



# บันทึกข้อความ

รองปลัดฯ (นายสำราญ)  
รับที่ ๑๒๑๖  
วันที่ ๒๒ มี.ค. ๒๕๖๔ เวลา ๑๕.๓๐

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

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริต ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔  
เรียน ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

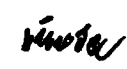
ด้วยแผนปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) ประเด็นปฏิรูปที่ ๒ ด้านการป้องกันและปราบปราม ได้กำหนดให้ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) ดำเนินการวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการเป็นประจำทุกปี โดยปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่ประชุมคณะอนุกรรมการขับเคลื่อนการดำเนินงานของศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านกา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


ด้านที่ ๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ในกรณีหน่วยงานที่มีภารกิจในการอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

ด้านที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับความโปร่งใสของการใช้ตำแหน่งหน้าที่และอำนาจ ในกรณีหน่วยงานไม่มีภารกิจในการอนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

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

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

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

  
(นางสาวสุชาดา โฉมเชิด)  
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ  
รองหัวหน้าศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต  
ปฏิบัติราชการแทนหัวหน้าศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต



รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

## คำนำ

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

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

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต  
สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์  
๑๙ มีนาคม ๒๕๖๔

## สารบัญ

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

## สารบัญตาราง

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

## สารบัญภาพ

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

# การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

## ๑. บทนำ

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

สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ในกระบวนการงานที่อาจมีความเสี่ยง เพื่อกำหนดมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

## ๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑) เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน โครงการ หรือกิจกรรม ที่อาจเกิดความเสียหายต่อการทุจริตในหน่วยงาน

๒) เพื่อกำหนดแนวทางในการป้องกัน ควบคุมหรือลดความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความเสียหายต่อการทุจริตในการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรในหน่วยงาน

### ๓. แนวความคิดในการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต

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

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

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

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

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



มาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

**องค์ประกอบที่ ๑ : สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)**

- หลักการที่ ๑ - องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- หลักการที่ ๒ - คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล
- หลักการที่ ๓ - คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน
- หลักการที่ ๔ - องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน
- หลักการที่ ๕ - องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

**องค์ประกอบที่ ๒ : การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)**

- หลักการที่ ๖ - กำหนดเป้าหมายชัดเจน
- หลักการที่ ๗ - ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม
- หลักการที่ ๘ - พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต
- หลักการที่ ๙ - ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

**องค์ประกอบที่ ๓ : กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)**

- หลักการที่ ๑๐ - ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- หลักการที่ ๑๑ - พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม
- หลักการที่ ๑๒ - ควบคุมนโยบายสามารถปฏิบัติได้

**องค์ประกอบที่ ๔ : สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)**

- หลักการที่ ๑๓ - องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ
- หลักการที่ ๑๔ - มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้
- หลักการที่ ๑๕ - มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

**องค์ประกอบที่ ๕ : กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)**

- หลักการที่ ๑๖ - ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
- หลักการที่ ๑๗ - ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

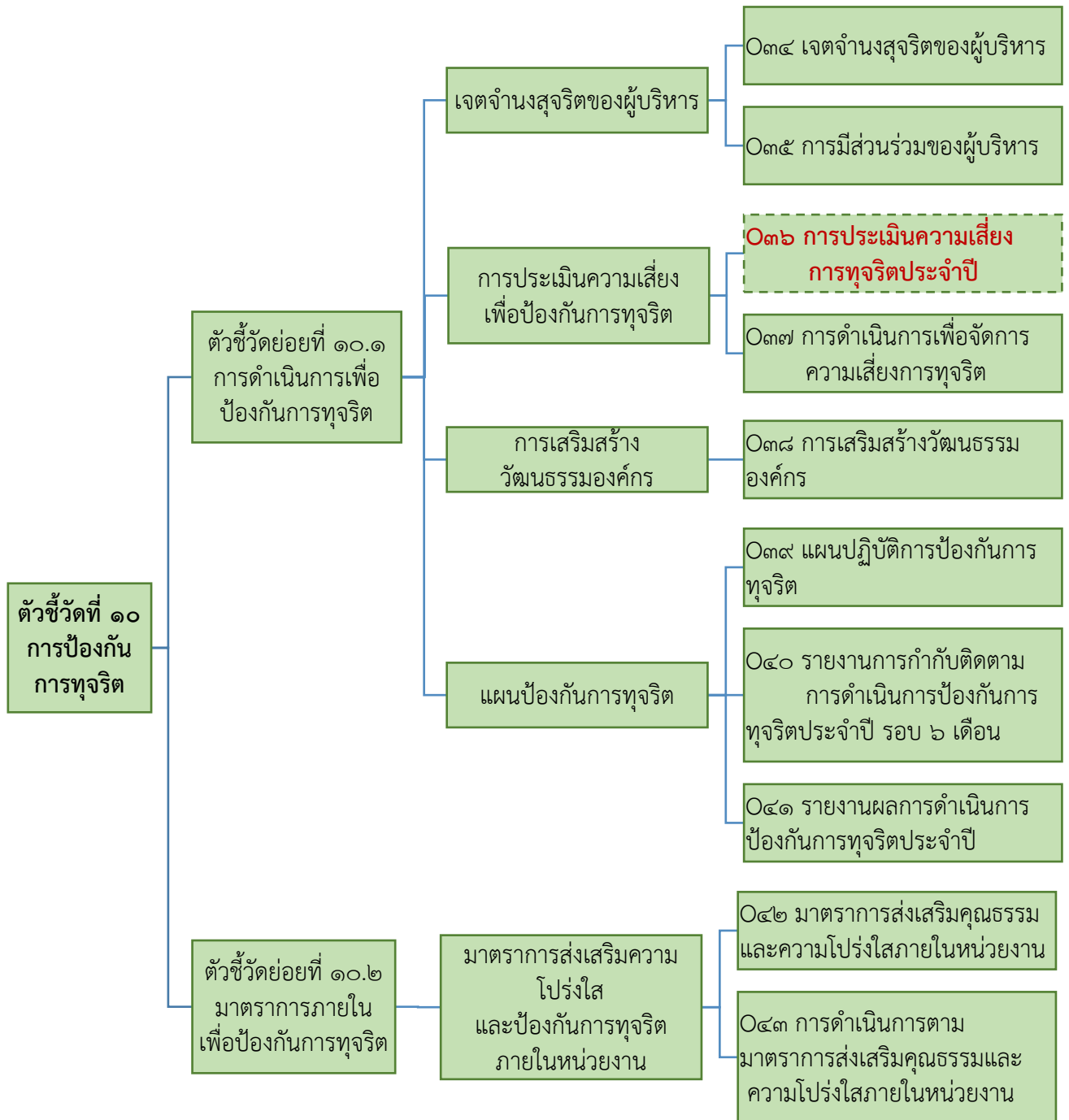
ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริง และนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กันจึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

**๔. ขอบเขตการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA)**

เกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ จำแนกออกเป็น ๑๐ ตัวชี้วัด ดังนี้

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

โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ถูกกำหนดให้อยู่ในตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต (ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อ 0๓๖ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต)



ภาพที่ ๔ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต

## ๕. แนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk-Assessments: FRAs)

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

**ด้านที่ ๑** การประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ในกรณีหน่วยงานที่มีภารกิจในการอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

**ด้านที่ ๒** การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับความโปร่งใสของการใช้ตำแหน่งหน้าที่และอำนาจ ในกรณีหน่วยงานไม่มีภารกิจในการอนุมัติตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

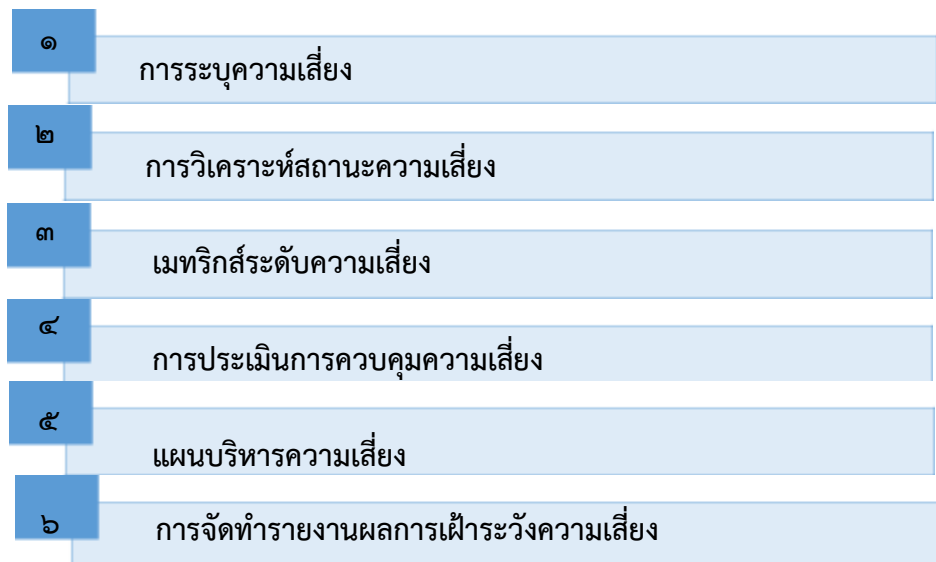
**ด้านที่ ๓** การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ โดยให้คัดเลือกโครงการปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่ต้องจัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงินงบประมาณสูงสุดของหน่วยงาน จำนวน ๑ โครงการ เพื่อทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

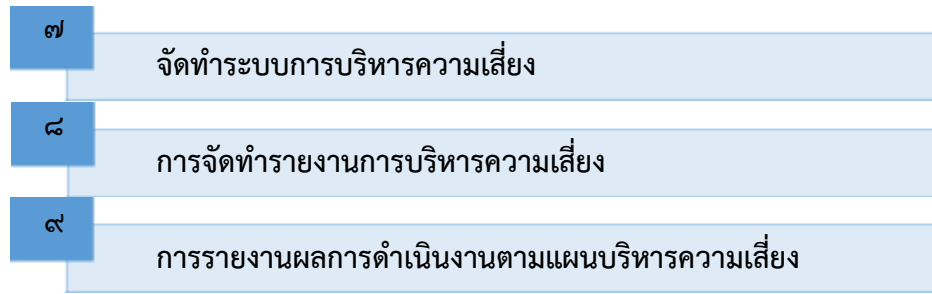
การดำเนินงานระดับกระทรวง กรม (Function) กำหนดให้ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) ทุกหน่วยงาน รวมถึงส่วนราชการระดับกรม รัฐวิสาหกิจ องค์การมหาชน และหน่วยงานที่เรียกชื่ออย่างอื่นที่อยู่ภายใต้กำกับทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงานละ ๑ กระบวนการ โดยคัดเลือกกระบวนการ/งานในภารกิจที่มีความเสี่ยงสูงทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในด้านใดด้านหนึ่ง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

**รอบที่ ๑** ภายในวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔ (แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต)

**รอบที่ ๒** ภายในวันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๔ (ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต)

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





ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ขั้นตอนที่ ๑ ต้องมีการจัดเตรียมข้อมูล แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการ ที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดยมีเทคนิคในการ ระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีการต่าง ๆ ดังนี้



ภาพที่ ๕.๑ เทคนิคการระบุความเสี่ยง/การค้นหาความเสี่ยงการทุจริต

ตารางที่ ๕.๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

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

### ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

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

ตารางที่ ๕.๒ การระบุสถานะของความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
		(ความเสี่ยงระดับต่ำ ทำงาน ๑ คน)	(ความเสี่ยงระดับปานกลาง ทำงานในกองเดียวกัน)	(ความเสี่ยงระดับสูง ทำงานข้ามหน่วยงาน)	(ความเสี่ยงระดับสูงมาก ทำงานเกี่ยวกับบุคคลภายนอก)

### ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

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

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

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

### ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

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

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

### ขั้นตอนที่ ๕ แผนบริหารความเสี่ยง

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

### ตารางที่ ๕.๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

#### ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง

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

### ขั้นตอนที่ ๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

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

### ตารางที่ ๕.๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

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

### ขั้นตอนที่ ๗ จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

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

ตารางที่ ๕.๗ ตารางจัดทำระบบความเสี่ยง

(สถานะสีแดง Red) เกินกว่าการยอมรับ ควรมียุทธศาสตร์เพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีแดง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม

(สถานะสีเหลือง Yellow) เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมียุทธศาสตร์เพิ่มเติม

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเหลือง)	มาตรการป้องกันการทุจริต เพิ่มเติม

(สถานะสีเขียว Green) ยังไม่เกิด ให้เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ความเสี่ยงการทุจริต (สถานะสีเขียว)	ความเห็นเพิ่มเติม

### ขั้นตอนที่ ๘ การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๘ เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยง การทุจริตตามขั้นตอนที่ ๗ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เพื่อเป็นเครื่องมือในการกำกับ ติดตาม ประเมินผล

ตารางที่ ๕.๘ ตารางรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สรุปสถานะความเสี่ยงการทุจริต (เขียว เหลือง แดง)		
	เขียว	เหลือง	แดง



ขั้นตอนที่ ๙ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๙ เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต หรือสถานะ  
แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ตารางที่ ๕.๘ ต่อผู้บริหารของหน่วยงาน

ตารางที่ ๕.๘ แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

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

## ๖. การดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk-Assessments: FRAs)

๖.๑ กรอบการดำเนินงาน ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตได้วางกรอบในการดำเนินงานด้านการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รายละเอียดตามตารางที่ ๖.๑

ตารางที่ ๖.๑. กรอบระยะเวลาการดำเนินงานการวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

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

## ๖.๒ กิจกรรมการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

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



ภาพที่ ๖.๒.๑ กิจกรรมการประชุมชี้แจงทำความเข้าใจเรื่องการบริหารความเสี่ยงต่อการทุจริตและประพฤติมิชอบของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เมื่อวันที่ ๘ มกราคม ๒๕๖๔

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




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

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



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

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



ที่ กษ-๐๒๐๒๖/๒๕๖๓

กระทรวงเกษตรและสหกรณ์  
ถนนราชดำเนินนอก กทม. ๑๐๒๐๐

๑๕ มกราคม ๒๕๖๔

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

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ๑ ชุด

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

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

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายสำราญ สาราบรรณ์)  
รองปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์  
ปฏิบัติราชการแทนปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์  
ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต  
โทร. ๐-๒๖๒๙-๙๐๖๓

ภาพที่ ๖.๒.๔ การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของโครงการภายใต้งบประมาณตามพระราชกำหนดให้อำนาจกระทรวงการคลังกู้เงินฯ

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

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

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



ที่	หน่วยงาน/ ผู้รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม	งบประมาณ (ล้านบาท)	แผนความเสี่ยงการทุจริต แนวทาง/ มาตรการป้องกันของหน่วยงาน	ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการ ทุจริต
				งบประมาณของกลุ่มเกษตรกรแปลง ใหญ่	<p>๒) จัดทำขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างให้ชัดเจน และการใช้ จ่ายงบประมาณ</p> <p>๓) แจ้งหน่วยงานในสังกัดควบคุมกำกับให้ปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์และวิธีการเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <p>๔) กำกับ ติดตาม การดำเนินงาน</p> <p><u>๒. การใช้จ่ายงบประมาณไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ที่ กำหนด</u></p> <p>มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง</p> <p>๑) ประชุมชี้แจงแนวทางให้กลุ่มเกษตรกรเป้าหมาย</p> <p>๒) แจ้งระเบียบการใช้จ่ายเงินอุดหนุนอย่างโปร่งใส ตาม ระเบียบของทางราชการให้แก่กลุ่มเกษตรกรปฏิบัติ</p> <p>๓) กลุ่มเกษตรกรจัดทำแผนปฏิบัติการใช้จ่ายเงินเพื่อขอ อนุมัติจากคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔) จัดตั้งคณะทำงานในการบริหารติดตามการใ้ งบประมาณ</p> <p>๕) จัดทำแบบรายงานการใช้จ่ายเงิน</p> <p>๖) การจ่ายเงินของกลุ่มเกษตรกรทุกครั้งต้องมีใบเสร็จ/ ใบสำคัญรับเงินและให้เป็นไปตามคู่มือให้ครบถ้วนอย่าง เคร่งครัด</p> <p><u>๓. การกำหนดคุณสมบัติของวัสดุ อุปกรณ์ ครุภัณฑ์ และสิ่งก่อสร้างที่จะใช้ในการดำเนินงานเอื้อแก่ผู้มีส่วน ได้ส่วนเสีย</u></p> <p>มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง</p>

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





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



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

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

โดยสถานะความเสี่ยง คือ

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

ตารางที่ ๖.๒.๖ แสดงรูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

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

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

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

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

ซึ่งเมื่อนำกระบวนการ/งานในภารกิจที่มีความเสี่ยงการทุจริตจากตารางที่ ๖.๒.๖ มาทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอนที่ระบุไว้ใน คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต การจัดทำมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต

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

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



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

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

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

ภาคผนวก

# แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

## ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต

กระทรวง/หน่วยงาน.....

ลงชื่อ .....ผู้รายงาน

ตำแหน่ง .....

เบอร์โทร.....

วันที่ ..... เดือน .....พ.ศ. ๒๕๖๔

หมายเหตุ : รอบที่ ๑ ภายในวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔ (แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต)

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

ผู้ประสานงาน : ๑. นางสาวปาณิสรา บุรีรัตน์

๒. นายอัครพล อุดคำมี

เบอร์ติดต่อ : ๐๒ ๖๒๙ ๙๖๖๓

Email : anticor.moac@outlook.com

แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

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

รอบที่ ๑ แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

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

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

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

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

# แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

## ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต

กระทรวง/หน่วยงาน.....

ลงชื่อ .....ผู้รายงาน

ตำแหน่ง .....

เบอร์โทร.....

วันที่ ..... เดือน .....พ.ศ. ๒๕๖๔

หมายเหตุ : รอบที่ ๒ ภายในวันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๔

(ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต)

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

ผู้ประสานงาน : ๑. นางสาวปาณิสรา บุรีรัตน์

๒. นายอัครพล อุดคำมี

เบอร์ติดต่อ : ๐๒ ๖๒๙ ๙๖๖๓

Email : anticor.moac@outlook.com



## แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวง/หน่วยงาน.....

รอบที่ ๒ ผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

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

\* ด้านที่ ๑ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตด้านที่ ๒ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ด้านที่ ๓ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

