอย่างชัดเจนเพื่อง่ายต่อการดำเนินงานด้านพัสดุและตรวจสอบ</p>
		<p>๓) พื้นที่ดำเนินการ : การคัดเลือกพื้นที่เพื่อดำเนินการจัดทำกิจกรรม/โครงการสำหรับการประชาสัมพันธ์ ประเด็นความเสี่ยง</p> <p>อาจเป็นพื้นที่เดิมๆ ที่ได้รับการคัดเลือกให้ดำเนินการกิจกรรม/โครงการสำหรับการประชาสัมพันธ์ที่เจ้าหน้าที่ผู้จัดหรือผู้รับจ้างอาจมีความคุ้นชินเป็นการส่วนตัว ทำให้ง่ายต่อการดำเนินการและลดต้นทุนในการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์</p>	๓	๒	๖ ปานกลาง	<p>๑) มีการพิจารณาคัดเลือกพื้นที่ในการดำเนินการจัดกิจกรรม/โครงการที่โดดเด่น และหลากหลาย เพื่อการประชาสัมพันธ์บทบาทภารกิจและผลงานของกรมหม่อมใหม่ในแต่ละด้าน แต่ละมิติ ให้เป็นที่รู้จักแก่เกษตรกร ผู้ประกอบการ ประชาชนทั่วไป หน่วยงานต่างๆ ทั้งภาครัฐและเอกชน รวมไปถึงนักเรียนนักศึกษามากยิ่งขึ้น</p>
๑๐	กรมฝนหลวงและการบินเกษตร	<p>โครงการจัดซื้อเครื่องบินขนาดกลาง แขวงลาดยาว เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร จำนวน ๒ ลำ งบประมาณ ๑,๒๕๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท วิธีจัดซื้อจัดจ้าง คัดเลือกหรือเฉพาะเจาะจง</p> <p>๑) จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี กำหนดวิธีการจัดหาอากาศยานที่เอื้อประโยชน์กับผู้ค้ารายใดรายหนึ่ง</p>	๑	๓	๓ ปานกลาง	<p>๑) แต่งตั้งคณะกรรมการคัดเลือกแบบอากาศยานตามระเบียบกรมฝนหลวงและการบินเกษตรว่าด้วยการบิน พ.ศ. ๒๕๖๓ เพื่อประกอบการพิจารณาของหัวหน้าส่วนราชการในการตัดสินใจจัดหาอากาศยาน และจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง</p>

ที่	หน่วยงาน	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและรายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)			มาตรการควบคุมความเสี่ยง
			Likelihood	Impact	Risk Score	
						<p>๒) รวบรวมและวิเคราะห์ข้อมูลการเป็นตัวแทนจำหน่ายอากาศยานภายในประเทศ</p> <p>๓) เข้าร่วมโครงการข้อตกลงคุณธรรม (Integrity Pact) ความร่วมมือป้องกันการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ โดยมีผู้สังเกตการณ์ที่ได้รับการคัดเลือกจากกรมบัญชีกลางเข้ามาตรวจสอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดซื้อเครื่องบินขนาดกลาง</p>
		<p>๒) จัดทำคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุและราคากลางและขอความเห็นชอบต่อหัวหน้าส่วนราชการ</p> <p>กำหนดคุณลักษณะเฉพาะของอากาศยานและราคากลางที่เอื้อประโยชน์ให้กับผู้ค้า</p>	๑	๓	๓	<p>๑) แต่งตั้งบุคลากรด้านการบินที่มีความเชี่ยวชาญด้านอากาศยานและอุปกรณ์ที่จัดทำเป็นคณะกรรมการจัดทำคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุและราคากลาง รวมทั้งนำผลการพิจารณาของคณะกรรมการคัดเลือกแบบอากาศยานมาใช้เป็นข้อมูลทางวิชาการและทางเทคนิคของอากาศยานแต่ละแบบ</p> <p>๒) เข้าร่วมโครงการข้อตกลงคุณธรรม (Integrity Pact) ความร่วมมือป้องกันการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ โดยมีผู้สังเกตการณ์ที่ได้รับการคัดเลือกจากกรมบัญชีกลางเข้ามาตรวจสอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดซื้อเครื่องบินขนาดกลาง</p>
		<p>๓) การส่งมอบและตรวจรับพัสดุ</p> <p>- ส่งมอบงานไม่เป็นไปตามเงื่อนไขแห่งสัญญาแต่ตรวจรับพัสดุให้ก่อน และให้ผู้ค้าทำการแก้ไขให้ภายหลัง</p> <p>- การขยายระยะเวลาการส่งมอบงาน การงด/ลดค่าปรับ เอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ค้าโดยมิได้พิจารณาตามจำนวนวันที่มีเหตุเกิดขึ้นจริง</p>	๑	๔	๔	<p>๑) จัดทำ Check List เพื่อตรวจสอบรายละเอียดของเนื้องานแต่ละงวดงานตามเงื่อนไขแห่งสัญญาและตรวจสอบ Part Number, Serial Number ของอุปกรณ์ที่ติดตั้งมากับอากาศยาน</p> <p>๒) เข้าร่วมโครงการข้อตกลงคุณธรรม (Integrity Pact) ความร่วมมือป้องกันการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ โดยมีผู้สังเกตการณ์ที่ได้รับการคัดเลือกจากกรมบัญชีกลางเข้ามาตรวจสอบในทุกขั้นตอนของกระบวนการจัดซื้อเครื่องบินขนาดกลาง</p>

ที่	หน่วยงาน	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและรายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)			มาตรการควบคุมความเสี่ยง
			Likelihood	Impact	Risk Score	
๑๑	องค์การสะพานปลา	<p>โครงการปรับปรุงพื้นที่โรงคลุมลือคแผงค้าที่ทำเทียบเรือประมงอ่างศิลา</p> <p>งบประมาณ ๔๙๙,๗๔๑.๔๗ บาท</p> <p>วิธีจัดซื้อจัดจ้าง โดยวิธีเฉพาะเจาะจง</p> <p>๑) การกำหนดขอบเขตของงาน (TOR)</p> <p>คณะกรรมการร่างขอบเขตของงาน (TOR)</p> <ul style="list-style-type: none"> - การกำหนดคุณสมบัติข้อใดข้อหนึ่ง ไม่เปิดกว้างเป็นการทั่วไป ทำให้เอื้อประโยชน์ให้บุคคลใดบุคคลหนึ่ง - มีการลือคสเปกทำให้ไม่เกิดการแข่งขันอย่างเป็นธรรม - มีการประสานกับบริษัท หรือผู้ที่จะเป็นคู่สัญญาตั้งแต่เริ่มต้น เพื่อกำหนดคุณลักษณะ (TOR) - การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะ คุณสมบัติเฉพาะ เพื่อเอื้อประโยชน์กับบริษัท โดยกำหนดคุณสมบัติกำหนดไม่สมบูรณ์กำหนดราคาไม่เป็นไปตามบัญชีครุภัณฑ์ของสำนักงบประมาณ และไม่ใช้ราคาในพื้นที่ที่จัดซื้อจัดจ้าง 	๓	๓	๙	<p>๑) คณะกรรมการกำหนดร่าง TOR ควรแต่งตั้งในรูปแบบของคณะกรรมการไม่ใช่แต่งตั้งรายบุคคล และควรแต่งตั้งสับเปลี่ยนหมุนเวียนกันไป เพื่อไม่ให้เกิดการลือคสเปก</p> <p>๒) ศึกษาเปรียบเทียบการจัดซื้อจัดจ้างจากหน่วยงานอื่นที่มีลักษณะภารกิจใกล้เคียงกัน และมอบหมายให้ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องศึกษาทำความเข้าใจ พ.ร.บ.ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯ และรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ</p> <p>๓) มีการทบทวนและสอบทานกระบวนการทำงานโดยผู้บังคับบัญชาอย่างเคร่งครัดให้เป็นไปตามระเบียบในทุกขั้นตอน โดยให้เจ้าหน้าที่พัสดุและวิศวกรที่มีความรู้ความสามารถเข้ามามีส่วนร่วมศึกษาและตรวจสอบประวัติ ผลงาน ของบริษัทที่มีการคัดเลือกโดยวิธีเฉพาะเจาะจง โดยพิจารณาจากผลงานที่ผ่านมาและเปรียบเทียบกับบริษัทที่ ๒ และบริษัทที่ ๓</p>
		<p>๒) การกำหนดราคากลางคณะกรรมการกำหนดราคากลาง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การกำหนดราคากลางสูงเกินจริง มีช่องว่างที่อาจทำให้เกิดการทุจริตกำหนดราคาไม่เป็นไปตามบัญชีครุภัณฑ์ของสำนักงบประมาณ และไม่ใช้ราคาในพื้นที่ที่จัดซื้อจัดจ้าง 	๓	๓	๙	

ที่	หน่วยงาน	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและรายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)			มาตรการควบคุมความเสี่ยง
			Likelihood	Impact	Risk Score	
		๓) การพิจารณาผล คณะกรรมการอาจพิจารณาคุณสมบัติของผู้เสนอราคาและเอกสารโดยไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดใน TOR หรือพิจารณาโดยใช้ดุลยพินิจและมีการเรียกเอกสารเพิ่มเติมทำให้ออกรายตกหรือไม่ผ่านการพิจารณา	๔	๔	๑๖ สูงมาก	๑) การทำความเข้าใจกับรายละเอียดเฉพาะทางตามข้อเสนอทางเทคนิคพร้อมทั้งจัดให้มีที่ปรึกษาที่มีความรู้เฉพาะด้านและมีผลงานเข้ามาร่วมให้คำแนะนำ ๒) จัดทำประกาศ เรื่อง ประกวดราคาจ้างก่อสร้างด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) โดยในประกาศดังกล่าวกำหนดคุณสมบัติของผู้ยื่นข้อเสนอ และกำหนด วัน เวลาในการยื่นข้อเสนอ และเสนอราคาทางระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ ๓) จัดทำแบบฟอร์มการตรวจสอบกรรมการ/เจ้าหน้าที่ที่มีความรับผิดชอบในการจัดซื้อจัดจ้างถึงความเกี่ยวข้องกับผู้เสนองาน ๔) จัดทำคำสั่งแต่งตั้งบุคคลภายนอกที่มีความรู้ ความสามารถและมีประสบการณ์ ในงานที่จะจ้างร่วมเป็นคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง
		๔) การตรวจการจ้าง คณะกรรมการตรวจการจ้าง - การตรวจรับการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากบริษัทฯ ผู้รับจ้าง - ไม่มีการลงพื้นที่ไปตรวจรับงานจริงมีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/ การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	๔	๕	๒๐ สูงมาก	๑) ให้ความเคร่งครัดและสอบทานในทุกขั้นตอนในการตรวจรับงานตามระเบียบ อสป. และ พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างฯ โดยจัดทำ Checklist และเชิญผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเข้ามามีส่วนร่วมในการตรวจสอบ ๒) จัดทำคู่มือและแผนปฏิบัติงาน โดยให้ระบุ เหตุการณ์ที่อาจเกิดการทุจริตพร้อมแนวทางแก้ไข ๓) จัดทำกระบวนการตรวจรับงาน ๒ ชั้น ชั้นแรก โดยคณะกรรมการตรวจรับงานปกติของหน่วยงาน ชั้นที่ ๒ โดยคณะกรรมการตรวจรับงานกลาง ซึ่งแต่งตั้งจากหน่วยงานกลาง หรือส่วนราชการอื่นที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน

ที่	หน่วยงาน	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและรายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)			มาตรการควบคุมความเสี่ยง
			Likelihood	Impact	Risk Score	
๑๒	องค์การส่งเสริมกิจการโคนมแห่งประเทศไทย	<p>โครงการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕</p> <p>๑.โครงการ การจัดหาวัตถุดิบที่ใช้ในกระบวนการผลิตผลิตภัณฑ์นม (วัสดุปรุงรส) งบประมาณ ๓,๓๘๑,๒๐๐ บาท วิธีจัดซื้อจัดจ้างวิธีพิเศษ</p> <p>ขั้นตอนการตรวจรับ อาจเกิดความเสียหายระหว่างการขนส่งวัสดุปรุงรส</p>	๑	๕	๕ สูง	<p>๑) กำหนดรายละเอียดขอบเขตงานให้ชัดเจน เช่น แหล่งที่มาของวัสดุ, ประเภทของวัสดุ, การบรรจุผลิตภัณฑ์ และมีใบรับรองคุณภาพ ดังนี้</p> <p>(๑) มีใบรับรองคุณภาพ Certificate of formula</p> <p>(๒) มีใบรับรองผลการวิเคราะห์ Certificate of analysis</p> <p>๒) จัดทำคู่มือในการตรวจรับพัสดุให้เป็นไปตามรายละเอียดขอบเขตงาน (TOR) ที่กำหนด</p>
		<p>๒.โครงการ การจัดหาปัจจัยการผลิตโคนม (ซิงค์ออกไซด์) งบประมาณ ๑,๐๘๐,๐๐๐ บาท</p> <p>วิธีจัดซื้อจัดจ้าง วิธีสอบราคา</p> <p>ขั้นตอนการตรวจรับ รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของสินค้าอาจจะไม่เป็นไปตามข้อกำหนดของ อ.ส.ค.</p>	๑	๕	๕ สูง	<p>๑) มีการกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของซิงค์ออกไซด์ในรายละเอียดขอบเขตงาน เช่น เป็นของใหม่ ไม่มีสิ่งปนเปื้อน ไม่จับตัวเป็นก้อนแข็งเป็นผงละเอียดสีขาว และมีใบรับรองคุณภาพ ดังนี้</p> <p>(๑) มีใบรับรองคุณภาพ Certificate of formula</p> <p>(๒) มีใบรับรองผลการวิเคราะห์ Certificate of analysis</p> <p>๒) กรณีสินค้าที่ผู้ค้าส่งมอบให้ อ.ส.ค. มีลักษณะทางกายภาพไม่เป็นไปตามข้อกำหนด ผู้ค้าต้องเปลี่ยนสินค้าใหม่ ให้ตรงตามข้อกำหนดของ อ.ส.ค. และสุ่มตัวอย่างตรวจวิเคราะห์คุณภาพ โดยค่าใช้จ่ายเป็นของผู้สัญญา</p> <p>๓) จัดทำคู่มือในการตรวจรับพัสดุให้เป็นไปตามรายละเอียดขอบเขตงาน (TOR) ที่กำหนด</p>
		<p>๓ โครงการจัดหาเพื่อการโฆษณาประชาสัมพันธ์</p> <p>โครงการจัดทำระบบสะสมคะแนนสมาชิก Thai-Denmark Reward</p> <p>งบประมาณ ๔๙๒,๒๐๐ บาท</p> <p>วิธีจัดซื้อจัดจ้าง วิธีเฉพาะเจาะจง</p> <p>- ขั้นตอนการตรวจรับ</p> <p>การส่งมอบงานไม่เป็นไปตามรายละเอียดขอบเขตงาน</p>	๑	๕	๕ สูง	<p>๑) กำหนดลักษณะในรายละเอียดขอบเขตงาน เช่น การออกแบบพัฒนาระบบสะสมคะแนนสมาชิกให้มีความเสถียร สามารถใช้งานได้ตลอดเวลา กำหนดการมอบงานและข้อตกลง</p> <p>๒) ตรวจสอบเนื้อหาในการส่งมอบ ให้ตรงกับรายละเอียดขอบเขตงาน (TOR)</p> <p>๓) จัดทำคู่มือกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p>

ที่	หน่วยงาน	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและรายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)			มาตรการควบคุมความเสี่ยง
			Likelihood	Impact	Risk Score	
๑๓	องค์การตลาดเพื่อเกษตรกร	โครงการจ้างที่ปรึกษาเพื่อวิเคราะห์และศึกษาการปรับปรุงบทบาทในการดำเนินงาน/ธุรกิจของ อ.ต.ก. ให้เป็นการดำเนินงาน เชิงรุกทั้งในพาณิชย์และสังคมงบประมาณ ๓,๒๓๔,๐๐๐ บาท วิธีจัดซื้อจัดจ้าง วิธีเฉพาะเจาะจง	๓	๓	๙	๑) นำเหตุผล ความจำเป็นที่เป็นมูลเหตุในการขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างโครงการดังกล่าวมาเป็นเกณฑ์ในการกำหนด TOR ให้ครอบคลุมเหมาะสม ๒) ดำเนินการกำหนด TOR ร่วมกันในรูปแบบคณะกรรมการ
		๑) การกำหนดขอบเขตของงาน (TOR) เกินความจำเป็น หรือกำหนดขอบเขตเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง				
		๒) การกำหนดคุณสมบัติของผู้เสนอราคาที่มีความเฉพาะเจาะจงมากเกินไปจนอาจก่อให้เกิดการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง				
		๓) จ้างบริษัทที่ไม่สามารถดำเนินการได้จริง อาจจ้างบริษัทอื่นมาทำงานให้แทน (จ้างช่วง)				
		๔) การสืบราคาเพื่อนำมากำหนดราคากลางในการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ได้ดำเนินการตามกฎหมาย ระเบียบ ประกาศ หรือหนังสือที่เกี่ยวข้อง				
๕) การตรวจรับพัสดุอาจไม่ตรงตามขอบเขตของงานเนื่องจากเกิดการรับสินบน หรือผลประโยชน์อื่นใด (ทั้งที่เกิดขึ้นแล้ว หรืออาจจะเกิดขึ้นในอนาคต)จากผู้รับจ้าง	๓	๓	๙	๑) จัดให้มีกลุ่มบุคคลที่ ๓ (Third Party) ซึ่งเป็นบุคคลภายในและภายนอกองค์กรร่วมสังเกตการณ์ แสดงความคิดเห็น หรือตรวจรับพัสดุในงานที่จัดจ้าง		

ที่	หน่วยงาน	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและรายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)			มาตรการควบคุมความเสี่ยง
			Likelihood	Impact	Risk Score	
๑๔	การยางแห่งประเทศไทย	๑. โครงการ พัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บ CESS (Smart CESS) งบประมาณ ๕๐,๐๐๐,๐๐๐ .๐๐ บาท วิธีจัดซื้อจัดจ้าง ประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ ๑) กำหนดคุณลักษณะการจัดซื้อจัดจ้าง อาจจะกำหนดคุณลักษณะเื่อต่อผู้ใดผู้หนึ่ง	๒	๓	๖ ปานกลาง	๑) แต่งตั้งคณะกรรมการร่างขอบเขตรายละเอียดของงาน เพื่อกำหนดคุณลักษณะการจัดซื้อจัดจ้าง ๒) จัดทำแผนปฏิบัติโครงการ
		๒) พิจารณาผลการเสนอราคา อาจจะพิจารณาโดยเอื้อผลประโยชน์ต่อผู้ใดผู้หนึ่ง	๑	๕	๕ สูง	๑) แต่งตั้งคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง
		๓) การอนุมัติการจัดซื้อจัดจ้าง อาจจะมีการเรียกรับ ยินยอมรับผลประโยชน์	๒	๓	๖ ปานกลาง	๑) แต่งตั้งคณะกรรมการกำกับ ติดตามผลการดำเนินงาน
		๔) การดำเนินงานของผู้ที่ได้รับการเสนอราคา อาจจะดำเนินการไม่เป็นไปตามที่กำหนด	๑	๕	๕ สูง	๑) รายงานผลการดำเนินงาน ปัญหาอุปสรรค และแนวทางการแก้ไขเสนอคณะกรรมการกำกับ ติดตามผลการดำเนินงาน
		๒. โครงการ แผนปฏิบัติการดำเนินการงานด้านธุรกิจ กิจกรรมบริหารจัดการ (การขนส่งยางพารา) งบประมาณ ๑,๔๘๒,๐๐๐.๐๐ บาท วิธีจัดซื้อจัดจ้าง ตกลงราคา (รายครั้ง) ๑) กำหนดราคารับจ้างขนส่ง อาจจะมีราคาสูงกว่าราคา กลางที่กำหนดไว้ อาจจะกำหนดราคากลางที่เอื้อประโยชน์ ต่อผู้ใดผู้หนึ่ง	๑	๕	๕ สูง	๑) มีการดำเนินการเปรียบเทียบราคาจากผู้ประกอบการหลายราย

ที่	หน่วยงาน	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและรายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (Lxi)			มาตรการควบคุมความเสี่ยง
			Likelihood	Impact	Risk Score	
		<p>๒) การดำเนินการขนส่ง อาจจะไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๓. โครงการ จัดซื้อก๊าซปิโตรเลียมเหลว (LPG) งบประมาณ ๔๒๘,๑๓๗ บาท วิธีจัดซื้อจัดจ้าง ข้อบังคับคณะกรรมการการยางแห่งประเทศไทย ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างเกี่ยวกับพาณิชย์ พ.ศ. ๒๕๖๑ วิธีตกลงราคา</p> <p>๑) ขั้นตอนการตรวจรับตรวจรับก๊าซ LPG อาจจะไม่ตรงตามข้อกำหนดได้</p>	๑	๕	๕ สูง	๑) มีการควบคุมและติดตามโดยเจ้าหน้าที่ของสำนักงาน
		<p>๑) ขั้นตอนการตรวจรับตรวจรับก๊าซ LPG อาจจะไม่ตรงตามข้อกำหนดได้</p>	๒	๓	๖ ปานกลาง	๑) ควบคุมและตรวจสอบเอกสารการส่งมอบ ก๊าซ LPG ฝั่งผู้ขาย (ปตท.) และควบคุมการขนถ่ายนำรถขนส่งก๊าซ LPG (ซึ่งเข้า - ซึ่งออก) ฝั่งผู้ซื้อปลายทาง (ตรวจรับตามปริมาณ ก๊าซ LPG รับจริงปลายทาง)
๑๕	สำนักงานพัฒนาการวิจัยการเกษตร (องค์การมหาชน)	<p>โครงการจัดซื้อและปรับปรุงระบบเครือข่ายของสำนักงานพัฒนาการวิจัยการเกษตร (องค์การมหาชน) งบประมาณ ๒,๙๗๓,๐๐๐ บาท วิธีจัดซื้อจัดจ้าง วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)</p> <p>๑) การกำหนดรายละเอียดโครงการ อาจจะไม่ตรงร่างโครงการ จัดซื้อแลปรับปรุงระบบเครือข่ายของสำนักงาน มีการเอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง</p>	๑	๓	๓ ปานกลาง	๑) มีการแต่งตั้งคณะกรรมการในการดำเนินการในขั้นตอนต่างๆ จากผู้ที่มีความรู้และมาจากหลายสำนักมิใช่เจ้าของเรื่องเพียงสำนักเดียว

ที่	หน่วยงาน	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและรายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)			มาตรการควบคุมความเสี่ยง
			Likelihood	Impact	Risk Score	
๑๖	สถาบันวิจัยและพัฒนาพื้นที่สูง (องค์การมหาชน)	<p>โครงการปรับปรุงพื้นที่เสริมสร้างการเรียนรู้เพื่อส่งเสริมพัฒนาการเด็กปฐมวัยและประถมศึกษา งบประมาณ ๒๐,๘๐๐,๐๐๐ บาท</p> <p>วิธีจัดซื้อจัดจ้าง ประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์</p> <p>๑) <u>ขั้นตอนการดำเนินงาน :</u> จัดทำแบบรูปรายการ และกำหนดราคากลาง</p> <p><u>ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต :</u> กำหนดคุณลักษณะของอุปกรณ์ที่ต้องใช้ในโครงการโดยมีการ Lock specifications เพื่อเอื้อประโยชน์กับผู้เสนอราคารายใดรายหนึ่ง รวมถึงเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำแบบรูปรายการ นำแบบรูปรายการไปเสนอขายหรือเผยแพร่รายละเอียดให้ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง เพื่อประโยชน์แก่ตนเองหรือผู้ประกอบการรายนั้น และก่อให้เกิดการแข่งขันอย่างไม่เป็นธรรมกับผู้ประกอบการรายอื่น</p>	๕	๓	๑๕	<p>๑) การปฏิบัติตามคู่มือจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๒) กำหนดข้อความในเอกสารจัดซื้อจัดจ้างเพื่อให้เจ้าหน้าที่พัสดุและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องรับรองตนเองว่าไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อนในการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๓) ผู้ควบคุมงานและคณะกรรมการตรวจรับแสดงรายละเอียดภาพถ่ายพร้อมระบุวันเดือนปีที่ตรวจรับในรายงานผลการตรวจรับงานจ้าง</p> <p>๔) จัดให้มีเอกสารรับรองตนเองสำหรับผู้ประกอบการว่าไม่มีส่วนได้ส่วนเสียกับเจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน และยื่นต่อหน่วยงานพร้อมกับการยื่นเสนอราคา</p> <p>๕) เพิ่มข้อความเกี่ยวกับช่องทางการร้องเรียนลงในประกาศจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๖) ให้นำหน่วยตรวจสอบภายในตรวจสอบขั้นตอนการดำเนินงานของโครงการและติดตามผลการปฏิบัติงานตามแผนจัดซื้อจัดจ้างอย่างสม่ำเสมอ (เป็นการถ่วงดุลตรวจสอบกันภายใน)</p> <p>๗) เผยแพร่ผลการดำเนินงานของโครงการก่อสร้างอย่างเปิดเผยทุกขั้นตอนลงในเว็บไซต์ของสถาบันเพื่อความโปร่งใส</p>
		<p>๒) <u>ขั้นตอนการดำเนินงาน :</u> คัดเลือกพัสดุตามคุณสมบัติและหลักเกณฑ์ และรายงานผลการพิจารณาเสนอความเห็นต่อผู้อำนวยการสถาบัน</p> <p><u>ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต :</u> คณะกรรมการพิจารณาผลเรียกรับเงินหรือทรัพย์สินจากผู้เสนอราคาจากผู้มีคุณสมบัติไม่ครบถ้วน เพื่อให้ผ่านการพิจารณาเป็นผู้ชนะการเสนอราคา รวมถึงคณะกรรมการใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาคุณสมบัติของผู้เสนอราคาไม่เหมาะสมในการพิจารณา และไม่ปฏิบัติตามมาตรฐานที่กำหนดในหนังสือเวียน</p>	๓	๔	๑๒	

ที่	หน่วยงาน	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและรายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)			มาตรการควบคุมความเสี่ยง
			Likelihood	Impact	Risk Score	
		<p>๓) ขั้นตอนการดำเนินงาน : ผู้ควบคุมงานออกตรวจงาน ณ สถานที่ก่อสร้างทุกวันและจัดทำบันทึกรายงานการก่อสร้างให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ</p> <p>ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต : ผู้ควบคุมงานไม่ออกตรวจหน้างานโดยละเอียดซึ่งก่อให้เกิดผลกระทบ เช่น ผู้รับจ้างทำงานไม่เป็นไปตามสัญญาหรือแบบรูปรายการ รายงานที่จ่างานแล้วเสร็จเพื่อเอื้อประโยชน์ไม่ให้ผู้รับจ้างถูกเรียกค่าปรับ กรรมการตรวจรับและผู้ควบคุมงานปล่อยปละละเลยให้มีการจ้างช่วง โดยไม่ได้รับอนุญาตจากหน่วยงาน ทำให้หน่วยงานของรัฐเสียประโยชน์จากการเรียกค่าปรับจากการจ้างช่วง เป็นต้น</p>	๒	๕	๑๐	สูง
		<p>๔) ขั้นตอนการดำเนินงาน : คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างและรายงานของผู้ควบคุมงานให้เป็นไปตามแบบรูปรายการและสัญญา</p> <ul style="list-style-type: none"> - ออกตรวจงานจ้าง - สั่งแก้ไขเมื่อพบข้อผิดพลาดหรือความคลาดเคลื่อน - ตรวจผลงานภายใน ๓ วันทำการ <p>ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต : คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ตรวจรับงานตามรายงานของช่างผู้ควบคุมงาน โดยไม่ออกตรวจงาน หรือตรวจรับงานไม่เป็นไปตามสัญญา หรือตรวจรับงานก่อนงานแล้วเสร็จ รวมถึงการตรวจรับงานนานเพื่อประวิงเวลาในการเรียกรับสินบนหรือประโยชน์อื่นจากผู้รับจ้างจากการตรวจรับงานที่เร็วขึ้นหรือเอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้างไม่ถูกเรียกค่าปรับ</p>	๒	๕	๑๐	สูง

ที่	หน่วยงาน	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและรายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (Lxi)			มาตรการควบคุมความเสี่ยง
			Likelihood	Impact	Risk Score	
๑๗	สำนักงานพิพิธภัณฑสถานแห่งชาติพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว (องค์การมหาชน)	โครงการ โครงการปรับปรุงซ่อมแซมหลังคาอาคารเฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว อาคาร ๔ งบประมาณ ๖,๓๕๓,๐๐๐ บาท วิธีจัดซื้อจัดจ้าง ด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) ๑) การคำนวณปริมาณงาน - การคำนวณปริมาณงานไม่ตรงข้อกำหนดและตามหลักเกณฑ์	๓	๒	๖	ปานกลาง ๑) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษาและติดตามข้อกำหนดและหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางอย่างสม่ำเสมอ ๒) จัดหาโปรแกรมเพื่อช่วยในการคำนวณ ๓) จัดหาที่ปรึกษาหรือคณะทำงานที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญให้คำแนะนำ ๔) พัฒนาศักยภาพเจ้าหน้าที่
		๒) การกำหนดราคากลาง - ไม่มีการสืบราคาจากท้องตลาด - การคำนวณราคากลางไม่ตรงตามหลักเกณฑ์	๓	๒	๖	ปานกลาง ๑) การสืบราคาจากท้องตลาด ๑.๑) เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาข้อมูลหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลาง ๒) การไม่ใช่ค่า K มาปรับ ๒.๑) เจ้าหน้าที่ต้องมีการตรวจสอบค่า K เมื่อมีการส่งมอบงานในแต่ละงวด

ส่วนที่ ๕

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริต (สำนักงาน ป.ป.ท.) กำหนดให้สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ที่มีวงเงินสูงสุดของหน่วยงาน จำนวน ๑ กระบวนงาน ประกอบด้วยแผนปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) ประเด็นปฏิรูปที่ ๒ ด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ (สปท.) ดำเนินการวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริต ประพฤติมิชอบในส่วนราชการเป็นประจำทุกปีและรายงานผลการปฏิบัติต่อผู้บังคับบัญชา หรือตามระยะเวลาที่กำหนด และการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) มีหลักเกณฑ์กำหนดให้หน่วยงานดำเนินการขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตอย่างเป็นรูปธรรม ในการนี้ คณะกรรมการส่งเสริมคุณธรรมและป้องกันการทุจริตของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ มีมติเห็นชอบแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และให้ทุกหน่วยงาน (ส่วนกลาง) ในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดยให้ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตเป็นผู้รับผิดชอบหลักในการขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ดังนี้

๑. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตโครงการที่มีงบประมาณสูงสุดของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ได้แก่ “โครงการจ้างดูแล บำรุงรักษาระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์” ซึ่งมีหน่วยงานที่รับผิดชอบดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๔ หน่วยงาน ได้แก่ กองคลัง สำนักตรวจสอบภายใน ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร และศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต

๒. การประเมินความเสี่ยงระดับสำนัก/กอง ซึ่งกำหนดให้สำนัก/กอง คัดเลือกกระบวนงาน/โครงการที่มีความเสี่ยงมาทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จำนวน ๑ กระบวนงาน/โครงการ โดยเลือกกระบวนงาน/โครงการจาก ๓ ด้าน ดังนี้

ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาต ตาม พ.ร.บ. อำนาจความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๓. การรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต รายงานตามแบบฟอร์มที่กำหนด เป็น ๒ รอบการรายงาน ดังนี้

รายงานรอบที่ ๑ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ภายในวันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

รายงานรอบที่ ๒ ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ภายในวันที่ ๒๐ มิถุนายน ๒๕๖๕

ทั้งนี้ สปท. ได้จัดการอบรมชี้แจงแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดยมีเจ้าหน้าที่สำนัก/กองของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์เข้าร่วมรับฟังการบรรยายไปแล้ว เมื่อวันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๔

๕.๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต โครงการจัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงินงบประมาณสูงสุด ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ได้ทำการคัดเลือก “โครงการจ้างดูแล บำรุงรักษา ระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์” มาทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โครงการจัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงินงบประมาณสูงสุดของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์เพื่อรายงาน สำนักงาน ป.ป.ท. ซึ่งมีหน่วยงานที่รับผิดชอบดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๔ หน่วยงาน ได้แก่ กองคลัง สำนักตรวจสอบภายใน ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร และศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต โดยหน่วยงานดังกล่าวได้มีการประชุมหารือเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เมื่อวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๔ และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตโครงการดังกล่าวเสนอปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ซึ่งปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์เห็นชอบแผนดังกล่าวแล้ว ตามหนังสือศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต ที่ กษ ๐๒๓๒/๒๒ ลงวันที่ ๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

ภาพกิจกรรมการดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตโครงการจัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงินงบประมาณสูงสุดของหน่วยงาน



รองปลัดฯ (หญิงสำราญ)
วันที่ ๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕
วันที่ ๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ เวลา

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ... ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต... กระทรวงเกษตรและสหกรณ์, โทร... ๑-๒๖๒๙-๕๖๖๒๓, ๑๑๒๒
ที่ กษ ๐๒๓๒/๒๒... วันที่ ๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

เรื่อง... แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต โครงการจ้างดูแล บำรุงรักษาระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

เรียน ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ได้กำหนดแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยกำหนดให้สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในโครงการจัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงินงบประมาณสูงสุดของหน่วยงาน และสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ มอบหมายกองคลัง สำนักตรวจสอบภายใน ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร และศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) รับผิดชอบจัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ “โครงการจ้างดูแล บำรุงรักษาระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์” เพื่อรายงานให้สำนักงาน ป.ป.ท. ตามรอบการรายงานดังนี้ รอบที่ ๑ รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ภายในวันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๕ และ รอบที่ ๒ รายงานผลการดำเนินงาน ภายในวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕ นั้น

ในการนี้ ศปท. ได้มีการหารือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต “โครงการจ้างดูแล บำรุงรักษาระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์” เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมานี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาให้ความเห็นชอบแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต “โครงการจ้างดูแล บำรุงรักษาระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์”

(นางสาวสุชาดา โฉมเชิด)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ
รองหัวหน้าศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต
ปฏิบัติการราชการแทนหัวหน้าศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต

เห็นชอบ

(นายสำราญ สารบรรณ)
รองปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
ปฏิบัติราชการแทนปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
๒๔ ก.พ. ๒๕๖๕

๕.๑.๑ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต โครงการจ้างดูแล บำรุงรักษาระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

ที่	รายละเอียดขั้นตอนการดำเนินงาน (ที่มีความเสี่ยง)	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)			มาตรการควบคุมความ เสี่ยง
			Likelihood	Impact	Risk Score	
ขั้นตอนการเตรียมการจัดทำ						
๑	การกำหนดร่างขอบเขตของงาน (TOR) หรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ และราคากลาง (ราคาอ้างอิง)	๑) อาจจะมีเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานให้บริษัท Lock TOR / Lock Specification ส่งมาให้ เพื่อให้เจ้าหน้าที่จัดทำ TOR หรือ Specification ให้ใกล้เคียงกับยี่ห้อใดยี่ห้อหนึ่ง หรือผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง ๒) เจ้าหน้าที่ของรัฐอาจมีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ประกอบการ โดยการกำหนดราคากลางสูงกว่าความเป็นจริง เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง	๒	๔	๘ สูง	๑) มีการแต่งตั้งคณะกรรมการหรือเจ้าหน้าที่กำหนดร่างขอบเขตงาน (TOR) หรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ และราคากลาง (ราคาอ้างอิง) ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒) มีการกำหนดราคากลางพัสดุหรือกำหนดราคาตามบัญชีราคามาตรฐานครุภัณฑ์เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง ๓) การทำประชาพิจารณ์ TOR และ Specification ในขอบเขตที่เปิดกว้างและนำผลการทำประชาพิจารณ์เสนอผู้บังคับบัญชาเพื่อปรับปรุงแก้ไข ๔) เจ้าหน้าที่พัสดุมีการตรวจสอบราคาและเปรียบเทียบราคาจากหน่วยงานอื่นหรือห้างร้านต่าง ๆ ไม่ต่ำกว่า ๓ ร้าน ๕) อบรมให้ความรู้แก่บุคลากรเกี่ยวกับ พระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้าง และการกำหนดราคากลาง ๖) ให้คณะกรรมการกำหนด TOR รับรองตนเองว่าไม่ได้มีส่วนได้เสีย หรือมีผลประโยชน์ทับซ้อนในการปฏิบัติงาน

ที่	รายละเอียดขั้นตอนการดำเนินงาน (ที่มีความเสี่ยง)	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)			มาตรการควบคุมความ เสี่ยง
			Likelihood	Impact	Risk Score	
ขั้นตอนการรายงานผลการพิจารณาและประกาศผู้ชนะ						
๒	ประชุมคณะกรรมการพิจารณาผลการประกวดราคา เพื่อพิจารณาเอกสารของผู้ยื่นข้อเสนอทุกราย (บัญชีเอกสาร ส่วนที่ ๑ และบัญชีเอกสารส่วนที่ ๒)	๑) อาจเกิดกรณีที่คณะกรรมการพิจารณาเอกสารโดยเรียกรับคำตอบแทนกับผู้ยื่นข้อเสนอที่ยื่นเอกสารไม่ครบหรืออาจจะมีการปลอมแปลงเอกสารให้ผู้ประกอบการนั้น ๒) คณะกรรมการพิจารณาผลอาจเป็นผู้มีส่วนได้เสียกับผู้ยื่นข้อเสนอ เช่น เป็นสามี ภรรยาญาติ หรือบุคคลใกล้ชิด เป็นต้น	๒	๔	๘	๑) ผู้บังคับบัญชาที่มีการควบคุมกำกับดูแลให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามขั้นตอนและตรวจสอบติดตามการปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันการทุจริตในหน้าที่ และหากมีคณะกรรมการรายใดเป็นผู้มีส่วนได้เสียกับผู้ยื่นข้อเสนอ จะดำเนินการเสนอหัวหน้าหน่วยงานแต่งตั้ง บุคคลอื่นเป็นกรรมการแทน ๒) จัดทำคู่มือหรือเอกสารทางกฎหมายที่กำหนด บทลงโทษทางอาญาและทางวินัยกรณีมีการเรียกรับผลประโยชน์สำหรับ ตนเองหรือผู้อื่น ๓) กรณีมีการเรียกรับคำตอบแทนกับผู้ยื่นข้อเสนอที่ยื่นเอกสารไม่ครบหรือมีการปลอมแปลงเอกสาร จะมีการดำเนินการทางวินัย แพร่ง และอาญาโดยเคร่งครัด
๓	คณะกรรมการแจ้งผลการตรวจเอกสาร และคุณสมบัติของผู้ยื่นข้อเสนอ กับ เจ้าหน้าที่ เพื่อกรอกผลการตรวจเอกสาร และคุณสมบัติในระบบ e-GP	๑) อาจเกิดกรณีที่คณะกรรมการมีการพิจารณาผลคะแนนไม่เป็นตามที่กำหนด ไม่เป็นตาม /ความเป็นจริง โดยเอื้อประโยชน์ ให้ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง	๒	๓	๖	๑) ผู้บังคับบัญชาที่มีการควบคุม กำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ขั้นตอนการปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยเคร่งครัด
ขั้นตอนการบริหารสัญญา						
๔	การตรวจรับงาน - คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ตรวจรับพัสดุและรายงานผลการตรวจรับพัสดุ - บันทึกข้อมูลตรวจรับพัสดุในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) - บันทึกข้อมูลการตรวจรับพัสดุในระบบ	๑) อาจจะมีการตรวจรับงานล่าช้าเพื่อเรียกร่องสินค้าจากผู้รับจ้าง ๒) อาจจะมีการตรวจรับงานโดยเอื้อประโยชน์กับผู้รับจ้าง โดยมีการตรวจรับงานแม้จะยังไม่ได้ส่งมอบงานแล้วเสร็จ หรือล่าช้ากว่าที่กำหนดไว้ในสัญญา แต่คณะกรรมการตรวจ	๒	๔	๘	๑) มีการประชุมของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุเพื่อศึกษา รายละเอียดเกี่ยวกับ TOR และดำเนินการตรวจรับเป็นไปตาม TOR ที่กำหนด ๒) มีการจัดทำแนวปฏิบัติ/คู่มือการตรวจรับงาน เพื่อเป็นแนวทางในการตรวจรับงานสำหรับคณะกรรมการตรวจรับ ๓) มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนผ่าน ศปท. หรือกองการเจ้าหน้าที่

ที่	รายละเอียดขั้นตอนการดำเนินงาน (ที่มีความเสี่ยง)	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)			มาตรการควบคุมความ เสี่ยง
			Likelihood	Impact	Risk Score	
	บริหารการเงินการคลังภาครัฐ (GFMIS)	รับพัสดุหรือผู้ตรวจรับพัสดุรายงานว่าตรวจรับ ไว้เรียบร้อยแล้ว ๓) อาจจะมีการตรวจรับงานไม่ตรงกับ TOR/ Specification ที่กำหนดหรือไม่ครบถ้วนเพื่อ เอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้าง				และมีระบบที่จะปกปิดและรักษาแหล่งข่าวให้มีความปลอดภัย รวมทั้งประชาสัมพันธ์ช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนผ่านเว็บไซต์ ของหน่วยงาน ๔) หากมีกรณีตรวจรับงานล่าช้า ตรวจรับงานโดยที่ผู้รับจ้างยัง ไม่ได้ส่งมอบงานแล้วเสร็จ ตรวจรับงานไม่ตรงกับ TOR ที่กำหนด เพื่อเอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้าง จะมีการดำเนินการทางวินัย แพ่ง และอาญาโดยเคร่งครัด

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

การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

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

เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ที่ไม่ใช่ทางการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้มูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม
๔	หน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๓	มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล
๑	แทบจะไม่มี

เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต



Risk Score					
โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

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

๕.๑.๒ รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

โครงการจ้างดูแล บำรุงรักษาระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

แบบสรุปรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ชื่อหน่วยงาน (สำนัก/กอง) ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร รอบที่ ๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต			
<p>ด้านที่ ๑ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ</p> <p>๑.ชื่อกระบวนการงาน ..โครงการจ้างดูแล บำรุงรักษาระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์</p> <p>๒.รวมระยะเวลาดำเนินการตามคู่มือประชาชน..... วัน</p>			
<p>ด้านที่ ๒ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่</p> <p>๑.ชื่องานตามภารกิจอำนาจหน้าที่ของศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำแผนแม่บทและแผนปฏิบัติการเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารของกระทรวง - ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารของหน่วยงานในสังกัดกระทรวง - พัฒนาระบบงานคอมพิวเตอร์และเครือข่าย รวมทั้งให้คำปรึกษาแนะนำและฝึกอบรมการใช้คอมพิวเตอร์และโปรแกรมคอมพิวเตอร์ - ปฏิบัติงานร่วมกับหรือสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง หรือที่ได้รับมอบหมาย 			
<p>ด้านที่ ๓ โครงการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕</p> <p>๑.ชื่อโครงการ โครงการจ้างดูแล บำรุงรักษาระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์</p> <p>๒.งบประมาณ.....๕,๕๐๐,๐๐๐..... บาท วิธีจัดซื้อจัดจ้าง.การประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์.(e-bidding)..</p> <p>ระยะเวลาดำเนินการ...สิงหาคม ๒๕๖๔ - ตุลาคม ๒๕๖๔</p> <p style="text-align: center;"> <input checked="" type="checkbox"/> เงินงบประมาณ <input type="checkbox"/> เงินนอกงบประมาณ </p> <p>๓. ส่งรายละเอียดประมาณการงบประมาณโครงการในรูปแบบไฟล์ MS World หรือไฟล์ MS Excel (ตามแบบ)</p> <p style="text-align: center;"> <input checked="" type="checkbox"/> ส่งพร้อมรายงานรอบที่ ๑ <input type="checkbox"/> ไม่ได้ส่ง เหตุผล..... </p>			
ที่	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและรายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	ผลการดำเนินงาน มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
๑. ขั้นตอนการเตรียมการจัดทำ			
	<p>๑.๑การกำหนดร่างขอบเขตของงาน (TOR) หรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ และราคากลาง (ราคาอ้างอิง) <u>ประเด็นความเสี่ยง</u></p> <p>๑) อาจจะมีเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานให้บริษัท Lock TOR / Lock Specification ส่งมาให้เพื่อให้เจ้าหน้าที่จัดทำ TOR หรือ Specification ให้ใกล้เคียงกับยี่ห้อใดยี่ห้อหนึ่ง หรือผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง</p> <p>๒) เจ้าหน้าที่ของรัฐอาจมีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ประกอบการ โดยการกำหนดราคากลางสูงกว่าความเป็นจริง เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง</p>	<p>๘</p> <div style="border: 1px solid black; width: 30px; height: 30px; margin: 0 auto; background-color: orange; display: flex; align-items: center; justify-content: center;">สูง</div>	<p>มีการดำเนินการตามขั้นตอน/กระบวนการตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ดังนี้</p> <p>๑) มีการแต่งตั้งคณะกรรมการหรือเจ้าหน้าที่กำหนดร่างขอบเขตของงาน (TOR) และราคากลาง (ราคาอ้างอิง) ก่อนการดำเนินโครงการ ตามหนังสือที่ กษ ๐๒๐๙/๔๕๔ ลงวันที่ ๖ สิงหาคม ๒๕๖๔ และคำสั่งสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ที่ ๗๐๖/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดรายละเอียดเงื่อนไขจ้างและกำหนดราคากลาง ลงวันที่ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๔</p> <p>๒) มีการกำหนดราคากลางวัสดุหรือกำหนดราคาตามบัญชีราคามาตรฐานครุภัณฑ์เป็นไปตามระเบียบ</p>

			<p>เป็ยกระทรวงการคลัง</p> <p>๓) การทำประชาพิจารณ์ TOR และ Specification ในขอบเขตที่เปิดกว้างและนำผลการทำประชาพิจารณ์เสนอผู้บังคับบัญชาเพื่อปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๔) เจ้าหน้าที่พัสดุมีการตรวจสอบราคาและเปรียบเทียบราคาจากหน่วยงานอื่นหรือห้างร้านต่าง ๆ ม่ต่ำกว่า ๓ ร้าน</p> <p>๕) เจ้าหน้าที่พัสดุเป็นบุคลากรที่มีความรู้และผ่านการอบรมเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการกำหนดราคากลาง</p>
๒. ขั้นตอนการรายงานผลการพิจารณาและประกาศผู้ชนะ			
	<p>๒.๑ ประชุมคณะกรรมการพิจารณาผลการประกวดราคา เพื่อพิจารณาเอกสารของผู้ยื่นข้อเสนอทุกราย (บัญชีเอกสารส่วนที่ ๑ และบัญชีเอกสารส่วนที่ ๒)</p> <p><u>ประเด็นความเสี่ยง</u></p> <p>๑) อาจเกิดกรณีที่คณะกรรมการพิจารณาเอกสารโดยเรียกรับค่าตอบแทนกับผู้ยื่นข้อเสนอที่ยื่นเอกสารไม่ครบหรืออาจมีการปลอมแปลงเอกสารให้ผู้ประกอบการนั้น</p> <p>๒) คณะกรรมการพิจารณาผลอาจเป็นผู้มีส่วนได้เสียกับผู้ยื่นข้อเสนอ เช่น เป็นสามีภรรยา ญาติ หรือบุคคลใกล้ชิด เป็นต้น</p>	<p>๘</p> <p> สูง</p>	<p>๑) มีการจัดทำรายงานการประชุมทุกครั้งในการประชุมดำเนินงาน และมีหลักฐานการสืบราคาจากหลายแหล่ง เพื่อกำหนดราคากลาง มีการนำขึ้นเว็บไซต์เพื่อรับฟังคำวิจารณ์</p> <p>๒) คณะกรรมการรายงานผลการกำหนดร่างขอบเขตงาน (TOR) และราคากลาง ตามหนังสือที่ กษ ๐๒๐๙/๔๘๗ ลงวันที่ ๑๙ สิงหาคม ๒๕๖๔ พร้อมทั้งมีการแจ้งผลการประกาศร่างเอกสารประกวดราคาจ้างดูแลโครงการฯ ๒ กันยายน ๒๕๖๔</p> <p>๓) ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมกำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามขั้นตอนและตรวจสอบติดตามการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันการทุจริตในหน้าที่</p>
	<p>๒.๒ คณะกรรมการแจ้งผลการตรวจเอกสารและคุณสมบัติของผู้ยื่นข้อเสนอ กับเจ้าหน้าที่เพื่อกรอกผลการตรวจเอกสารและคุณสมบัติในระบบ e-GP</p> <p><u>ประเด็นความเสี่ยง</u></p> <p>๑) อาจเกิดกรณีที่คณะกรรมการมีการพิจารณาผลคะแนนไม่เป็นตามที่กำหนด ไม่เป็นตามความเป็นจริง โดยเอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง</p>	<p>๖</p> <p> ปานกลาง</p>	<p>๑) ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม กำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามขั้นตอนการปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ โดยเคร่งครัด</p> <p>๒) เจ้าหน้าที่กรอกข้อมูลผลการพิจารณาในระบบ e-gp และจัดทำรายงานผลการพิจารณา</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประกาศผู้ชนะการเสนอราคา - แบบแจ้งผลการประกวดราคา <p>ปิดประกาศผู้ชนะการเสนอราคา ณ สำนักงานที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และประกาศลงเว็บไซต์สำนักงานและเว็บไซต์กรมบัญชีกลาง</p>

๓. ขั้นตอนการบริหารสัญญา

<p>๓.๑ การตรวจรับงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ตรวจรับพัสดุ และรายงานผลการตรวจรับพัสดุ - บันทึกข้อมูลตรวจรับพัสดุในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) - บันทึกข้อมูลการตรวจรับพัสดุในระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐ (GFMIS) <p><u>ประเด็นความเสี่ยง</u></p> <p>๑) อาจจะมีการตรวจรับงานล่าช้าเพื่อเรียก ร้องสินบนจากผู้รับจ้าง</p> <p>๒) อาจจะมีการตรวจรับงานโดยเอื้อประโยชน์กับผู้รับจ้าง โดยมีการตรวจรับงานแม้จะยังไม่ได้ส่งมอบงานแล้วเสร็จ หรือล่าช้ากว่าที่กำหนดไว้ในสัญญา แต่คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ หรือผู้ตรวจรับพัสดุรายงานว่าตรวจรับไว้เรียบร้อยแล้ว</p> <p>๓) อาจจะมีการตรวจรับงานไม่ตรงกับ TOR/ Specification ที่กำหนด หรือไม่ครบถ้วนเพื่อเอื้อประโยชน์ให้ผู้รับจ้าง</p>	<p>๘</p> <div style="border: 1px solid black; width: 30px; height: 30px; margin: 0 auto; background-color: orange; display: flex; align-items: center; justify-content: center;"> <p style="margin: 0;">สูง</p> </div>	<p>๑) มีการประชุมของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ เพื่อศึกษารายละเอียดเกี่ยวกับ TOR และดำเนินการตรวจรับเป็นไปตาม TOR ที่กำหนด</p> <p>๒) มีการจัดทำแนวปฏิบัติ/คู่มือการตรวจรับงาน เพื่อเป็นแนวทางในการตรวจรับงานสำหรับคณะกรรมการตรวจรับ</p> <p>๓) มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนผ่าน ศปท. หรือ กองการเจ้าหน้าที่ และมีระบบที่จะปกปิดและรักษาแหล่งข่าวให้มีความปลอดภัย รวมทั้งประชาสัมพันธ์ช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน</p>
<p>หมายเหตุ : การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง “โครงการจ้างดูแล บำรุงรักษาระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์สำนักงาน ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕” มีการเตรียมการและดำเนินการในช่วงปลายปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ซึ่ง สป.กษ. ได้ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยเคร่งครัด และขณะนี้ได้มีการจัดทำคู่มือแนวทางในการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน และคู่มือหรือเอกสารทางกฎหมายที่กำหนด บทลงโทษทั้งทางอาญาและทางวินัยกรณีมีการเรียกรับผลประโยชน์สำหรับตนเองหรือผู้อื่น</p>		

๕.๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ระดับสำนัก/กอง ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

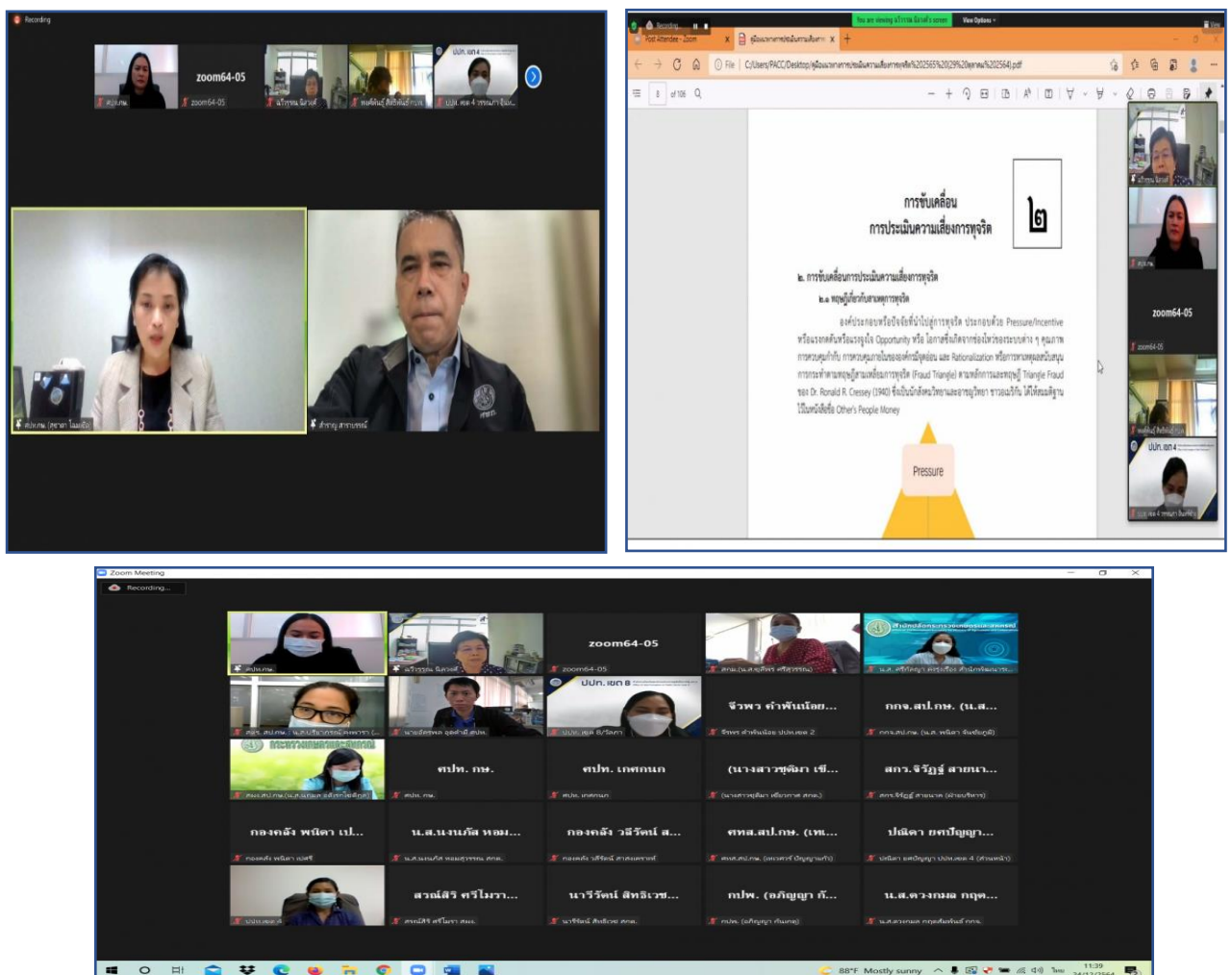
ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตได้จัดโครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการ เรื่อง การประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริต เมื่อวันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๔ ผ่านระบบออนไลน์ Zoom Meeting เพื่อชี้แจงแนวทางและวิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ให้แก่บุคลากรของหน่วยงานระดับสำนัก/กอง สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และกำหนดให้สำนัก/กอง คัดเลือกกระบวนการงาน/โครงการที่มีความเสี่ยงมาทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงานละ ๑ กระบวนการงาน/โครงการ จาก ๓ ด้าน พร้อมทั้งรายงานผล ๒ รอบการรายงาน โดยรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต รอบที่ ๑ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ภายในวันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ พบว่า หน่วยงานในสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตครบทุกหน่วยงาน รวมจำนวนทั้งหมด ๑๕ หน่วยงาน มีรายละเอียดดังนี้

ด้านที่ ๑ การพิจารณาอนุมัติอนุญาต ตาม พ.ร.บ. อำนาจความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ จำนวน ๓ หน่วยงาน ได้แก่ สำนักตรวจราชการ สำนักกฎหมาย และสำนักงานเลขาธิการคณะกรรมการส่งเสริมและพัฒนาาระบบเกษตรพันธสัญญา

ด้านที่ ๒ การใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่ จำนวน ๙ หน่วยงาน ได้แก่ กองกลาง กองการเจ้าหน้าที่ สำนักการเกษตรต่างประเทศ สำนักบริหารกองทุนเพื่อช่วยเหลือเกษตรกรและรับเรื่องร้องเรียน สำนักพัฒนาระบบบริหาร กองบริหารงานกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร ศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้ สำนักแผนงานและโครงการพิเศษ และกองเกษตรสารนิเทศ

ด้านที่ ๓ การจัดซื้อจัดจ้าง จำนวน ๓ หน่วยงาน ได้แก่ กองนโยบายเทคโนโลยีเพื่อการเกษตร และเกษตรกรรมยั่งยืน สถาบันเกษตรกรราธิการ และกองประสานงานโครงการพระราชดำริ

ภาพกิจกรรมการดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ระดับสำนัก/กอง



๕.๒.๑ การรายงานรอบที่ ๑ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

ส่วนราชการในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกระบวนการที่มีความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานมายัง ซึ่งศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต ได้ดำเนินการรวบรวมและจัดทำรายงานการประเมินความเสี่ยง รอบที่ ๑ (แผนบริหารความเสี่ยง) เสนอผู้บริหารเห็นชอบ ตามหนังสือ ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต ที่ กษ ๐๒๓๒/๑๐๑ เมื่อวันที่ ๒๘ มีนาคม ๒๕๖๕ ซึ่งพบว่ามี ๑๕ หน่วยงาน ที่ดำเนินการทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตภายในหน่วยงาน โดยแบ่งประเภทเป็นกระบวนการด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการ จำนวน ๓ กระบวนการ ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ จำนวน ๙ หน่วยงาน และด้านการจัดซื้อจัดจ้าง จำนวน ๓ หน่วยงาน



บันทึกข้อความ

รองปลัดฯ (นายสำราญ)
รับที่... ๓๕๐๓
วันที่... ๒ มีนาคม ๒๕๖๕

ส่วนราชการ... ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต... กระทรวงเกษตรและสหกรณ์... โทร. ๐๒-๖๒๙๙-๙๖๖๗, ๑๑๒
ที่ กษ ๐๒๓๒/ ๖๖๖ วันที่ ๒๘ มีนาคม ๒๕๖๕
เรื่อง... รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
เรียน ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

ตามที่คณะกรรมการส่งเสริมคุณธรรมและป้องกันการทุจริต ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ มีมติเห็นชอบให้ทุกหน่วยงาน (ส่วนกลาง) ในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดยให้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตให้มีความสอดคล้องกับแนวทางการประเมินความเสี่ยงที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) กำหนด ดังนั้นสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์จึงได้กำหนดการดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๒ ประเภท ได้แก่

๑. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตโครงการที่มีงบประมาณสูงสุดของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ โดยประเมินความเสี่ยงการทุจริต เรื่อง “โครงการจ้างดูแล บำรุงรักษาระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์” โดยมีหน่วยงานรับผิดชอบดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๔ หน่วยงาน ได้แก่ กองคลัง สำนักตรวจสอบภายใน ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสาร และศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต ซึ่งได้รายงานผลการดำเนินการดังกล่าวให้สำนักงาน ป.ป.ท. เรียบร้อยแล้ว ตามหนังสือกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ตัววันที่สุด ที่ กษ ๐๒๓๒/๑๕๕๑ ลงวันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๕

๒. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ระดับสำนัก/กอง โดยกำหนดให้หน่วยงานคัดเลือกกระบวนการที่มีความเสี่ยงมาทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงานละ ๑ กระบวนการ พร้อมทั้งให้รายงานผลการดำเนินงานรอบที่ ๑ ให้ สปท. ทราบภายในวันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

ในการนี้ สปท. ได้ดำเนินการรวบรวมรายงานผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ระดับสำนัก/กอง ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ รอบที่ ๑ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้ ทั้งนี้ เพื่อให้การดำเนินการสอดคล้องกับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) จะได้นำข้อมูลดังกล่าวเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงานต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและประกอบการพิจารณาให้ความเห็นชอบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ทั้งนี้ เป็นอำนาจของรองปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ (นายสำราญ สารบรรณ) ตามคำสั่งกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ที่ ๑๖๗/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๕

- ทราบ

- เห็นชอบ


(นายสำราญ สารบรรณ)
รองปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
ปฏิบัติราชการแทนปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์


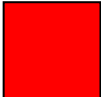
๒๘ มี.ค. ๒๕๖๕


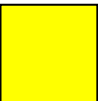
(นางสาวสุชาดา โอมเชิด)

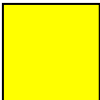
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ
รองหัวหน้าศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต
ปฏิบัติราชการแทนหัวหน้าศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต

รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ระดับสำนัก/กอง
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
(รอบที่ ๑ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต)

ที่	หน่วยงาน	กระบวนการ/ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยง
ด้านที่ ๑ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ				
๑	สำนักตรวจราชการ	<p>ชื่องานตามภารกิจ : การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ</p> <p>ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง : ผู้ที่มีอำนาจอนุมัติ มีคำสั่งไม่ชัดเจน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - คำสั่งกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ที่ ๘๖๘/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ และคำสั่งกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ที่ ๑๓๓๔/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๗ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นอำนาจของหัวหน้าผู้ตรวจราชการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ (นายอภิรักษ์ สุทธิสังข์) ปฏิบัติราชการแทนปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ อนุมัติให้ผู้ตรวจราชการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เดินทางไปราชการในราชอาณาจักร - คำสั่งสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ที่ ๕๔๘/๒๕๕๘ ลงวันที่ ๖ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๕๘ และคำสั่งสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ที่ ๑๑๖๐/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๒๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นอำนาจของผู้อำนวยการสำนักปฏิบัติราชการแทนปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ อนุมัติให้ข้าราชการ พนักงานราชการ และลูกจ้างประจำในหน่วยงานนั้น รวมตลอดถึงข้าราชการและลูกจ้างซึ่งมาช่วยปฏิบัติราชการในหน่วยงานนั้น เดินทางไปราชการในราชอาณาจักร 	ระดับต่ำ 	๑) สำนักตรวจสอบภายใน ได้มีการเปิดตรวจ เรื่อง การเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ซึ่งพบว่า ในการอนุมัติเดินทางนั้น ยังไม่ถูกต้องเนื่องจาก คำสั่งที่เกี่ยวข้อง ได้มอบอำนาจให้ผู้มีอำนาจในการอนุมัติ การเดินทางไปราชการ ไม่ครอบคลุมบุคลากรทุกประเภท ทำให้เกิดความล่าช้าในการขออนุมัติเดินทางไปราชการ

ที่	หน่วยงาน	กระบวนการ/ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยง
๒	สำนักกฎหมาย	ชื่องานตามภารกิจ : การดำเนินการด้านนิติกรรมสัญญา ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง มีดังนี้ ๑) ตรวจสอบและวิเคราะห์ในเบื้องต้นเกี่ยวกับประเด็นที่ต้องการพิจารณาดำเนินการ เช่น ให้งดร่างหรือตรวจสอบสัญญา แก้ไข บังคับหรือใช้สิทธิตามนิติกรรมสัญญา พิจารณาคำขออนุมัติ/อนุญาต หรือ ตรวจสอบคำขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างแล้วพิจารณาส่งจ่ายงานให้นิติกรผู้รับผิดชอบ	ระดับต่ำ 	๑) มีการจัดทำคู่มือ/ขั้นตอน (Check list) ในการปฏิบัติงาน ๒) มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้/สอนงานภายในกลุ่มนิติกรรมสัญญา
		๒) พิจารณากำหนดประเด็นเกี่ยวกับนิติกรรมสัญญา รวบรวมและตรวจสอบกลั่นกรองข้อเท็จจริงและเอกสารหลักฐาน ที่เกี่ยวข้อง วิเคราะห์ข้อกฎหมายปรับข้อเท็จจริงกับข้อกฎหมาย และจัดทำความเห็นเสนอ ผอ.สกม. เพื่อประกอบการพิจารณานำเสนอหัวหน้าส่วนราชการหรือรัฐมนตรีพิจารณาให้ความเห็นชอบ หรือ อนุญาต อนุมัติ		๑) มีการจัดทำคู่มือ/ขั้นตอน (Check list) ในการปฏิบัติงาน ๒) มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้/สอนงานภายในกลุ่มนิติกรรมสัญญา ๓) มีการให้คำปรึกษาจากผู้อำนวยการสำนักกฎหมาย ๔) มีการตรวจสอบความถูกต้องของงานโดยเสนองานผ่านหัวหน้ากลุ่มงาน และผู้อำนวยการสำนักกฎหมาย
๓	สำนักงานเลขานุการคณะกรรมการส่งเสริมและพัฒนาระบบเกษตรพันธสัญญา	ชื่องานตามภารกิจ : การจัดแจ้งการประกอบธุรกิจทางการเกษตรในระบบเกษตรพันธสัญญา ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง : มีดังนี้ ๑) การรับข้อมูลการจัดแจ้งผู้ประกอบการธุรกิจผ่านช่องทางต่าง ๆ ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต : ข้อมูลในการจัดแจ้งไม่ถูกต้อง ครบถ้วน และอาจมีการจัดลำดับการพิจารณาการยื่นอนุมัติไม่ถูกต้อง	ระดับปานกลาง 	๑) จัดทำคู่มือการดำเนินงานโดยระบุขั้นตอนการดำเนินการในการจัดแจ้งไว้อย่างชัดเจน ๒) มีขั้นตอนการดำเนินงานในการตรวจสอบการจัดลำดับการพิจารณา ดังนี้ ๒.๑) ยื่นผ่านระบบสารสนเทศ : ให้นับวันที่ส่งเมลแจ้ง ๒.๒) การยื่นผ่านไปรษณีย์ : ให้นับวันลงรับไปรษณีย์ ๒.๓) การยื่นด้วยตนเอง : ให้นับวันที่ได้รับเรื่อง
		๒) การตรวจสอบคำแจ้งการประกอบธุรกิจและเอกสารหลักฐาน ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต : เจ้าหน้าที่ละเว้นการตรวจสอบและขาดความรอบคอบในการตรวจสอบเอกสาร		ระดับสูง 



ที่	หน่วยงาน	กระบวนการ/ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยง
		<p>๓) การติดตาม รายงาน และประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อเป็นแนวทางหรือมาตรการในการปรับปรุงกระบวนการจัดทำทะเบียนผู้ประกอบการ</p> <p>ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต : อาจมีการละเลยการติดตาม รายงาน และประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อเป็นแนวทางในการปรับปรุงกระบวนการจัดทำทะเบียนผู้ประกอบการในระบบเกษตรพันธสัญญา</p>	<p>ระดับปานกลาง</p> 	<p>๑) กำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงานในทุกไตรมาส</p>
ด้านที่ ๒ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่				
๔	กองกลาง	<p>ชื่องานตามภารกิจ : กระบวนการพัสดุ</p> <p>ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง : การเบิกจ่ายพัสดุ</p> <p>ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต : อาจมีความผิดพลาดในการปฏิบัติงานจากเจ้าหน้าที่ผู้เบิกจ่ายพัสดุ เช่น การเบิกจ่ายพัสดุให้ไม่ครบตามจำนวนที่ผู้ขอเบิกจ่ายพัสดุในครั้งนั้น ๆ</p>	<p>ระดับต่ำ</p> 	<p>๑) หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป ทำการกำกับเจ้าหน้าที่ผู้เบิกจ่ายพัสดุ ให้มีความรอบคอบในการเบิกจ่ายพัสดุในแต่ละครั้ง และมีการตรวจสอบการเบิกจ่ายพัสดุเป็นประจำทุกเดือน</p>
๕	กองการเจ้าหน้าที่	<p>ชื่องานตามภารกิจ : การสรรหาและบรรจุ</p> <p>ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง : เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ในการสรรหา และบรรจุ แต่งตั้งอาจใช้อำนาจหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมายโดยไม่ถูกต้อง หรือโดยปราศจากอำนาจ หรือนอกเหนือตามที่ได้รับมอบหมายไม่ว่าจะเป็นการกระทำโดยเจตนา หรือสำคัญผิด หรือไม่เข้าใจก็ตามกรณีการเรียกรับสินบนในการสอบเข้ารับราชการ</p>	<p>ระดับปานกลาง</p> 	<p>๑) มีการสร้างจิตสำนึกในการเป็นข้าราชการที่ดี โดยจัดอบรมในหลักสูตรการเป็นข้าราชการที่ดี สำหรับข้าราชการที่อยู่ระหว่างการทดลองปฏิบัติราชการ</p> <p>๒) ให้ความรู้เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ในการสรรหา บรรจุ และแต่งตั้งเกี่ยวกับวินัยข้าราชการ พลเรือน</p> <p>๓) ดำเนินการในรูปของคณะกรรมการจัดสอบ ซึ่งประกอบด้วย</p> <p>๓.๑) <u>การสอบข้อเขียน</u> ซึ่งดำเนินการ โดยคณะกรรมการ จำนวน ๒ คณะ ดังนี้ (๑) คณะกรรมการออกข้อสอบ และ (๒) คณะกรรมการคัดเลือกข้อสอบ และต้องดำเนินการเป็นชั้น “ความลับ” เพื่อป้องกันการรั่วไหลของข้อสอบหรือดำเนินการจัดสอบแข่งขัน (ข้อเขียน) โดยสถาบัน/องค์กรกลางที่มีความเชี่ยวชาญ เพื่อป้องกันการแทรกแซง หรือทุจริตในการจัดสอบ</p>

ที่	หน่วยงาน	กระบวนการ/ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยง
				<p>๓.๒) การสัมภาษณ์ ดำเนินการโดยคณะกรรมการ การสัมภาษณ์ ซึ่งต้องเป็นผู้ที่มีความรู้ ความสามารถ และมีประสบการณ์ ในตำแหน่งที่เปิดสอบ</p> <p>๓.๓) การรวมคะแนน ดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่กรอกและรวมคะแนน ๒ ชุด เพื่อทานคะแนนกัน</p>
๖	สำนักงานเกษตรต่างประเทศ	<p>ชื่องานตามภารกิจ : การขออนุมัติค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมในฐานะที่ประเทศไทยเป็นเจ้าภาพ</p> <p>ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง : การขออนุมัติค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมในฐานะที่ประเทศไทยเป็นเจ้าภาพ โดยอ้างอิงตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน และการประชุมระหว่างประเทศ พ.ศ. ๒๕๔๙ หมวด ๔ ค่าใช้จ่ายในการประชุมระหว่างประเทศ ซึ่งค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ประกอบไปด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> - ค่าอาหารและเครื่องดื่มของผู้เข้าร่วมประชุม เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน และผู้ที่เกี่ยวข้อง กรณีจัดครบทุกมื้อไม่เกินคนละ ๑,๒๐๐ บาท/วัน และกรณีจัด ไม่ครบทุกมื้อไม่เกินคนละ ๘๐๐ บาท/วัน - ค่าเช่าที่พักไม่เกินคนละ ๒,๐๐๐ บาท/วัน - ค่าพาหนะให้เบิกจ่ายได้เท่าที่จ่ายจริงตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยอยู่ในดุลพินิจของหัวหน้า ส่วนราชการเจ้าของงบประมาณเงินรางวัลเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน จะได้รับเงินรางวัลเฉพาะวันที่ปฏิบัติงาน คนละไม่เกิน ๒๐๐ บาท/วัน - ค่ากระเป๋ใส่เอกสารสำหรับการประชุม เบิกได้ใบละ ๓๐๐ บาท - สำหรับค่าใช้จ่ายอื่น ๆ เช่น ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม ค่าของที่ระลึก ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร และค่าถ่ายเอกสาร ค่าวัสดุอุปกรณ์ ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด อาทิ ค่าใช้จ่ายในการติดต่อสื่อสาร ค่าที่จอดรถ 	<p>ระดับปานกลาง</p> 	<p>สำนักงานเกษตรต่างประเทศ ได้ปฏิบัติตามระเบียบในการเบิกจ่ายงบประมาณอย่างเคร่งครัด ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการอนุมัติให้เดินทางไปราชการและการจัดประชุมทางราชการ พ.ศ. ๒๕๒๔ ๒) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน และการประชุมระหว่างประเทศ พ.ศ. ๒๕๔๙ ๓) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ พ.ศ. ๒๕๕๐ ๔) ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๔ ๕) พระราชกฤษฎีกา ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๖๐

ที่	หน่วยงาน	กระบวนการ/ขั้นตอน ที่มีความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง การทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยง
		ไม่ได้กำหนดอัตราค่าใช้จ่ายไว้ การเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบฯ ข้อ ๓๑ “ค่าใช้จ่ายก่อนระหว่าง และหลังการจัดประชุมระหว่าง ประเทศ ให้เบิกจ่ายได้เท่าที่จ่ายจริงตามความจำเป็น เหมาะสมและ ประหยัด ยกเว้น ค่าสมนาคุณวิทยากร เงินรางวัลของเจ้าหน้าที่ ค่าอาหาร ค่าเช่าที่พัก และค่าพาหนะ ให้เบิกจ่ายตามหลักเกณฑ์ และ อัตราที่กำหนดไว้ในระเบียบนี้ - อำนาจการอนุมัติค่าใช้จ่ายเป็นอำนาจของหัวหน้าส่วนราชการที่ ได้รับมอบหมายให้ดูภารกิจของหน่วยงาน		
๗	สำนักบริหารกองทุนเพื่อ ช่วยเหลือเกษตรกรและ รับเรื่องร้องเรียน	ชื่องานตามภารกิจ : กระบวนการช่วยเหลือเกษตรกรและผู้ยากจน ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง : รับคำร้องขอกู้เงิน ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน และบันทึกถ้อยคำ ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต : อาจมีการแอบอ้างจากบุคคลภายนอก ว่ารู้จักกับบุคคลากรภายใน และนำพาเกษตรกรและผู้ยากจนมายื่นเรื่อง กับหน่วยงาน และเรียกรับผลประโยชน์	ระดับสูง 	๑) ประชาสัมพันธ์สร้างการรับรู้การยื่นกู้เงินจากกองทุนหมุนเวียนฯ ที่ถูกต้องตามระเบียบและหลักเกณฑ์ผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น โทรทัศน์ เว็บไซต์ เป็นต้น
๘	สำนักพัฒนาระบบบริหาร	ชื่องานตามภารกิจ : การสืบราคาที่กำหนดว่าต้อง ๓ รายขึ้นไป ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง : การสืบราคาจากร้านค้า หรือบริษัท อาจจะ ไม่ได้สืบจากร้านค้า หรือบริษัททั้ง ๓ ราย แต่อาจจะสืบราคาเพียงรายเดียว	ระดับต่ำ 	๑) ขอดูใบเสนอราคาจากร้านค้า หรือบริษัท ทั้ง ๓ ราย ให้หัวหน้า เจ้าหน้าที่หรือผู้มีอำนาจในการตัดสินใจเป็นคนเลือก หรือมีการ โทรศัพท์สอบถามจากร้านค้า หรือบริษัท ทั้ง ๓ ราย
๙	กองบริหารงานกองทุน สงเคราะห์เกษตรกร	ชื่องานตามภารกิจ : การวิเคราะห์โครงการที่เสนอขอใช้เงินกองทุน สงเคราะห์เกษตรกร ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง : ตรวจสอบ เอกสาร วิเคราะห์วัตถุประสงค์ และ ความเป็นไปได้ของโครงการ ให้คำปรึกษา ชี้แจง และทำความเข้าใจ ถึงวิธีการขั้นตอนการสนับสนุนเงินกองทุน แนวทางการจัดทำโครงการ	ระดับต่ำ 	๑) มีการจัดทำฐานข้อมูลโครงการที่เสนอขอใช้เงินกองทุน สงเคราะห์เกษตรกร ๒) มีระบบรายงานความก้าวหน้า การตรวจสอบวิเคราะห์ ประเมินโครงการเสนอผู้บริหาร ๓) จัดลำดับการประเมินโครงการก่อน - หลัง

ที่	หน่วยงาน	กระบวนการ/ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยง
		ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต : เกิดการเลือกปฏิบัติในการวิเคราะห์ประเมินความเป็นไปได้ของโครงการที่ขอใช้เงินกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร โดยเลือกวิเคราะห์ให้กับโครงการที่มีผลประโยชน์ต่อตนเองก่อนโครงการที่มาตามลำดับ		๔) ดำเนินการวิเคราะห์และประเมินผลภายใต้ พ.ร.บ. และระเบียบของกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร
๑๐	ศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้	ชื่องานตามภารกิจ : การควบคุมดูแลพัสดุในสำนักงาน ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง : เจ้าหน้าที่จะทำการตรวจเช็คเลขครุภัณฑ์และยืนยันความถูกต้องของเลขครุภัณฑ์ให้ตรงกับครุภัณฑ์ที่มีอยู่ภายในกอง	ระดับต่ำ 	๑) ทุกครั้งที่ทำการตรวจเช็คครุภัณฑ์ ก็จะมีทำการยืนยันส่งให้กองกลางตรวจเช็คเป็นประจำ
๑๑	สำนักแผนงานและโครงการพิเศษ	ชื่องานตามภารกิจ : กระบวนการเบิกจ่ายพัสดุ ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง : การเบิกจ่ายพัสดุ ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต : อาจมีความผิดพลาดในการปฏิบัติงานจากเจ้าหน้าที่ผู้เบิกจ่ายพัสดุ เช่น การเบิกจ่ายพัสดุให้ไม่ครบตามจำนวนที่ผู้ขอเบิกจ่ายพัสดุในครั้งนั้น ๆ	ระดับต่ำ 	๑) หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป ทำการกำชับเจ้าหน้าที่ผู้เบิกจ่ายพัสดุให้มีความรอบคอบในการเบิกจ่ายพัสดุในแต่ละครั้ง และมีการตรวจสอบการเบิกจ่ายพัสดุเป็นประจำทุกเดือน
		ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง : การเบิกจ่ายพัสดุ ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต : เจ้าหน้าที่อาจจะไม่นำพัสดุไปใช้ในหน้าที่ราชการ	ระดับต่ำ 	๑) หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป กำหนดระยะเวลาการเบิกจ่ายพัสดุเพื่อให้สอดคล้องกับการนำพัสดุไปใช้ในงานราชการ ๒) หัวหน้ากลุ่มงานผู้ขอเบิกพัสดุกำกับดูแลเจ้าหน้าที่ภายในกลุ่ม/ฝ่ายในการนำพัสดุไปใช้ในงานราชการ
๑๒	กองเกษตรสารนิเทศ	ชื่องานตามภารกิจ : กระบวนการพัสดุ ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง : การเบิกจ่ายพัสดุ ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต : อาจมีความผิดพลาดในการปฏิบัติงานผู้เบิกจ่ายพัสดุ เช่น การเบิกจ่ายพัสดุไม่ระบุจำนวนที่เบิกจ่าย	ระดับต่ำ 	๑) หัวหน้ากลุ่มฝ่าย ได้ทำการกำชับผู้เบิกจ่ายพัสดุให้มีความรอบคอบ แม่นยำในการเบิกจ่ายในแต่ละครั้ง

ที่	หน่วยงาน	กระบวนการ/ขั้นตอน ที่มีความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง การทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยง
ด้านที่ ๓ การจัดซื้อจัดจ้าง				
๑๓	กองนโยบายเทคโนโลยีเพื่อ การเกษตรและเกษตรกรรม ยั่งยืน	ชื่องานตามภารกิจ : การจัดซื้อจัดจ้าง (วิธีเฉพาะเจาะจง) ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง มีดังนี้ ๑) การตรวจสอบรายการพัสดุที่ต้องจัดซื้อ/จัดจ้าง ๒) การตรวจสอบและคัดเลือกผู้จำหน่าย/ผู้รับจ้าง ๓) การตรวจรับพัสดุ/งานจ้าง ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต มีดังนี้ ๑) การขออนุมัติจัดซื้อวัสดุ แต่ไม่ได้นำวัสดุที่ขออนุมัติมาใช้ ๒) มีการเลือกสเปควัสดุที่ทำให้ไม่เกิดการแข่งขัน ๓) การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการ	ระดับสูง 	๑) สอบถามความต้องการจากกลุ่ม/ฝ่าย หรือตรวจสอบจากทะเบียนคุม ๒) แต่งตั้งคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง เพื่อ พิจารณาและตรวจสอบคุณสมบัติและคัดเลือก ผู้จำหน่าย/ผู้รับจ้าง ๓) แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับ เพื่อตรวจรับพัสดุให้ถูกต้อง ครบถ้วนตามหลักฐาน วัน เวลา และสถานที่ ที่ตกลงกันไว้ ในกรณี ที่เห็นว่าพัสดุที่ส่งมอบ มีรายละเอียดไม่เป็นไปตามข้อกำหนด ในสัญญาหรือข้อตกลง ให้รายงานหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ผ่านหัวหน้าเจ้าหน้าที่เพื่อทราบและสั่งการ
๑๔	สถาบันเกษตรกรอาชีพ	ชื่องานตามภารกิจ : การจัดซื้อจัดจ้าง (วิธีเฉพาะเจาะจง) ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง : มีดังนี้ ๑) การจัดทำร่างรายละเอียด คุณสมบัติ เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้อง การใช้ดุลยพินิจ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสมอาจมีการเอื้อประโยชน์ ให้แก่ผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่งได้ (ให้ผู้รับจ้างที่รู้จักกันเป็นการส่วนตัว เป็นผู้กำหนดรายละเอียดคุณสมบัติเฉพาะการจ้าง (TOR)	ระดับต่ำ 	๑) กำหนดให้มีระบบควบคุมภายในตรวจสอบภายในเพื่อทบทวน/ ปรับปรุงการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งถึง หลักความโปร่งใส ประสิทธิภาพและประสิทธิผล เปิดโอกาสให้ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเข้ามาตรวจสอบร่างประกาศ TOR ตามระยะเวลาที่กำหนดก่อนประกาศเผยแพร่ฉบับจริง อบรม/ให้ ความรู้เจ้าหน้าที่ทุกคนเรื่องความเสี่ยงต่อการทุจริต การป้องกัน ผลประโยชน์ทับซ้อนในการจัดซื้อจัดจ้างและการใช้งบประมาณ
		๒) การกำหนดราคากลางและจัดหา เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้อง การใช้ดุลยพินิจ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสมอาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกันหรือสร้างอุปสรรค (การกำหนดวงเงินเพื่อให้ได้ใช้การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีคัดเลือก และ ผลการคัดเลือกราคา ราคากลางสูงกว่าราคาที่ถูกคัดเลือกได้ เกินกว่า ๑๕%)	ระดับต่ำ 	๑) กำหนดการตรวจสอบและรับรองของเจ้าหน้าที่ที่มีความรับผิดชอบ ในการจัดซื้อจัดจ้างโดยการให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการ/ กรรมการ กำหนดราคากลาง จัดหาพัสดุ ที่มีมูลค่าเกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท รับรองตนเองว่าไม่ได้มีส่วนได้ส่วนเสียเกี่ยวข้องทับซ้อนและไม่มี ส่วนได้ส่วนเสียใด ๆ กับผู้เสนองาน หากข้าพเจ้ารับรองข้อมูลอันเป็นเท็จ ยินยอมให้ดำเนินการทางวินัย หรือรายงานการรับของขวัญ ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดอันควรได้แก่หัวหน้าส่วนราชการ และอาจกำหนดให้มีการประกาศนโยบาย “No Gift Policy”

ที่	หน่วยงาน	กระบวนการ/ขั้นตอน ที่มีความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง การทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยง
		๓) การตรวจรับงาน เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสมอาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือ พวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค (การเลือกคณะกรรมการ ตรวจรับงานที่ขาดความเชี่ยวชาญ/ขาดความละเอียดในการตรวจรับงาน และไม่มีการแจ้งให้ทราบล่วงหน้าและคณะกรรมการตรวจรับการจ้าง ใช้เวลาในการตรวจรับงานมากเกินไปจนเกิดความจำเป็น)	ระดับต่ำ 	๑) กำหนดการตรวจสอบและรับรองตนเองของเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับการ แต่งตั้งให้เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุหรือการจ้างที่มีมูลค่าเกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท ว่าไม่มีส่วนได้ส่วนเสียเกี่ยวข้องกับข้อสอบและไม่มี ส่วนได้ส่วนเสียใด ๆ กับผู้รับจ้างงาน หรือรายงานการรับของขวัญ ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดอันควรได้แก่หัวหน้าส่วนราชการ และอาจกำหนดให้มีการประกาศนโยบาย “No Gift Policy”
๑๕	กองประสานงานโครงการ พระราชดำริ	ชื่องานตามภารกิจ : การจัดซื้อจัดจ้างการจัดงาน “สีสันพรรณไม้ เทิดไถ้บรมราชินีนาถ” ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง : ร่างขอบเขตงาน (TOR)	ระดับต่ำ 	๑) กำหนดให้ดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และข้อกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง

๕.๒.๒ การรายงานรอบที่ ๒ (ผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต)

ตามที่หน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกระบวนการที่มีความเสี่ยงการทุจริตและได้รายงานให้ผู้บริหารทราบ ตามหนังสือศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต ที่ กษ ๐๒๓๒/๑๐๑ ลงวันที่ ๒๘ มีนาคม ๒๕๖๕ ไปแล้วนั้น ซึ่งพบว่าทุกหน่วยงานได้ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงของหน่วยงาน โดยศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต ได้ดำเนินการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตเสนอผู้บริหารทราบแล้ว ตามหนังสือศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต ที่ กษ ๐๒๓๒/๒๑๒ ลงวันที่ ๕ กรกฎาคม ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

รองปลัดฯ (นายสำราญ)
รับที่ กทอ.ค
วันที่ ๕ ก.ค. ๖๕ เวลา ๐๘:๕๑

ส่วนราชการ ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ โทร. ๐-๒๖๒๙-๙๖๖๓, ๑๑๒
ที่ กษ ๐๒๓๒/๒๑๒ วันที่ ๕ กรกฎาคม ๒๕๖๕ น/ปร

เรื่อง รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต รอบที่ ๒ ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

เรียน ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

ตามที่คณะกรรมการส่งเสริมคุณธรรมและป้องกันการทุจริต ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีมติเห็นชอบให้ทุกหน่วยงาน ในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ (ส่วนกลาง) ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดยให้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตให้สอดคล้องกับแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) โดยกำหนดให้รายงานผลการประเมินความเสี่ยง ๒ รอบ ได้แก่ รอบที่ ๑ รายงานแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ภายในวันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ และรอบที่ ๒ รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ภายในวันที่ ๒๔ มิถุนายน ๒๕๖๕ ซึ่งศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) ได้ดำเนินการรายงานรอบที่ ๑ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตามหนังสือศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต ที่ กษ ๐๒๓๒/๑๐๑ ลงวันที่ ๒๘ มีนาคม ๒๕๖๕ ไปแล้วนั้น

ในการนี้ ศปท. ได้ดำเนินการรวบรวมรายงานรอบที่ ๒ ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและประกอบการพิจารณาให้ความเห็นชอบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต รอบที่ ๒ ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ทั้งนี้ เป็นอำนาจของรองปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ (นายสำราญ สารบรรณ) ตามคำสั่งกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ที่ ๑๖๗/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๕

(นางสาวสุชาดา โฉมเชิด)



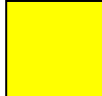
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ
รองหัวหน้าศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต
ปฏิบัติราชการแทนหัวหน้าศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต

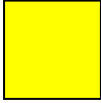
- ทราบ
- เห็นชอบ

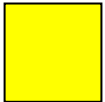
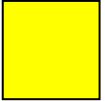
(นายสำราญ สารบรรณ)
รองปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
ปฏิบัติราชการแทนปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
๕ ก.ค. ๒๕๖๕

รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
รอบที่ ๒ ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

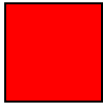
ที่	หน่วยงาน	กระบวนการ/ขั้นตอน ที่มีความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง การทุจริต	ผลการดำเนินงาน มาตรการควบคุมความเสี่ยง
ด้านที่ ๑ การพิจารณาด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ				
๑	สำนักตรวจราชการ	<p>ชื่องานตามภารกิจ : การพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ</p> <p>ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง : ผู้ที่มีอำนาจอนุมัติ มีคำสั่งไม่ชัดเจน คือ</p> <p>- คำสั่งกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ที่ ๘๖๘/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ และคำสั่งกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ที่ ๑๓๓๔/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๗ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นอำนาจของหัวหน้าผู้ตรวจราชการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์</p> <p>(นายอภัย สุทธิสังข์) ปฏิบัติราชการแทนปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ อนุมัติให้ผู้ตรวจราชการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เดินทางไปราชการในราชอาณาจักร</p> <p>- คำสั่งสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ที่ ๕๔๘/๒๕๕๘ ลงวันที่ ๖ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๕๘ และคำสั่งสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ที่ ๑๑๖๐/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๒๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นอำนาจของผู้อำนวยการสำนักปฏิบัติราชการแทนปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ อนุมัติให้ข้าราชการ พนักงานราชการ และลูกจ้างประจำในหน่วยงานนั้น รวมตลอดถึงข้าราชการและลูกจ้างซึ่งมาช่วยปฏิบัติราชการในหน่วยงานนั้น เดินทางไปราชการในราชอาณาจักร</p>	ระดับต่ำ	<p>สำนักตรวจสอบภายใน ตรวจสอบว่า คำสั่งปฏิบัติราชการแทนปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ได้มอบอำนาจของหัวหน้าผู้ตรวจราชการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ (นายอภัย สุทธิสังข์) ในการอนุมัติเดินทางไปราชการของผู้ตรวจราชการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เดินทางไปราชการในราชอาณาจักร ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการอนุมัติให้เดินทางไปราชการและการจัดประชุมของทางราชการ รวมทั้งการอนุมัติค่าใช้จ่ายและการใช้ยานพาหนะในการเดินทางในราชอาณาจักรอันเนื่องมาจากการอนุมัติดังกล่าว ตามพระราชกฤษฎีกาค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ พ.ศ. ๒๕๒๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เท่านั้น ดังนั้น สำนักตรวจราชการ จึงได้ดำเนินการแก้ไขตามที่ สำนักตรวจสอบภายใน ให้คำแนะนำ โดยแยกการขออนุมัติเดินทางไปราชการ ออกเป็น ๒ ส่วน คือ</p> <p>- การอนุมัติเดินทางไปราชการของผู้ตรวจราชการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เป็นอำนาจของหัวหน้าผู้ตรวจราชการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ (นายอภัย สุทธิสังข์) ปฏิบัติราชการแทนปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์</p> <p>- การอนุมัติเดินทางไปราชการของข้าราชการ ลูกจ้างประจำ พนักงานราชการ สังกัดสำนักตรวจราชการ และข้าราชการที่มาช่วยราชการ เป็นอำนาจของผู้อำนวยการสำนักปฏิบัติราชการแทนปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์และสำนักตรวจราชการ ได้มีประชุมชี้แจงผู้ที่เกี่ยวข้องและจัดทำแบบฟอร์มประมาณการค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ เพื่อใช้แนบคู่กับหนังสือขออนุมัติเดินทางไปราชการของผู้ตรวจราชการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และคณะ เรียบร้อยแล้ว</p>




ที่	หน่วยงาน	กระบวนการงาน/ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	ผลการดำเนินงาน มาตรการควบคุมความเสี่ยง
๒	สำนักกฎหมาย	<p>ชื่องานตามภารกิจ : การดำเนินการด้านนิติกรรมสัญญา</p> <p>ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง มีดังนี้</p> <p>๑. ตรวจสอบและวิเคราะห์ในเบื้องต้นเกี่ยวกับประเด็นที่ต้องการพิจารณาดำเนินการ เช่น ให้ง่ายหรือตรวจสอบสัญญาแก้ไข บังคับหรือใช้สิทธิตามนิติกรรมสัญญา พิจารณาคำขออนุมัติ/อนุญาต หรือตรวจสอบคำขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างแล้วพิจารณาส่งจ่ายงานให้นิติกรผู้รับผิดชอบ</p>	<p>ระดับต่ำ</p> 	<p>๑. มีคู่มือ/ขั้นตอน (Check list) ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้/สอนงานภายในกลุ่มนิติกรรมสัญญาอย่างต่อเนื่อง</p>
		<p>๒. พิจารณากำหนดประเด็นเกี่ยวกับนิติกรรมสัญญา รวบรวมและตรวจสอบกลั่นกรองข้อเท็จจริงและเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง วิเคราะห์ ข้อกฎหมายปรับข้อเท็จจริงกับข้อกฎหมาย และจัดทำความเห็นเสนอ ผอ.สทท. เพื่อประกอบการพิจารณานำเสนอหัวหน้าส่วนราชการหรือรัฐมนตรีพิจารณาให้ความเห็นชอบ หรือ อนุญาต อนุมัติ</p>	<p>ระดับต่ำ</p> 	<p>๑. มีคู่มือ/ขั้นตอน (Check list) ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้/สอนงานภายในกลุ่มนิติกรรมสัญญาอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. มีการให้คำปรึกษาจากผู้อำนวยการสำนักกฎหมาย</p> <p>๔. มีการตรวจสอบความถูกต้องของงานโดยเสนองานผ่านหัวหน้ากลุ่มงาน และ ผู้อำนวยการสำนักกฎหมาย</p>
๓	สำนักงานเลขานุการคณะกรรมการส่งเสริมและพัฒนาาระบบเกษตรพันธสัญญา	<p>ชื่องานตามภารกิจ : การจัดแจ้งการประกอบธุรกิจทางการเกษตรในระบบเกษตรพันธสัญญา</p> <p>ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง :</p> <p>๑. การรับข้อมูลการจัดแจ้งผู้ประกอบการผ่านช่องทางต่าง ๆ</p> <p>ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต : ข้อมูลในการจัดแจ้งไม่ถูกต้อง ครบถ้วน และอาจมีการจัดลำดับการพิจารณาการยื่นอนุมัติไม่ถูกต้อง</p>	<p>ระดับปานกลาง</p> 	<p>๑. มีการประชาสัมพันธ์ขั้นตอน และคู่มือการยื่นจัดแจ้งผู้ประกอบการผ่านเว็บไซต์หน่วยงาน</p> <p>๒. มีการจัดทำคู่มือในการดำเนินงานสำหรับเจ้าหน้าที่เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงาน เพื่อเป็นการป้องกันความผิดพลาดในการทำงาน</p> <p>๓. มีการกำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับการแจ้งการประกอบธุรกิจ ให้ดำเนินการตามขั้นตอนอย่างถูกต้องครบถ้วน และมีการพิจารณาตรวจสอบการยื่นแจ้งประกอบธุรกิจเป็นไปตามลำดับ โดยให้ความรอบคอบและระมัดระวังในการตรวจสอบข้อมูลการแจ้งประกอบธุรกิจแต่ละราย เพื่อป้องกันการผิดพลาดตามขั้นตอนถูกต้องและครบถ้วน และมีการพิจารณาตรวจสอบการยื่นแจ้งประกอบธุรกิจเป็นไปตามลำดับ</p>

ที่	หน่วยงาน	กระบวนการงาน/ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	ผลการดำเนินงาน มาตรการควบคุมความเสี่ยง
		<p>๒. การตรวจสอบคำแจ้งการประกอบธุรกิจและเอกสารหลักฐาน</p> <p>ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต : เจ้าหน้าที่ละเว้นการตรวจสอบและขาดความรอบคอบในการตรวจสอบเอกสาร</p>	<p>ระดับสูง</p> 	<p>๑. มีการกำชับให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการตรวจสอบคำขอแจ้งการประกอบธุรกิจและเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ด้วยความรอบคอบทำให้ข้อมูลที่ได้รับจากผู้แจ้งการประกอบธุรกิจเป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน</p> <p>๒. มีคู่มือแนวทางขั้นตอนการดำเนินงาน เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานใช้เป็นแนวทางในการทำงาน เพื่อให้ขั้นตอนการตรวจสอบคำขอแจ้งการประกอบธุรกิจเป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน</p>
		<p>๓. การติดตาม รายงาน และประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อเป็นแนวทางหรือมาตรการในการปรับปรุงกระบวนการจัดทำทะเบียนผู้ประกอบการ</p> <p>ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต : อาจมีการละเลยการติดตามรายงาน และประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อเป็นแนวทางในการปรับปรุงกระบวนการจัดทำทะเบียนผู้ประกอบการในระบบเกษตรพันธสัญญา</p>	<p>ระดับปานกลาง</p> 	<p>หน่วยงานได้มีการติดตาม รายงาน และประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อเป็นแนวทางหรือมาตรการในการปรับปรุงกระบวนการจัดทำทะเบียนผู้ประกอบการ อย่างสม่ำเสมอและได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อเป็นแนวทางในการปรับปรุงการจัดทำทะเบียนผู้ประกอบการในระบบเกษตรพันธสัญญา</p>
ด้านที่ ๒ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่				
๔	กองกลาง	<p>ชื่องานตามภารกิจ : กระบวนการพัสดุ</p> <p>ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง : การเบิกจ่ายพัสดุ</p> <p>ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต : อาจมีความผิดพลาดในการปฏิบัติงานจากเจ้าหน้าที่ผู้เบิกจ่ายพัสดุ เช่น การเบิกจ่ายพัสดุให้ไม่ครบตามจำนวนที่ผู้ขอเบิกจ่ายพัสดุในครั้งนั้น ๆ</p>	<p>ระดับต่ำ</p> 	<p>มีความครบถ้วน ถูกต้อง ในการเบิกจ่ายพัสดุตามจำนวนที่ผู้ขอเบิกจ่ายพัสดุในทุกครั้งที่มีการเบิกจ่ายพัสดุ</p>

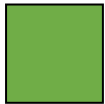


ที่	หน่วยงาน	กระบวนงาน/ขั้นตอน ที่มีความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง การทุจริต	ผลการดำเนินงาน มาตรการควบคุมความเสี่ยง
๕	กองการเจ้าหน้าที่	<p>ชื่องานตามภารกิจ : การสรรหาและบรรจุ ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง : เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ในการสรรหา และบรรจุแต่งตั้ง อาจใช้อำนาจหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย โดยไม่ถูกต้อง หรือโดยปราศจากอำนาจ หรือนอกเหนือ ตามที่ได้รับมอบหมาย ไม่ว่าจะเป็นการกระทำโดยเจตนา หรือสำคัญผิด หรือไม่ เข้าใจก็ตามกรณีการเรียกรับสินบนในการสอบเข้ารับ ราชการ</p>	<p>ระดับ ปานกลาง</p> 	<p>๑. หน่วยงานมีการส่งเจ้าหน้าที่กลุ่มวินัยและเสริมสร้างระบบคุณธรรมฯ เป็นวิทยากรในหลักสูตรการเป็นข้าราชการที่ดีสำหรับข้าราชการที่อยู่ระหว่าง ทดลองปฏิบัติหน้าที่ราชการ รุ่นที่ ๔๒ หัวข้อวินัยสำหรับข้าราชการ ในวันจันทร์ที่ ๑๗ มกราคม ๒๕๖๕ ผ่านระบบ Online ณ ห้องปฏิบัติการ คอมพิวเตอร์ ชั้น ๓ สถาบันเกษตรราธิการ</p> <p>๒. หน่วยงานมีการให้ความรู้เจ้าหน้าที่ในกลุ่มสรรหาและบรรจุแต่งตั้ง เกี่ยวกับวินัยข้าราชการพลเรือน ในวันที่ ๑๐ มีนาคม ๒๕๖๕ ซึ่งเป็นการ ให้ความรู้ และสร้างความเข้าใจร่วมกันให้แก่เจ้าหน้าที่กลุ่มสรรหา และบรรจุแต่งตั้ง</p> <p>๓. หน่วยงานมีการดำเนินการจัดสอบเพื่อวัดความรู้ความสามารถทั่วไป และความรู้ความสามารถเฉพาะตำแหน่งทั้งข้าราชการ และพนักงานราชการ ซึ่งดำเนินการในรูปแบบคณะกรรมการต่าง ๆ โดยคณะกรรมการดังกล่าว จะต้องเป็นผู้ที่มีความรู้ ความสามารถ และมีประสบการณ์ในตำแหน่งที่ว่าง</p>
๖	สำนักการเกษตร ต่างประเทศ	<p>ชื่องานตามภารกิจ : การขออนุมัติค่าใช้จ่ายในการจัด ประชุมในฐานะที่ประเทศไทยเป็นเจ้าภาพ ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง : การขออนุมัติค่าใช้จ่ายในการจัด ประชุมในฐานะที่ประเทศไทยเป็นเจ้าภาพ โดยอ้างอิงตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน และการประชุมระหว่างประเทศ พ.ศ. ๒๕๔๙ หมวด ๔ ค่าใช้จ่ายในการประชุมระหว่างประเทศ ซึ่งค่าใช้จ่าย ต่าง ๆ ประกอบไปด้วย</p>	<p>ระดับ ปานกลาง</p> 	<p>การควบคุมมีความเพียงพอเป็นการมีการปฏิบัติจริง และสามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ได้ ดังนี้</p> <p>๑. มีการจัดทำบันทึกขออนุมัติจัดการประชุมระหว่างประเทศให้รัฐมนตรีเห็นชอบตาม “ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการอนุมัติให้เดินทางไปราชการและการ จัดประชุมทางราชการ พ.ศ. ๒๕๒๔”</p> <p>๒. มีการประเมินผู้เข้าร่วมประชุมและจัดทำเอกสารขออนุมัติค่าใช้จ่ายตาม ระเบียบดังนี้</p>

ที่	หน่วยงาน	กระบวนงาน/ขั้นตอน ที่มีความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง การทุจริต	ผลการดำเนินงาน มาตรการควบคุมความเสี่ยง
		<ul style="list-style-type: none"> - ค่าอาหารและเครื่องดื่มของผู้เข้าร่วมประชุม เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน และผู้ที่เกี่ยวข้อง กรณีจัดครบทุกมื้อไม่เกินคนละ ๑,๒๐๐ บาท/วัน และกรณีจัดไม่ครบทุกมื้อไม่เกินคนละ ๘๐๐ บาท/วัน - ค่าเช่าที่พักไม่เกินคนละ ๒,๐๐๐ บาท/วัน - ค่าพาหนะให้เบิกจ่ายได้เท่าที่จ่ายจริงตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยอยู่ในดุลพินิจของหัวหน้า ส่วนราชการเจ้าของงบประมาณเงินรางวัลเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน จะได้รับเงินรางวัลเฉพาะวันที่ปฏิบัติงาน คนละไม่เกิน ๒๐๐ บาท/วัน - ค่ากระเป๋าสื่อเอกสารสำหรับการประชุม เบิกได้ใบละ ๓๐๐ บาท - สำหรับค่าใช้จ่ายอื่น ๆ เช่น ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม ค่าของที่ระลึก ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร และค่าถ่ายเอกสาร ค่าวัสดุอุปกรณ์ ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด อาทิ ค่าใช้จ่ายในการติดต่อสื่อสาร ค่าที่จอดรถ ไม่ได้กำหนดอัตราค่าใช้จ่ายไว้ การเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบฯ ข้อ ๓๑ “ค่าใช้จ่ายก่อนระหว่าง และหลังการจัดประชุมระหว่างประเทศ ให้เบิกจ่ายได้เท่าที่จ่ายจริงตามความจำเป็น เหมาะสมและประหยัด ยกเว้น ค่าสมนาคุณวิทยากร เงินรางวัลของเจ้าหน้าที่ ค่าอาหาร ค่าเช่าที่พัก และค่าพาหนะ ให้เบิกจ่ายตามหลักเกณฑ์ และอัตราที่กำหนดไว้ในระเบียบนี้ - อำนาจการอนุมัติค่าใช้จ่ายเป็นอำนาจของหัวหน้าส่วนราชการที่ได้รับมอบหมายให้ดูภารกิจของหน่วยงาน 		<ul style="list-style-type: none"> ๒.๑ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมในการจัดงาน และการประชุมระหว่างประเทศ พ.ศ. ๒๕๔๙ ๒.๒ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ พ.ศ. ๒๕๕๐ ๒.๓ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๔ ๒.๔ พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยการเดินทางไปราชการ (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด

ที่	หน่วยงาน	กระบวนงาน/ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	ผลการดำเนินงาน มาตรการควบคุมความเสี่ยง
๗	สำนักบริหารกองทุนเพื่อช่วยเหลือเกษตรกรและรับเรื่องร้องเรียน	<p>ชื่องานตามภารกิจ : กระบวนงานช่วยเหลือเกษตรกรและผู้ยากจน</p> <p>ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง : รับคำร้องขอกู้เงิน ตรวจสอบเอกสารหลักฐานและบันทึกถ้อยคำ</p> <p>ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต :</p> <p>อาจมีการแอบอ้างจากบุคคลภายนอกที่รู้จักกับบุคลากรภายใน และนำพาเกษตรกรและผู้ยากจนมาขึ้นเรื่องกับหน่วยงาน และเรียกรับผลประโยชน์</p>	<p>ระดับสูง</p> 	<p>ประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางต่าง ๆ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. สัมภาษณ์ผ่านสื่อโทรทัศน์ ช่อง NBT ในรายการ “NBT รวมใจกู้ภัย COVID-๑๙” โดยมีผู้ที่ได้รับความเดือดร้อนที่เป็นหนี้จากการจำนอง/ขายฝากที่ดิน โทรศัพท์ เพื่อขอปรึกษาและคำแนะนำได้โดยตรง ๒. การ Live สดทาง Facebook Live ของเพจ “สื่ออาสาประชาชน” ในช่องรายการ “อาสาเกษตรกร” ๓. จัดทำแผ่นพับกองทุนหมุนเวียนฯ แจกให้ผู้สนใจและเกษตรกรที่มาขอกู้เงินกองทุนหมุนเวียนฯ และได้จัดส่งให้หน่วยงานส่วนภูมิภาค ได้แก่ สำนักงานเกษตรและสหกรณ์ สำนักงานเกษตรจังหวัด และธนาคารเพื่อเกษตรและสหกรณ์การเกษตร เพื่อแจกให้ผู้สนใจและเกษตรกรที่ผู้ที่มาขอรับบริการ ๔. จัดทำหนังสือขอความอนุเคราะห์เกษตรและสหกรณ์ทุกจังหวัด เพื่อประชาสัมพันธ์สร้างการรับรู้ให้แก่ประชาชน และรายงานผลให้ สกร. เป็นประจำทุกเดือนผ่านไฟล์แชร์ริงตามหนังสือ ที่ กษ ๐๒๒๐/ว๔๙๖๐ ลงวันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ และข้อมูล กุมภาพันธุ์ - พฤษภาคม ๒๕๖๕ ได้ดำเนินการประชาสัมพันธ์ผ่านกิจกรรมต่าง ๆ จำนวน ๖๐ จังหวัด เช่น โครงการคลินิกเกษตรเคลื่อนที่ งานวันเกษตรและของดี เป็นต้น โดยจากผลการให้บริการประชาชนเกษตรกรและผู้ยากจน ที่มาขอรับบริการจากกองทุนหมุนเวียนฯ ในช่วงเดือน กุมภาพันธุ์ - พฤษภาคม ๒๕๖๕ ไม่พบการร้องเรียนที่แจ้งว่าถูกบุคคลภายนอกเรียกรับผลประโยชน์ และจากผลการสำรวจการรับทราบข้อมูลของกองทุนหมุนเวียนฯ จากผู้รับบริการพบว่ารับทราบผ่านช่องทางต่าง ๆ ดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> ๔.๑ รับทราบจากคำแนะนำจากบุคคลใกล้ชิด/รู้จัก ๔.๒ เจ้าหน้าที่ของสำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดเจ้าหน้าที่ของสำนักงานเกษตรอำเภอ ๔.๓ เจ้าหน้าที่ ธ.ก.ส. ๔.๔ แผ่นพับ/โปสเตอร์ ๔.๕ เว็บไซต์/โซเชียลมีเดีย (ไลน์ เฟสบุ๊ก youtube) /โทรทัศน์

ที่	หน่วยงาน	กระบวนการ/ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	ผลการดำเนินงาน มาตรการควบคุมความเสี่ยง
๘	สำนักพัฒนาระบบบริหาร	ชื่องานตามภารกิจ : การสืบราคาที่กำหนดว่าต้อง ๓ รายขึ้นไป ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง : การสืบราคาจากร้านค้า หรือบริษัท อาจจะได้สืบจากร้านค้า หรือบริษัททั้ง ๓ ราย แต่อาจจะสืบราคาเพียงรายเดียว	ระดับต่ำ 	๑. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๓. หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๓๓.๒/ว๒๐๖ ลงวันที่ ๙ พฤษภาคม ๒๕๖๒ เรื่อง คู่มือแนวทางประกาศ รายละเอียดข้อมูลราคากลาง และการคำนวณราคากลางเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานภาครัฐ
๙	กองบริหารงานกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	ชื่องานตามภารกิจ : การวิเคราะห์โครงการที่เสนอขอใช้เงินกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง : ตรวจสอบ เอกสาร วิเคราะห์วัตถุประสงค์และ ความเป็นไปได้ของโครงการ ให้คำปรึกษาชี้แจง และทำความเข้าใจ ถึงวิธีการขั้นตอนการสนับสนุนเงินกองทุน แนวทางการจัดทำโครงการ ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต : เกิดการเลือกปฏิบัติในการวิเคราะห์ประเมินความเป็นไปได้ของโครงการที่ขอใช้เงินกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร โดยเลือกวิเคราะห์ให้กับโครงการที่มีผลประโยชน์ต่อตนเองก่อนโครงการที่มาตามลำดับ	ระดับต่ำ 	๑. มีการจัดทำฐานข้อมูลโครงการที่เสนอขอใช้เงินกองทุนสงเคราะห์เกษตรกรเพื่อกำหนดแผนนำเสนอโครงการประจำปี ๒๕๖๕ โดยจัดลำดับการประเมินโครงการก่อนหลัง ๒. มีการรายงานความก้าวหน้าผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารเป็นรายเดือน ๓. ตรวจสอบโครงการให้เป็นไปตามเงื่อนไข หลักเกณฑ์ ภายใต้ พ.ร.บ. กองทุนฯ ก่อนนำเสนอโครงการให้คณะอนุกรรมการพิจารณาถ้อยแถลงฯ และคณะกรรมการสงเคราะห์เกษตรกรเพื่อพิจารณา
๑๐	ศูนย์อำนวยการบริหารจังหวัดชายแดนภาคใต้	ชื่องานตามภารกิจ : การควบคุมดูแลพัสดุในสำนักงาน ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง : เจ้าหน้าที่ที่จะทำการตรวจเช็คเลขครุภัณฑ์และยืนยันความถูกต้องของเลขครุภัณฑ์ให้ตรงกับครุภัณฑ์ที่มีอยู่ภายในกอง	ระดับต่ำ 	ตรวจสอบข้อมูลถูกต้องทุกครั้งกับใบเบิกพัสดุเพื่อป้องกันการผิดพลาดในการเบิกของ และมีการเซ็นรับของทุกครั้งก่อนส่งมอบ

ที่	หน่วยงาน	กระบวนการงาน/ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	ผลการดำเนินงาน มาตรการควบคุมความเสี่ยง
๑๑	สำนักแผนงานและโครงการพิเศษ	<p>ชื่องานตามภารกิจ : กระบวนการเบิกจ่ายพัสดุ</p> <p>ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง : การเบิกจ่ายพัสดุ</p> <p>ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต : อาจมีความผิดพลาดในการปฏิบัติงานจากเจ้าหน้าที่ผู้เบิกจ่ายพัสดุ เช่น การเบิกจ่ายพัสดุให้ไม่ครบตามจำนวนที่ผู้ขอเบิกจ่ายพัสดุในครั้งนั้น ๆ</p>	<p>ระดับต่ำ</p> 	หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป ทำการกำกับเจ้าหน้าที่ผู้เบิกจ่ายพัสดุให้มีความรอบคอบในการเบิกจ่ายพัสดุในแต่ละครั้ง และมีการตรวจสอบการเบิกจ่ายพัสดุเป็นประจำทุกเดือน
		<p>ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง : การเบิกจ่ายพัสดุ</p> <p>ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต : เจ้าหน้าที่อาจจะไม่นำพัสดุไปใช้ในหน้าที่ราชการ</p>	<p>ระดับต่ำ</p> 	<p>๑. หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป กำหนดระยะเวลาการเบิกจ่ายพัสดุ เพื่อให้สอดคล้องกับการนำพัสดุไปใช้ในงานราชการ</p> <p>๒. หัวหน้ากลุ่มงานผู้ขอเบิกพัสดุกำกับดูแลเจ้าหน้าที่ภายในกลุ่ม/ฝ่าย ในการนำพัสดุไปใช้ในงานราชการ</p>
๑๒	กองเกษตรสารนิเทศ	<p>ชื่องานตามภารกิจ : กระบวนการพัสดุ</p> <p>ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง : การเบิกจ่ายพัสดุ</p> <p>ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต : อาจมีความผิดพลาดในการปฏิบัติงานผู้เบิกจ่ายพัสดุ เช่น การเบิกจ่ายพัสดุไม่ระบุจำนวนที่เบิกจ่าย</p>	<p>ระดับต่ำ</p> 	หัวหน้ากลุ่มฝ่าย ได้ทำการกำกับผู้เบิกจ่ายพัสดุให้มีความรอบคอบ แม่นยำในการเบิกจ่ายในแต่ละครั้ง
ด้านที่ ๓ การจัดซื้อจัดจ้าง				
๑๓	กองนโยบายเทคโนโลยีเพื่อการเกษตรและเกษตรกรรมยั่งยืน	<p>ชื่องานตามภารกิจ : การจัดซื้อจัดจ้าง(วิธีเฉพาะเจาะจง)</p> <p>ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง มีดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การตรวจสอบรายการพัสดุที่ต้องจัดซื้อ/จัดจ้าง ๒. การตรวจสอบและคัดเลือกผู้จำหน่าย/ผู้รับจ้าง ๓. การตรวจรับพัสดุ/งานจ้าง <p>ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต มีดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การขออนุมัติจัดซื้อวัสดุ แต่ไม่ได้นำวัสดุที่ขออนุมัติมาใช้ ๒. มีการเลือกสเปควัสดุที่ทำให้ไม่เกิดการแข่งขัน ๓. การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการ 	<p>ระดับสูง</p> 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. การจัดซื้อตรงตามวัตถุประสงค์และเพียงพอต่อการใช้งาน ๒. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง เพื่อพิจารณาและตรวจสอบคุณสมบัติและคัดเลือก ผู้จำหน่าย/ผู้รับจ้าง ๓. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุให้ถูกต้องครบถ้วนตามหลักฐาน วัน เวลา และสถานที่ ที่ตกลงกันไว้พัสดุที่ส่งมอบตรงตามตกลงที่ตกลงกันไว้

ที่	หน่วยงาน	กระบวนงาน/ขั้นตอน ที่มีความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง การทุจริต	ผลการดำเนินงาน มาตรการควบคุมความเสี่ยง
๑๔	สถาบันเกษตรกร	<p>ชื่องานตามภารกิจ : การจัดซื้อจัดจ้าง (วิธีเฉพาะเจาะจง)</p> <p>ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง :</p> <p>๑. การจัดทำร่างรายละเอียด คุณลักษณะ เป็นกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสมอาจมีการเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่งได้ (ให้ผู้รับจ้างที่รู้จักกันเป็นการส่วนตัวเป็นผู้กำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะการจ้าง (TOR)</p>	ระดับต่ำ 	กำหนดให้มีระบบควบคุมภายในตรวจสอบภายในเพื่อทบทวน/ปรับปรุงการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งถึงหลักความโปร่งใส ประสิทธิภาพและประสิทธิผล เปิดโอกาสให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเข้ามาตรวจสอบร่างประกาศ TOR ตามระยะเวลาที่กำหนดก่อนประกาศเผยแพร่ฉบับจริง อบรม/ให้ความรู้เจ้าหน้าที่ทุกคนเรื่องความเสี่ยงต่อการทุจริต การป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อนในการจัดซื้อจัดจ้างและการใช้งบประมาณ
		<p>๒. การกำหนดราคากลางและจัดหา เป็นกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสมอาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกันหรือสร้างอุปสรรค (การกำหนดวงเงินเพื่อให้ได้ใช้การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีคัดเลือก และผลการคัดเลือกราคา ราคากลางสูงกว่าราคาที่คัดเลือกได้ เกินกว่า ๑๕%)</p>	ระดับต่ำ 	กำหนดการตรวจสอบและรับรองของเจ้าหน้าที่ที่มีความรับผิดชอบในการจัดซื้อจัดจ้างโดยการให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการ/กรรมการ กำหนดราคากลาง จัดหาพัสดุ ที่มีมูลค่าเกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท รับรองตนเองว่าไม่ได้มีส่วนได้ส่วนเสียเกี่ยวข้องทับซ้อนและไม่มีส่วนได้ส่วนเสียใด ๆ กับผู้เสนองาน หากข้าพเจ้ารับรองข้อมูลอันเป็นเท็จยินยอมให้ดำเนินการทางวินัย หรือรายงานการรับของขวัญ ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดอันควรได้แก่หัวหน้าส่วนราชการ และอาจกำหนดให้มีการประกาศนโยบาย “no Gift Policy”
		<p>๓. การตรวจรับงาน เป็นกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสมอาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค(การเลือกคณะกรรมการตรวจรับงานที่ขาดความเชี่ยวชาญ/ขาดความละเอียดในการตรวจรับงาน และไม่มีการแจ้งให้ทราบล่วงหน้าและคณะกรรมการตรวจรับการจ้างใช้เวลาในการตรวจรับงานมากเกินความจำเป็น)</p>	ระดับต่ำ 	กำหนดการตรวจสอบและรับรองตนเองของเจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุหรือการจ้างที่มีมูลค่าเกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท ว่าไม่มีส่วนได้ส่วนเสียเกี่ยวข้องทับซ้อนและไม่มีส่วนได้ส่วนเสียใด ๆ กับผู้รับจ้างงาน หรือรายงานการรับของขวัญ ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดอันควรได้แก่หัวหน้าส่วนราชการ และอาจกำหนดให้มีการประกาศนโยบาย “no Gif Policy”

ที่	หน่วยงาน	กระบวนการ/ขั้นตอน ที่มีความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง การทุจริต	ผลการดำเนินงาน มาตรการควบคุมความเสี่ยง
๑๕	กองประสานงานโครงการพระราชดำริ	<p>ชื่องานตามภารกิจ : การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>การจัดงาน “สีสันพรรณไม้ เทิดไต้บรมราชินีนาถ”</p> <p>ขั้นตอนที่มีความเสี่ยง : ร่างขอบเขตงาน (TOR)</p>	<p>ระดับต่ำ</p> 	กำหนดให้ดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

บรรณานุกรม

สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ. คู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk Assessments) การขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เกณฑ์การประเมินเชิงคุณภาพ “มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต” (Corruption Risk Control) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕. กรุงเทพมหานคร : สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ, ๒๕๖๔