

# การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

## ของสำนักงานคลัง

### การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นการค้นหาความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นจากกระบวนการให้บริการ โดยหน่วยงานจึงได้กำหนดมาตรฐานการป้องกันการทุจริตเพื่อช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในหน่วยงานได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงการทุจริต การออกแบบ และการกำหนดมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตได้ ตลอดจนจะช่วยให้การสร้างความเสี่ยงมาใช้อย่างมีประสิทธิภาพและเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีมาตรการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้

นิยามที่เกี่ยวข้องกับการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)	การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต
ความเสี่ยง (Risk)	ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวกหรือทางลบก็ได้ ผลกระทบทางลบ เรียกว่า ความเสี่ยง ผลกระทบทางบวก เรียกว่า โอกาส
ความเสี่ยง / ปัญหา	ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิด ต้องหามาตรการควบคุม ปัญหา : เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน
ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)
ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงการทุจริต (Risk Owner)	ผู้ปฏิบัติงานหรือผู้รับผิดชอบกระบวนการหรือโครงการ

## วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตภายในหน่วยงาน
๒. เพื่อรับทราบปัญหา หรือสาเหตุในกระบวนการให้บริการที่อาจจะส่งผลให้เกิดความเสี่ยงในการทุจริต
๓. เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการในการจัดการความเสี่ยงการทุจริต

## ปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต

๑. วัฒนธรรมหรือความเชื่อของสังคมที่ถูกหล่อหลอมหรือสั่งสมมาตั้งแต่อดีต เช่น ของฝาก ของขวัญ ค่าตอบแทน
๒. สังคมแบบอุปถัมภ์เกื้อกูล ไม่ได้ยึดหลักการ ระบบ หลักเกณฑ์ และความถูกต้อง
๓. แรงกดดันส่วนตัว เช่น รายได้ไม่พอใช้จ่าย ภาระหนี้สิน
๔. ขาดการควบคุมที่มีประสิทธิภาพ เช่น กฎหมายที่หย่อน การมอบอำนาจบุคคลหนึ่งมากเกินไป

## ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. ด้านการอนุมัติ อนุญาต การให้บริการด้านการอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.การอำนวยความสะดวกในการให้บริการภาครัฐ
๒. การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ การอำนาจที่ คือ อำนาจที่ได้จากการดำรงตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่ง โดยกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติในทางมิชอบ
๓. ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ ได้แก่ โครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีที่ทำการประเมินของทุกประเภทงบประมาณ ไม่รวมโครงการที่หน่วยงานรับงบประมาณ “ได้รับการจัดสรรงบประมาณจากสำนักงบประมาณ”

## การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

### ตารางที่ ๑ เกณฑ์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้นได้สูงมาก แต่ไม่เกินร้อยละ (ร้อยละ ๓)
๔	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้นได้สูง แต่ไม่เกินร้อยละ (ร้อยละ ๒)
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นไม่เกิน (ร้อยละ ๑)
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นไม่เกิน (ร้อยละ ๐.๑)
๑	เหตุการณ์ที่ไม่น่ามีโอกาสมากขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

ตารางที่ ๒ เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
๑	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

ตารางที่ ๓ ระดับความเสี่ยงการทุจริต

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

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/รับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๑.การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ อำนาจความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	-กองทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุมีภารกิจสำคัญ และมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานภายใน ซึ่งยังต้องได้รับการควบคุมภายใน คือ การควบคุม การจ่ายโดยทรัพย์สิน การจดทะเบียนการควบคุม น้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น ด้านวัสดุ เครื่องใช้ สำนักงาน ตลอดจนยานพาหนะต่างๆ	ปานกลาง	-ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านกายภาพและสิ่งแวดล้อม (Physical and Environment Risk) -กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ใช้งานเครื่องคอมพิวเตอร์ด้วยตนเองและเข้าอบรมตามที่หน่วยงานภายในกรุงเทพมหานครและหน่วยงานภายนอก จัดอบรมเป็นระยะเพื่อให้มีทักษะความรู้ สามารถแก้ไขปัญหาได้
๒.การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	-การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้เพื่อประโยชน์สำหรับตนเองโดยมิชอบด้วยกฎหมายหรือโดยทุจริต	ต่ำ	-หน่วยงานมีการตรวจสอบและให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่เรื่องการใช้ทรัพย์สินเป็นประโยชน์ส่วนตัวและประโยชน์ส่วนรวม
๓.การจัดซื้อจัดจ้าง กองโรงงานช่างกลมีหน้าที่เกี่ยวกับการซ่อมบำรุงรักษายานพาหนะ เครื่องจักรกลและเครื่องทุ่นแรงของหน่วยงานของกรุงเทพมหานครและงานอื่นๆ ตามที่ผู้บริหารได้มอบหมายให้ปฏิบัติ	-การจัดหาอะไหล่สำหรับเปลี่ยนทดแทนมีราคาสูงกว่าราคาที่มีการจัดจำหน่ายในท้องตลาด	ปานกลาง	-จัดตั้งคณะทำงานในการตรวจสอบราคาอะไหล่ในท้องตลาด เพื่อปรับปรุงข้อมูลในระบบฐานข้อมูล (Data base) ระยะไตรมาส เพื่อป้องกันความคลาดเคลื่อนของราคา
๔.การบริหารงานบุคคล	-การเรียกร้องหรือยอมรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อันใดโดยมิชอบเพื่อแรกรับการประเมินผลการปฏิบัติราชการ การแต่งตั้ง โยกย้าย	ต่ำ	-กรุงเทพมหานครมีหลักเกณฑ์การสรรหา และคัดเลือก การแต่งตั้ง โยกย้าย เจ้าหน้าที่