

● ● ●

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 สำนักงานเขตคลองสาน



khlongsarn@gmail.com

2024

สำนักงานเขตคลองสาน

861 ถนนลาดหญ้า แขวงคลองสาน

เขตคลองสาน

กรุงเทพมหานคร 10600

โทรศัพท์ : 0 2437 5279

ความหมายของการทุจริต สินบน และผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. การทุจริต

ทุจริตในภาครัฐ หมายความว่า ทุจริตต่อหน้าที่หรือประพฤตินิยมชอบในภาครัฐ

ทุจริตต่อหน้าที่ หมายความว่า ปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในตำแหน่งหรือหน้าที่ หรือปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์ที่อาจทำให้ผู้อื่นเชื่อว่ามีตำแหน่งหรือหน้าที่เท่านั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งนี้ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มีควรได้โดยชอบ สำหรับตนเองหรือผู้อื่นหรือกระทำอันเป็นความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ในยุติธรรมตามประมวลกฎหมายอาญาหรือตามกฎหมายอื่น

ประพฤตินิยมชอบ หมายความว่า การใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่อันเป็นการฝ่าฝืนกฎหมาย ระเบียบคำสั่ง หรือมติคณะรัฐมนตรีที่จะควบคุมดูแลการรับบริการเก็บรักษา หรือการใช้เงินหรือทรัพย์สินของแผ่นดิน

ประเภทความเสี่ยงทางทุจริตแบ่งเป็น ๓ ด้าน (Function Based)

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาต ตาม พ.ร.บ.อำนวยการความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘(เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจที่ให้บริการที่ประชาชนอนุมัติ หรือ อนุญาตตาม พ.ร.บ. การอำนวยการความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสในการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงในการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายในงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๒. สินบน

สินบน (Bribery) หมายถึง ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดที่เสนอว่าจะให้ สัญญาว่าจะให้ มอบให้ การยอมรับ การให้ หรือการร้องขอสิ่งใดสิ่งหนึ่ง อันส่งผลต่อการตัดสินใจอย่างใดอย่างหนึ่งในลักษณะจูงใจให้กระทำการหรือไม่กระทำการที่ขัดต่อหน้าที่ความรับผิดชอบ

ทรัพย์สิน หมายถึง ทรัพย์สินและวัตถุไม่มีรูปร่างซึ่งอาจถือเอาได้ เช่น เงิน ที่ดิน รถ เป็นต้น

ประโยชน์อื่นใด เช่น การสร้างบ้านหรือตกแต่งบ้านโดยไม่มีคิตราค่า หรือคิตราค่าต่ำ

๓. ผลประโยชน์ทับซ้อน

คำว่า Conflict of interest มีผู้ให้คำแปลเป็นภาษาไทยไว้หลากหลาย เช่น การขัดกันแห่งผลประโยชน์ส่วนบุคคลและผลประโยชน์ส่วนรวม” หรือ “การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและ ประโยชน์ส่วนรวม” หรือ “การขัดกันระหว่างผลประโยชน์สาธารณะและผลประโยชน์ส่วนบุคคล” หรือ “ประโยชน์ทับซ้อน” หรือ “ประโยชน์ทับซ้อน” หรือ “ประโยชน์ขัดกัน” หรือบางท่านแปลว่า “ผลประโยชน์ขัดแย้ง” หรือ “ความขัดแย้งทางผลประโยชน์”

คู่มือการปฏิบัติสำหรับเจ้าหน้าที่ของรัฐเพื่อมิให้ดำเนินกิจการที่เป็นการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม ตามมาตรา ๑๐๐ แห่งกฎหมายประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ได้ให้ความหมายไว้ดังนี้

ประโยชน์ส่วนบุคคล (Private interests) คือ การที่บุคคลทั่วไปในสถานะส่วนเอกชนหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐในสถานะเอกชนได้ทำกิจกรรมหรือกระทำการต่าง ๆ เพื่อประโยชน์ส่วนตน ครอบครัว เครือญาติ พวกพ้องหรือของกลุ่มในสังคมที่มีความสัมพันธ์กันในรูปแบบต่าง ๆ เช่น การประกอบอาชีพ การทำธุรกิจ การค้า การลงทุน เพื่อหาประโยชน์ในทางการเงินหรือในทางธุรกิจ เป็นต้น

ประโยชน์ส่วนรวมหรือประโยชน์สาธารณะ (Public interests) คือ การที่บุคคลใดๆ ในสถานะที่เป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐ (ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง ข้าราชการ พนักงานรัฐวิสาหกิจ หรือเจ้าหน้าที่ของรัฐในหน่วยงาน

ของรัฐ) ได้กระทำการใดๆ ตามหน้าที่หรือได้ปฏิบัติหน้าที่อันเป็นการดำเนินการในอีกส่วนหนึ่งที่แยกออกมาจากการดำเนินการตามหน้าที่ในสถานะของเอกชน การกระทำการใด ๆ ตามหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐจึงมีวัตถุประสงค์หรือมีเป้าหมายเพื่อประโยชน์ส่วนรวม หรือการรักษาประโยชน์ส่วนรวม ที่เป็นประโยชน์ของรัฐ การทำหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐจึงมีความเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงกับอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายและจะมีรูปแบบของความสัมพันธ์หรือมีการกระทำในลักษณะต่าง ๆ กันที่เหมือนหรือคล้ายกับการกระทำของบุคคลในสถานะเอกชน เพียงแต่การกระทำในสถานะที่เป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐกับการในสถานะเอกชน จะมีความแตกต่างกันที่ วัตถุประสงค์เป้าหมายหรือประโยชน์สุดท้ายที่แตกต่างกัน

การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวมหรือผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest) คือ การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐกระทำการใดๆ หรือดำเนินการในกิจการสาธารณะที่เป็นการดำเนินการตามอำนาจหน้าที่หรือความรับผิดชอบในกิจการของรัฐหรือองค์กรของรัฐ เพื่อประโยชน์ของรัฐหรือเพื่อประโยชน์ของส่วนรวม แต่เจ้าหน้าที่ของรัฐได้มีผลประโยชน์ส่วนตัวเข้าไปแอบแฝง หรือเป็นผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียในรูปแบบต่างๆ หรือนำประโยชน์ส่วนตัวหรือความสัมพันธ์ส่วนตัวเข้ามามีอิทธิพลหรือเกี่ยวข้องในการใช้อำนาจหน้าที่ดุลยพินิจในการพิจารณาตัดสินใจในการกระทำใดๆ หรือดำเนินการดังกล่าวขึ้น เพื่อแสวงหาประโยชน์ในทางการเงินหรือประโยชน์อื่น ๆ สำหรับตนเองหรือบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

รูปแบบของการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม

การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม มีได้หลายรูปแบบไม่จำกัดอยู่ในรูปแบบตัวเงิน หรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่น ๆ ที่ไม่ได้อยู่ในรูปแบบของตัวเงินหรือทรัพย์สินด้วย จำแนกรูปแบบของการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม ออกเป็น ๗ รูปแบบ คือ

๑. การรับผลประโยชน์ต่าง ๆ (Accepting benefits) หรือ สินบน ซึ่งผลประโยชน์ต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นทรัพย์สิน ของขวัญ การลดราคา การรับความบันเทิง การรับบริการ การรับการฝึกอบรม หรือสิ่งอื่นใดในลักษณะเดียวกันนี้ และผลจากการรับผลประโยชน์ต่างๆ นั้น ได้ส่งผลให้การตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐในการดำเนินการตามอำนาจหน้าที่

๒. การทำธุรกรรมกับตัวเอง (Self-dealing) หรือเป็นคู่สัญญา (Contracts) เป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ โดยเฉพาะผู้ที่มีอำนาจในการตัดสินใจ เข้าไปมีส่วนได้ส่วนเสียในสัญญาที่ทำกับหน่วยงานที่ตนสังกัด โดยอาจจะเป็นเจ้าของบริษัททำสัญญาเอง หรือเป็นของเครือญาติ สถานการณ์เช่นนี้เกิดบทบาทที่ขัดแย้ง หรือเรียกได้ว่าเป็นทั้งผู้ซื้อและผู้ขายในเวลาเดียวกัน

๓. การทำงานหลังจากออกจากตำแหน่งหน้าที่สาธารณะหรือหลังเกษียณ (Post-employment) เป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐลาออกจากหน่วยงานของรัฐ และไปทำงานในบริษัทเอกชนที่ดำเนินธุรกิจประเภทเดียวกันหรือบริษัทที่มีความเกี่ยวข้องกับหน่วยงานเดิม โดยใช้อิทธิพลหรือความสัมพันธ์จากที่เคยดำรงตำแหน่งในหน่วยงานเดิมนั้น หาประโยชน์จากหน่วยงานให้กับบริษัทและตนเอง

๔. การทำงานพิเศษ (Outside employment or moonlighting) ในรูปแบบนี้มีได้หลายลักษณะไม่ว่าจะเป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐได้ตั้งบริษัทดำเนินธุรกิจ ที่เป็นการแข่งขันกับหน่วยงานหรือองค์การสาธารณะที่ตนสังกัด หรือการรับจ้างพิเศษเป็นที่ปรึกษาโครงการโดยอาศัยตำแหน่งในราชการสร้างความน่าเชื่อถือว่าโครงการของผู้ว่าจ้างจะไม่มีปัญหาติดขัดในการพิจารณาจากหน่วยงานที่ปรึกษาสังกัดอยู่

๕. การรู้ข้อมูลภายใน (Inside information) เป็นสถานการณ์ที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ใช้ประโยชน์จากการที่ตนเองรับรู้ข้อมูลภายในหน่วยงาน และนำข้อมูลนั้นไปหาผลประโยชน์ให้กับตนเองหรือพวกพ้อง อาจจะไปหาประโยชน์โดยการขายข้อมูลหรือเข้าเอาประโยชน์เสียเอง

๖. การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว (Using your employer's property for private advantage) เป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐนำเอาทรัพย์สินของราชการซึ่งจะต้องใช้เพื่อประโยชน์ของทางราชการเท่านั้นไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือพวกพ้อง หรือการใช้ให้ผู้ได้บังคับบัญชาไปทำงานส่วนตัว

๗. การนำโครงการสาธารณะลงในเขตเลือกตั้งเพื่อประโยชน์ในการเมือง (Pork-barreling) เป็นการที่ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมืองหรือผู้บริหารระดับสูงอนุมัติโครงการไปลงพื้นที่หรือบ้านเกิดของตนเอง หรือ การใช้งบประมาณสาธารณะเพื่อหาเสียง

๘. การใช้ตำแหน่งหน้าที่แสวงหาประโยชน์แก่เครือญาติหรือพวกพ้อง (Nepotism) หรืออาจจะเรียกว่าระบบอุปถัมภ์พิเศษ เป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ ใช้อิทธิพลหรือใช้อำนาจหน้าที่ทำให้หน่วยงานของตนเข้าทำสัญญากับบริษัทที่พี่น้องของตน

๙. การใช้อิทธิพลเข้าไปมีผลต่อการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่รัฐหรือหน่วยงานของรัฐอื่น (influence) เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ตนเองหรือพวกพ้อง โดยมีเจ้าหน้าที่ของรัฐรับใช้ตำแหน่งหน้าที่ข่มขู่ผู้ได้บังคับบัญชาให้หยุดทำการตรวจสอบบริษัทของเครือญาติของตน

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต (Risk Assessment)

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของความเสี่ยงต่าง ๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของ ผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้ กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพ เนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนา ที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ชัดเจนได้

ศัพท์เฉพาะ คำนิยาม

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk)	การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤตินิชอบหรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน
คะแนนความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)	คะแนนรวมที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจาก ๒ ปัจจัยคือโอกาสเกิด (Likelihood) และ ผลกระทบ (Impact)
ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงการทุจริต (Risk Owner)	ผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนการหรือโครงการ
Key Controls in place	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีอยู่ในปัจจุบัน
Further Actions to be Taken	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่จัดทำเพิ่มเติม

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood) เชิงคุณภาพ
ตารางที่ ๑ เกณฑ์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)

ระดับ	โอกาสเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)
ตารางที่ ๒ เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
๑	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๕ - ๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๙ - ๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk :M)	๔ - ๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑ - ๓ คะแนน

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ x ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ
(Likelihood x Impact)

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงผลสัญลักษณ์
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๕ - ๒๕ คะแนน	มีมาตรการลดและประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง	■ สีแดง
เสี่ยงสูง (High)	๙ - ๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	■ สีส้ม
ปานกลาง (Medium)	๔ - ๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยงแต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	■ สีเหลือง
ต่ำ (Low)	๑ - ๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	■ สีเขียว

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

การประเมินความเสี่ยงต่อการรับสินบนของสำนักงานเขตคลองสาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ลำดับที่	ฝ่าย	กระบวนการที่พิจารณา คัดเลือก/ประเมินความเสี่ยงต่อ การรับสินบน	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงต่อการ รับสินบน	ระดับความเสี่ยง		มาตรการควบคุมความเสี่ยงต่อการรับ สินบน
				โอกาส	ผลกระทบ	
๑	ฝ่ายโยธา	การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร	๑. ผู้ขอยื่นอนุญาตเสนอผลประโยชน์ ให้แก่เจ้าหน้าที่รัฐ ๒. เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์จากผู้ ขออนุญาตโดยการรับเอกสารต่างๆ ที่ไม่ ถูกต้อง	๒	๔	๑. ให้มีการจัดทำคู่มือการขออนุญาตขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคารและ รื้อถอนอาคาร รวมถึงเอกสารต่างๆ ให้ ชัดเจน ๒. จัดทำใบรายการตรวจในการพิจารณา ออกใบอนุญาต และให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม พ.ร.บ.อำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ และ ตามพ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ อย่าง เคร่งครัด ๓. ให้ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลและให้คำปรึกษา และคำแนะนำในการส่งเสริมให้ ผู้ใต้บังคับบัญชาสามารถปฏิบัติงานได้อย่าง มีประสิทธิภาพ

ลำดับที่	ฝ่าย	กระบวนการที่พิจารณา คัดเลือก/ประเมินความเสี่ยงต่อ การรับสินบน	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงต่อการ รับสินบน	ระดับความเสี่ยง		มาตรการควบคุมความเสี่ยงต่อการรับ สินบน
				โอกาส	ผลกระทบ	
๒	ฝ่ายการ คลัง	การตรวจสอบฎีกาประเภทต่าง ๆ	๑. เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนหรือ ผลประโยชน์ ระหว่างการตรวจสอบ ความถูกต้องของเอกสารการเบิกจ่าย ๒. การพิจารณา การขออนุมัติ: เจ้าหน้าที่อำนวยความสะดวกแก่ ผู้ประกอบการโดยการลัดคิว เพื่อเรียกรับ สินบนแก่ผู้ประกอบการ	๓	๒	๑. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ฝ่ายการคลังและประกาศคู่มือแนวทาง ปฏิบัติ / เวียนแจ้งเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงาน อย่างเคร่งครัด ๒. กำหนดไม่ให้เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินหรือ ประโยชน์ค่าตอบแทนจากผู้ประกอบการ และกำหนดบทลงโทษอย่างเคร่งครัดหาก เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมทุจริต ๓. หากพบเห็นหรือรับรู้การกระทำที่เข้า ข่ายการเรียกรับผลประโยชน์ให้เจ้าหน้าที่ รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชา ทราบทันที

ลำดับที่	ฝ่าย	กระบวนการงานที่พิจารณา คัดเลือก/ประเมินความเสี่ยงต่อ การรับสินบน	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงต่อการ รับสินบน	ระดับความเสี่ยง		มาตรการควบคุมความเสี่ยงต่อการรับ สินบน
				โอกาส	ผลกระทบ	
๓	ฝ่าย รายได้	การประเมินและการจัดเก็บภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	๑. ผู้เสียภาษีเสนอผลประโยชน์ให้แก่ เจ้าหน้าที่ ๒. เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์จากผู้ เสียภาษีโดยอ้างว่าจะแก้ไข/เปลี่ยนแปลง การใช้ประโยชน์เพื่อให้ค่าภาษีลดลง	๓	๒	๑. มีคู่มือขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อให้ ผู้ปฏิบัติงานใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน เพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาด ๒. ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลให้ ผู้ใต้บังคับบัญชาปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใส และตรวจสอบได้ ๓. กรณีหากต้องการแก้ไขข้อมูลผู้เสียภาษี สามารถดำเนินการเขียนแบบแจ้งการ เปลี่ยนแปลงการใช้ประโยชน์ในที่ดินหรือสิ่ง ปลูกสร้าง (ภ.ด.ส.๕) ๔. จัดเจ้าหน้าที่ออกตรวจพื้นที่ตามที่ผู้เสีย ภาษียื่นแบบแจ้งการเปลี่ยนแปลงการใช้ ประโยชน์ในที่ดินหรือสิ่งปลูกสร้าง (ภ.ด.ส.๕)

ลำดับที่	ฝ่าย	กระบวนการงานที่พิจารณา คัดเลือก/ประเมินความเสี่ยงต่อ การรับสินบน	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงต่อการ รับสินบน	ระดับความเสี่ยง		มาตรการควบคุมความเสี่ยงต่อการรับ สินบน
				โอกาส	ผลกระทบ	
๔	ฝ่ายสิ่งแวดล้อมฯ	การขอรับใบอนุญาตประกอบ กิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ (รายใหม่)	เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับผลประโยชน์เพื่อ ดำเนินการออกใบอนุญาต	๒	๓	<p>๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติ อำนวยความสะดวกในการ พิจารณาอนุญาตของทาง ราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</p> <p>๒. จัดทำคู่มือปฏิบัติงานฝ่ายสิ่งแวดล้อมและ สุขภาพ</p> <p>๓. ผู้บังคับบัญชากำกับ ควบคุมและติดตาม เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบให้ปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย ที่กำหนด</p>

ลำดับที่	ฝ่าย	กระบวนการงานที่พิจารณา คัดเลือก/ประเมินความเสี่ยงต่อ การรับสินบน	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงต่อการ รับสินบน	ระดับความเสี่ยง		มาตรการควบคุมความเสี่ยงต่อการรับ สินบน
				โอกาส	ผลกระทบ	
๕	ฝ่าย เทศกิจ	การเปรียบเทียบปรับผู้กระทำความผิด ตามพระราชบัญญัติรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ.๒๕๓๕	การตรวจพบผู้กระทำความผิดในพื้นที่เขตคลองสาน ซึ่งจะต้องดำเนินการตามที่กฎหมายกำหนดไว้ โดยเฉพาะ การจับ การยึด การอายัด การเปรียบเทียบปรับตามข้อหาหรือความผิดที่พนักงานเจ้าหน้าที่ได้แจ้งข้อกล่าวหา ซึ่งจะเกิดการพูด คุย เรียก รับ เงินหรือประโยชน์อย่างอื่นในลักษณะที่เป็นทรัพย์สินเพื่อกระทำการหรือไม่กระทำการในหน้าที่อันชอบหรือไม่ชอบด้วยกฎหมาย	๒	๓	<p>๑. บังคับใช้พระราชบัญญัติ ว่าด้วยการปรับเป็นพินัย พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งมีการเริ่มมีการนำหลักกฎหมายมาเริ่มปฏิบัติจริงตั้งแต่วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗ อย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. จัดอบรมเจ้าหน้าที่ให้มีความเข้าใจขั้นตอนการปฏิบัติอย่างเข้มงวด เคร่งครัด เนื่องจากเป็นแนวทางการปฏิบัติที่ถือว่าเป็นการเปลี่ยนแปลงระบบการทำงานให้โปร่งใส</p> <p>๓. ชักซ้อม ฝึกฝน การใช้ระบบการออกเอกสารตามแบบต่างๆ ในระบบส่วนกลางที่สามารถตรวจสอบได้โดยผู้บริหาร กรุงเทพมหานคร</p> <p>๔. ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจัดส่งเอกสารเพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และส่งไปยังสำนักเทศกิจ ซึ่งควบคุม กำกับดูแล การดำเนินการของฝ่ายเทศกิจ</p>

ลำดับที่	ฝ่าย	กระบวนการงานที่พิจารณา คัดเลือก/ประเมินความเสี่ยงต่อ การรับสินบน	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงต่อการ รับสินบน	ระดับความเสี่ยง		มาตรการควบคุมความเสี่ยงต่อการรับ สินบน
				โอกาส	ผลกระทบ	
๖	ฝ่าย ทะเบียน	การแจ้งย้ายออกจากทะเบียน บ้าน	เจ้าหน้าที่ที่รับสินบนรับจ้างนำบุคคลต่าง ตัวหรือบุคคลที่ไม่สถานะทางทะเบียน มาสวมรายการบุคคลที่ไม่มีความ เคลื่อนไหวทางทะเบียนและแจ้งย้ายออก จากทะเบียนบ้านกลาง	๒	๔	<p>๑. จัดทำคำสั่งโดยเสนอผู้อำนวยการเขตลง นามอนุญาตให้เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่เข้า ตรวจสอบ</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้มีอำนาจเข้าตรวจสอบ เปลี่ยนแปลงรหัสที่ใช้โดยให้หัวหน้ากลุ่มงาน กำกับติดตามเป็นประจำ</p> <p>๓. จัดการประชุมประจำเดือนกำกับ เจ้าหน้าที่ให้ตรวจสอบและคัดกรองสูติบัตร ให้กับบุคคลตามระเบียบ ที่กำหนดไว้เท่านั้น โดยหากพบว่าเจ้าหน้าที่ในฝ่ายมีพฤติกรรม ส่อไปในทางทุจริตให้แจ้งหัวหน้าฝ่าย ทะเบียนทราบเพื่อนำเรียนผู้อำนวยการเขต ต่อไป</p> <p>๔. ให้จัดทำรายงานหัวหน้าฝ่ายทะเบียน และบันทึกในสมุดคุมการเข้าตรวจสอบ รายการบุคคลและรายงานผลให้ ผู้อำนวยการเขตทราบภายใน ๗ วัน</p> <p>๕. กรณีไม่มีเอกสารหลักฐานมาแสดงและไม่ มีบิดามารดาพี่น้อง หรือญาติพี่น้องมาเป็น พยานกำหนดให้เป็นวิธีปฏิบัติใน กระบวนการดังกล่าวให้เรียกสอบสวนพยาน บุคคล อย่างน้อย ๓ รายไม่รวมเจ้าบ้านที่</p>

ลำดับที่	ฝ่าย	กระบวนการงานที่พิจารณา คัดเลือก/ประเมินความเสี่ยงต่อ การรับสินบน	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงต่อการ รับสินบน	ระดับความเสี่ยง		มาตรการควบคุมความเสี่ยงต่อการรับ สินบน
				โอกาส	ผลกระทบ	
						บุคคลดังกล่าวต้องการย้ายชื่อเข้าโดย กำหนดให้พยานที่มารับรองต้องสามารถให้ ข้อเท็จจริงเกี่ยวกับบิดา มารดา และ สถานะการเกิดของบุคคลดังกล่าวได้เท่านั้น ๖. กำหนดให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ แจ้ง ความคืบหน้ากับผู้ขอรับบริการทราบเป็น ระยะผ่านระบบโทรศัพท์และแจ้งหมายเลข โทรศัพท์ ที่สามารถติดต่อหัวหน้าฝ่าย ทะเบียนและผู้อำนวยการเขตให้ผู้ร้องทราบ โดยบันทึกหมายเลขในแบบฟอร์มที่กำหนด ตามพรบ. อำนวย ฯ

ลำดับที่	ฝ่าย	กระบวนการงานที่พิจารณา คัดเลือก/ประเมินความเสี่ยงต่อ การรับสินบน	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงต่อการ รับสินบน	ระดับความเสี่ยง		มาตรการควบคุมความเสี่ยงต่อการรับ สินบน
				โอกาส	ผลกระทบ	
๗	ฝ่าย ปกครอง	การจดทะเบียนพาณิชย์จัดตั้งใหม่	เจ้าหน้าที่อาจเรียกรับผลประโยชน์ใน ระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ประกอบการพิจารณา หรือรับสินบนเพื่อ พิจารณาอนุมัติการจดทะเบียนพาณิชย์ ในกรณีผู้ยื่นคำขอยื่นเอกสารไม่ครบหรือ มีการดำเนินงานไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ เช่นไม่มีหน้าร้านตามที่กฎหมายกำหนด ไม่ได้ประกอบกิจการขายสินค้าหรือ กิจการใดๆ	๒	๓	<p>๑. จัดทำคู่มือมาตรฐานในการให้บริการ ประชาชนเผยแพร่ให้ประชาชนทราบ</p> <p>๒. จัดทำเอกสารแนะนำขั้นตอน กระบวนการ/หลักฐานที่ใช้สำหรับการจด ทะเบียนพาณิชย์จัดตั้งใหม่ภายในสำนักงาน เขตและเผยแพร่ในเว็บไซต์สำนักงานเขต</p> <p>๓. เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนยื่น คำขอการจดทะเบียนพาณิชย์จัดตั้งใหม่ผ่าน ระบบออนไลน์ BMA OSS</p> <p>๔. ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบ ควบคุมการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ รวมถึงการจัดทำ รายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชา ทราบเป็นประจำ</p>

ลำดับที่	ฝ่าย	กระบวนการที่พิจารณา คัดเลือก/ประเด็นความเสี่ยงต่อ การรับสินบน	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงต่อการ รับสินบน	ระดับความเสี่ยง		มาตรการควบคุมความเสี่ยงต่อการรับ สินบน
				โอกาส	ผลกระทบ	
๘	ฝ่าย การศึกษา	การคัดเลือกบุคคล ภายนอกเพื่อ ช่วยปฏิบัติ ราชการด้านการ สอน ภาษาต่างประเทศใน โรงเรียนสังกัดสำนักงานเขต	ครูสอนภาษาต่างประเทศให้สินบนแก่ เจ้าหน้าที่หรือเจ้าหน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์จากครูสอนต่างประเทศ เพื่อให้ได้รับการคัดเลือกเป็น บุคคลภายนอกเพื่อช่วยปฏิบัติ ราชการ ด้านการสอนภาษาต่างประเทศใน โรงเรียนสังกัดสำนักงานเขต	๒	๓	๑. แต่งตั้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง มีส่วนร่วม และผู้ที่ไม่เกี่ยวข้องเข้า เป็นคณะกรรมการ คัดเลือกเพื่อ ความโปร่งใส ไม่น้อยกว่า ๓ คน โดยมีครูที่สอนภาษาอังกฤษใน สถานศึกษาในสังกัด เข้าร่วมเป็น คณะกรรมการพิจารณาคัดเลือก ๒. แนวทางการพิจารณาคุณสมบัติ หลักเกณฑ์ และวิธีคัดเลือกบุคคลภายนอกที่ ช่วยปฏิบัติราชการด้านการสอน ภาษาอังกฤษในโรงเรียนสังกัด กรุงเทพมหานครสำนักงานการศึกษา

ลำดับที่	ฝ่าย	กระบวนการงานที่พิจารณา คัดเลือก/ประเด็นความเสี่ยงต่อ การรับสินบน	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงต่อการ รับสินบน	ระดับความเสี่ยง		มาตรการควบคุมความเสี่ยงต่อการรับ สินบน
				โอกาส	ผลกระทบ	
๙	ฝ่าย พัฒนา ชุมชนฯ	การขึ้นทะเบียนขอรับเงิน สงเคราะห์ค่าจัดการศพผู้สูงอายุ ตามประเพณี	การจัดลำดับความสำคัญของการรับเงินที่ ขึ้นทะเบียน เช่น ลำดับที่ขึ้นทะเบียน ก่อนอาจได้รับเงินที่หลัง เนื่องจากมีการ ติดสินบนเจ้าหน้าที่ที่รับลงทะเบียนและ เจ้าหน้าที่ไม่ตรวจสอบข้อมูลว่าผู้เสียชีวิต มีบัตรสวัสดิการแห่งรัฐหรือไม่	๒	๓	๑. หัวหน้างานกำชับให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ การลงทะเบียนและการจ่ายเงินตามลำดับ ของการขึ้นทะเบียนหากไม่มีบัตรสวัสดิการ แห่งรัฐเจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลจากผู้นำ ชุมชน/กรรมการชุมชน และเยี่ยมบ้าน ๒. เมื่อมีผู้มายื่นคำขอรับเงินค่าจัดการงาน ศพแล้วต้องเรียงลำดับการขึ้นทะเบียน ๓. ตรวจสอบเอกสารให้ครบถ้วนถูกต้อง ผู้สูงอายุที่ตายมีคุณสมบัติตามโครงการ ลงทะเบียนเพื่อสวัสดิการแห่งรัฐ ปี ๒๕๖๕

ลำดับที่	ฝ่าย	กระบวนการงานที่พิจารณา คัดเลือก/ประเด็นความเสี่ยงต่อ การรับสินบน	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงต่อการ รับสินบน	ระดับความเสี่ยง		มาตรการควบคุมความเสี่ยงต่อการรับ สินบน
				โอกาส	ผลกระทบ	
๑๐	ฝ่ายรักษา ความ สะอาดฯ	การให้บริการเก็บมูลฝอยทั่วไป ในกลุ่มเป้าหมาย ๑๔ ประเภท เช่น บ้านพักอาศัย อาคารชุดพัก อาศัย อาคารสูง สถาน ประกอบการ ศูนย์การค้า ตลาด โรงแรม เป็นต้น	เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับผลประโยชน์ โดย แจ้งอัตราค่าธรรมเนียมในการจัดเก็บมูล ฝอยไม่เป็นไปตามปริมาณมูลฝอยที่ทำ การประเมินทำให้จ่ายค่าธรรมเนียมน้อยกว่า กว่าความเป็นจริง ซึ่งไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่กำหนด	๒	๔	ให้มีคณะกรรมการประเมินปริมาณมูลฝอย ประกอบด้วยเจ้าหน้าที่จากฝ่ายต่างๆ ดำเนินการตรวจสอบและประเมินปริมาณ มูลฝอยร่วมกันกับผู้รับการประเมินฯ เพื่อให้ เกิดความถูกต้อง

ลำดับที่	ฝ่าย	กระบวนการงานที่พิจารณา คัดเลือก/ประเด็นความเสี่ยงต่อ การรับสินบน	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงต่อการ รับสินบน	ระดับความเสี่ยง		มาตรการควบคุมความเสี่ยงต่อการรับ สินบน
				โอกาส	ผลกระทบ	
๑๑	โรงเรียน ในสังกัด สำนักงาน เขตคลอง สาน	โครงการอาหารเช้าและอาหาร กลางวัน	การจ้างเหมาโดยวิธีเฉพาะเจาะจง สามารถกำหนดหรือเลือกผู้รับจ้างเหมา ประกอบอาหาร อาจทำให้มีการเรียกรับ ผลประโยชน์ในระหว่างการจ้างเหมาจาก ร้านค้าที่เป็นผู้รับจ้างเหมาประกอบ อาหารเช้าและอาหารกลางวันของโรงเรียนในสังกัด	๒	๓	<p>๑. มีการตรวจสอบคุณสมบัติของ ผู้ประกอบการ</p> <p>๒. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดร่าง ขอบเขตของงานและกำหนดราคากลาง</p> <p>๓. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับ อาหาร ๓ คน คณะกรรมการ ๑ ใน ๓ คน ต้องเป็นบุคคลภายนอกที่เข้ามาตรวจรับ อาหารเช้า อาหารกลางวัน</p> <p>๔. มีการประชาสัมพันธ์อาหารให้นักเรียน และผู้ปกครองทราบล่วงหน้าเป็นรายสัปดาห์</p> <p>๕. มีแบบประเมินความพึงพอใจของ ผู้รับบริการ</p>