



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ฝ่ายปกครอง โทร. ๖๐๕๔-๖

ที่ กท ๘๔๐๑/ ๘๔๗

วันที่ ๒๘ เมษายน ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน ผู้อำนวยการเขตบางนา

ตามหลักเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity & Transparency Assessment : ITA) ของสำนักงานเขต กรุงเทพมหานคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เครื่องมือแบบตรวจการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (OIT) ข้อ ๐๑๘ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ให้ทุกฝ่ายในสำนักงานเขต รวมถึงโรงเรียนในสังกัด จัดทำโดยยึดแนวทางการขับเคลื่อน และวิธีการประเมินได้จากคู่มือการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk Assessment) ของกองบริหารความเสี่ยงและสกัดกั้นการทุจริตในภาครัฐ สำนักงาน ป.ป.ท. โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ หรือแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของกระบวนการให้บริการที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในหน่วยงานได้ นั้น

ฝ่ายปกครองได้รวบรวมข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต พร้อมมาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ของทุกฝ่ายภายในสำนักงานเขต รวมถึงโรงเรียน ในสังกัดเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาให้ความเห็นชอบมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ และพิจารณาอนุญาตเผยแพร่ข้อมูลบนเว็บไซต์ของสำนักงานเขตบางนาต่อไป

ควรม

(นางสาวสุวรรณา วงศาธรรมกุล)

เจ้าพนักงานปกครองชำนาญการพิเศษ

หัวหน้าฝ่ายปกครอง สำนักงานเขตบางนา

(นางสาวนภาพรณ์ แสงสุอา)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการเขตบางนา

- เห็นชอบ

- อนุญาต

ปัทมาพร

(นางประภัสสร จันทบุตร)

ผู้อำนวยการเขตบางนา



การประเมิน ความเสี่ยง การทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙



สำนักงานเขตบางนา

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือหนึ่งในการป้องกัน สกัดกั้น ลด และเปิดโอกาสทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของกระบวนการให้บริการที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในหน่วยงานได้ สำนักงานเขตบางนา จึงกำหนดให้ทุกส่วนราชการได้ดำเนินการจัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในกระบวนการให้บริการขึ้น เพื่อลดปัญหาการทุจริตภายในหน่วยงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริต ตลอดจนสร้างจิตสำนึกและค่านิยมให้แก่บุคลากรของหน่วยงาน ซึ่งจะช่วยผลักดันให้ปัญหาการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐลดลง และส่งผลให้ประชาชนมีความเชื่อมั่นต่อการทำงานของหน่วยงานภาครัฐมากขึ้น



นางประภัสสร จ้านบุตร
ผู้อำนวยการเขตบางนา

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

สำนักงานเขตบางนา

บทนำ

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ได้ขับเคลื่อนให้หน่วยงานภาครัฐ มีระบบ มาตรการ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต โดยมีศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) ซึ่งเป็นกลไกภายใต้ศูนย์อำนวยการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (ศอตช.) เป็นกลไกหลักในการขับเคลื่อนหน่วยงานภายในสังกัด/กำกับ ทั้งหน่วยงานระดับกรม/เทียบเท่า รัฐวิสาหกิจ องค์การมหาชน องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น และจังหวัด เพื่อเป็นการพัฒนาประสิทธิภาพการดำเนินการของหน่วยงานภาครัฐ โดยให้การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือในการป้องกันสกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ และเพื่อให้หน่วยงานภาครัฐสามารถนำมามาตรการในการป้องกันการทุจริต ไปสู่การปฏิบัติให้เห็นผลเป็นรูปธรรม อันจะส่งผลให้ปัญหาการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐลดลง ประชาชนมีความเชื่อมั่นต่อการทำงานของหน่วยงานภาครัฐ และส่งผลให้ค่าคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริตของประเทศไทยสูงขึ้นต่อไป

สำนักงานเขตบางนา ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงการทุจริต การออกแบบ และการปฏิบัติงานที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตได้ ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยเป็นหลักประกันองค์กรระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่าง ๆ ภายในองค์กรที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมีธรรมาภิบาล

วัตถุประสงค์หลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

๑. เพื่อสร้างมาตรการในป้องกัน สกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริต
๒. เพื่อให้ประชาชนเกิดความมั่นใจต่อการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ
๓. เพื่อเพิ่มมูลค่าขององค์กรต่อผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาลและความซื่อตรงขององค์กร
๔. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่รัฐ

นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

นิยามประเภทของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต		
ด้านที่ ๑	ด้านการอนุมัติ อนุญาต	การให้บริการด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ หรือตามระเบียบ / ข้อบังคับของหน่วยงาน
ด้านที่ ๒	ด้านการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่	อำนาจที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่ง หรือจากการปฏิบัติหน้าที่ โดยกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือละเว้น การปฏิบัติในทางมิชอบ
ด้านที่ ๓	ด้านการใช้จ่าย งบประมาณ	โครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีที่ทำการประเมิน ของทุกประเภทงบประมาณ ได้แก่ งบดำเนินงาน งบลงทุน งบรายจ่ายอื่น งบเงินอุดหนุน หรือเงินที่ได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น งบกลาง เงินนอกงบประมาณ และโครงการที่ใช้จ่ายจากเงินสะสม ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	
ศัพท์เฉพาะ	คำอธิบาย
การบริหารจัดการ ความเสี่ยงการทุจริต	การกำหนดมาตรการในการป้องกันการทุจริต ให้สามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิด การทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบ และการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยง การทุจริตได้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่างๆ ภายในองค์กรที่อาจเป็นช่องให้เกิด การทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริต ในอนาคต ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมีธรรมาภิบาล จึงเป็นเรื่อง ที่ทุกองค์กรจำเป็นต้องทำ เพราะหากองค์กรได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จะเป็นหลักประกันความเชื่อมั่นให้องค์กรในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กร จะไม่มีโอกาสเกิดการทุจริต หรือหากมีโอกาสที่จะเกิดการทุจริต องค์กรก็จะสามารถ บริหารจัดการ และหามาตรการมาป้องกันได้ หรือหากเกิดความเสียหายก็จะเป็น ความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่ได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
สินบน Bribery	สินบน Bribery ISO : ได้ให้ความหมายสินบน หมายถึง การเสนอการสัญญา การให้ การรับ การเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมิมูลค่าเท่าใด (ผลประโยชน์นั้น เป็นได้ทั้งในรูปตัวเงินและ ไม่ใช่ตัวเงิน) ทั้งทางตรงและทางอ้อม และไม่ว่าจะเป็นสถานที่ ไตๆ ก็ตาม โดยเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการโน้มน้าว หรือตอบแทน เพื่อให้บุคคลกระทำ หรือละเว้นการกระทำอันเกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามหน้าที่ ของบุคคลนั้น

นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	
ศัพท์เฉพาะ	คำอธิบาย
ของขวัญ	หมายถึง เงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่กันเพื่ออภัยภัยไมตรี ให้เป็นรางวัล ให้โดยเสนหา ให้เพื่อการสงเคราะห์ หรือให้เป็นสินน้ำใจ และให้หมายความรวมถึง ประโยชน์อื่นใด อันอาจคำนวณเป็นเงินได้ เช่น การให้สิทธิพิเศษซึ่งมิใช่เป็นสิทธิที่จัดไว้สำหรับบุคคลทั่วไปในการได้รับการลดราคาทรัพย์สินหรือการได้รับการบริการ หรือการรับการฝึกอบรม หรือการรับความบันเทิง ตลอดจนการออกค่าใช้จ่ายในการเดินทาง หรือท่องเที่ยว ค่าที่พัก ค่าอาหาร หรือสิ่งอื่นใดในลักษณะเดียว และไม่ว่าจะเป็นบัตร ตัว หรือหลักฐานอื่นใด การชำระเงินให้ล่วงหน้า หรือการคืนเงินหรือสิ่งของให้แก่ภายหลัง
การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด ตามธรรมจรรยา	มาตรา ๑๒๘ พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปราม การทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปราม การทุจริตแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยา ของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๔๓ ข้อ ๓ ให้นิยาม “การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่น ใดตามธรรมจรรยา” หมายความว่า การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากญาติ หรือบุคคลที่ให้แก่กันโอกาสต่างๆ โดยปกติตามขนบธรรมเนียม ประเพณี หรือวัฒนธรรม หรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกัน
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)	ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและมีความเป็นไปได้ที่อาจจะเกิดขึ้น และเมื่อเกิดขึ้นแล้วจะมีผลกระทบเกิดขึ้น โดยผลกระทบทางบวกเรียกว่า “โอกาส” และผลกระทบทางลบเรียกว่า “ความเสี่ยง”
	ทุจริต : การใช้อำนาจรัฐในทางที่ผิด : การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิด การทุจริตและประพฤติมิชอบและการรับสินบน หรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต
	Pain point หรือความต้องการ : ของผู้รับบริการ หรือ ธุรกิจตัวกลาง หรือ Third Party หรือ Customs Broke หรือที่เรียกชื่ออย่างอื่น สำหรับด้านการอนุมัติ อนุญาต ให้ถือว่า เป็นความเสี่ยงการทุจริตเนื่องจากความต้องการของผู้ขอรับบริการในแต่ละจุดสัมผัส ของการให้บริการเป็นจุดเสี่ยง หรือเป็นตัวการในการเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่างจะมีมูลค่าเท่าใด นำสู่การจ่ายเงินและค่าธรรมเนียมนอกกระบวนการ หรืออาจมีการ เอื้อประโยชน์ หรือการตอบแทนบุญคุณในรูปแบบต่าง ๆ อาจก่อให้เกิดการขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น ทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน
ระดับความรุนแรง ของความเสี่ยง การทุจริต (Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผล จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)
ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงการทุจริต (Risk Owner)	ผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบ กระบวนการหรือโครงการ

ปัจจัยสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

๑. ความมุ่งมั่นของผู้บังคับการ ในการวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์กร ที่ยอมรับว่าความเสี่ยงการทุจริตมีอยู่จริง หากมีประเด็นการทุจริตต้องยกระดับเป็นบทเรียนเพื่อเรียนรู้ และหาแนวทางการบริหารจัดการป้องกันการเกิดซ้ำ กฎเกณฑ์สำคัญที่ช่วยผลักดันให้องค์กรเติบโตไม่ใช่ความสามารถในการหลีกเลี่ยงความเสี่ยงการทุจริต แต่คือการทำที่ผู้บังคับการต้องทำให้เรื่องของการบริหารความเสี่ยงการทุจริตเป็นนโยบาย และแนวทางที่ทุกส่วนจะต้องนำไปปฏิบัติ

๒. ความเข้าใจเรื่องความเสี่ยงการทุจริตในทิศทางเดียวกันของคนในองค์กร

๓. กำหนดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตอย่างทั่วถึงทั้งองค์กรและกระทำการอย่างต่อเนื่อง สม่่าเสมอ มีตัวแทนผู้เกี่ยวข้อง การวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริตต้องมีความเที่ยงธรรม ด้วยการมองจากบุคคลภายนอกมองไปที่กระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน (Outside in) และอาจให้มีผู้แทนจากภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เข้ามามีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อให้มีมุมมองที่รอบด้าน

๔. มีการเปิดเผยแผนและผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในเว็บไซต์ของหน่วยงาน และมีการสื่อสารภายในหน่วยงาน ติดตามประเมินผลเพื่อวัดประสิทธิผลของแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอาจมีการเปลี่ยนแปลง มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้เพียงพอหรือไม่ และมาตรการที่กำหนดไว้ใช้ได้จริงหรือใช้ได้จริงแต่ไม่ได้ผล และสร้างความตระหนัก (Awareness) เรื่องความเสี่ยงการทุจริตในองค์กร

สรุปกระบวนการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

ส่วนราชการ	กระบวนการที่มีความเสี่ยงการทุจริต
ฝ่ายปกครอง	การจัดทะเบียนพาณิชย์ (จัดตั้งใหม่)
ฝ่ายทะเบียน	ฝ่ายทะเบียน สำนักงานเขตบางนา
ฝ่ายโยธา	การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน หรือเคลื่อนย้ายอาคาร (แบบ ข.๑)
ฝ่ายสิ่งแวดล้อมและสุขาภิบาล	การขอรับใบอนุญาตจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่สะสมอาหาร (รายใหม่)
ฝ่ายรายได้	การประเมินภาษีป้าย
ฝ่ายรักษาความสะอาดและสวนสาธารณะ	การบริการเก็บขนมูลฝอยทั่วไป
ฝ่ายการศึกษา	การรับแจ้งการส่งเด็กเข้าเรียนในสถานศึกษาที่จัดการศึกษาภาคบังคับ และการรับสมัครนักเรียนใหม่
ฝ่ายการคลัง	การรับเงินของกรุงเทพมหานคร
ฝ่ายเทศกิจ	การออกหนังสืออนุญาตให้นำขบวนสัตว์หรือฝูงสัตว์ หรือจูงสัตว์ไปตามถนน
ฝ่ายพัฒนาชุมชนและสวัสดิการสังคม	การขึ้นทะเบียนขอรับเงินสงเคราะห์ค่าจัดการศพผู้สูงอายุตามประเพณี
โรงเรียนพองพลอยอนุสรณ์	โครงการอาหารกลางวันนักเรียนในสถานศึกษา
โรงเรียนเพ็ญพินอนุสรณ์	โครงการอาหารกลางวันนักเรียนในสถานศึกษา
โรงเรียนรุ่งเรืองอุปถัมภ์	โครงการอาหารกลางวันนักเรียนในสถานศึกษา
โรงเรียนวัดบางนาออก	โครงการอาหารกลางวันนักเรียนในสถานศึกษา
โรงเรียนวัดบางนาใน (รีน ศยามานนท์)	โครงการอาหารกลางวันนักเรียนในสถานศึกษา
โรงเรียนศรีเอี่ยมอนุสรณ์	โครงการอาหารกลางวันนักเรียนในสถานศึกษา
โรงเรียนอำนวยกนกศิริอนุสรณ์	โครงการอาหารกลางวันนักเรียนในสถานศึกษา

โดยมีรายละเอียดการประเมินความเสี่ยงการทุจริต และแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ดังนี้

ฝ่ายปกครอง

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการ

ชื่อหน่วยงาน ฝ่ายปกครอง สำนักงานเขตบางนา.....

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การจดทะเบียนพาณิชย์ (จัดตั้งใหม่).....

ประเภทความเสี่ยง ☒ ด้านที่ ๑ ด้านการอนุมัติ อนุญาต
☐ ด้านที่ ๒ ด้านการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่
☐ ด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	การรับยื่นคำขอ และการตรวจสอบเอกสารประกอบตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด	๑. ผู้ยื่นคำขออาจเสนอค่าตอบแทนหรือติดสินบนเจ้าหน้าที่ เพื่อให้ได้รับการบริการที่เร็วขึ้น หรือให้เจ้าหน้าที่ช่วยดำเนินการในกรณีที่หลักฐานไม่ครบหรือไม่ถูกต้องในการจดทะเบียนพาณิชย์ ๒. เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในการดำเนินการจดทะเบียนพาณิชย์จากผู้ยื่นคำขอ
๒	ออกใบทะเบียนพาณิชย์และจัดเก็บค่าธรรมเนียม พร้อมส่งมอบใบทะเบียนพาณิชย์	เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ยื่นคำขอ นอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการให้บริการหรือการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งขึ้นไป/ปี (มีโอกาสดำเนินการเป็นประจำ)
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการบ่อยครั้ง)
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการบางครั้ง)
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการน้อยครั้ง)
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการได้ยาก)

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษซึ่งมีความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชน และมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียน และตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	- ปรากฏข่าวลือ มีการสอบถามที่อาจพาดพิงถึงคนภายในหน่วยงาน

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต					
Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ – ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ – ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนนขึ้นไป)

จากตารางดังกล่าวข้างต้น สามารถประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ได้ดังนี้

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	การรับยื่นคำขอและการตรวจสอบเอกสารประกอบตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด	๑. ผู้ยื่นคำขออาจเสนอคำตอบแทนหรือติดสินบนเจ้าหน้าที่ เพื่อให้ได้รับการบริการที่เร็วขึ้น หรือให้เจ้าหน้าที่ช่วยดำเนินการในกรณีที่หลักฐานไม่ครบหรือไม่ถูกต้องในการจดทะเบียนพาณิชย์ ๒. เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในการดำเนินการจดทะเบียนพาณิชย์จากผู้ยื่นคำขอ	๒	๒	๔ (๒ x ๒)	ต่ำ
๒	ออกใบทะเบียนพาณิชย์และจัดเก็บค่าธรรมเนียมพร้อมส่งมอบใบทะเบียนพาณิชย์	๑. เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ยื่นคำขอนอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการให้บริการหรือการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ๒. เจ้าหน้าที่อาจรับสินบน ของขวัญ ของกำนัลสินน้ำใจ หรือผลประโยชน์ในรูปแบบต่าง ๆ ที่สามารถคำนวณเป็นมูลค่าได้	๑	๒	๒ (๑ x ๒)	ต่ำ

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	การรับยื่นคำขอ และการตรวจสอบเอกสาร ประกอบตามหลักเกณฑ์ ที่กำหนด	๑. ผู้ยื่นคำขออาจเสนอ คำตอบแทนหรือติดสินบน เจ้าหน้าที่ เพื่อให้ได้รับการบริการ ที่เร็วขึ้น หรือให้เจ้าหน้าที่ ช่วยดำเนินการในกรณีที่หลักฐาน ไม่ครบหรือไม่ถูกต้อง ในการจดทะเบียนพาณิชย์ ๒. เจ้าหน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์ในการดำเนินการ จดทะเบียนพาณิชย์ จากผู้ยื่นคำขอ	ต่ำ	๑. มีการเผยแพร่คู่มือสำหรับ ประชาชน พร้อมกระบวนการ ปฏิบัติงาน (Workflow) ที่ระบุเอกสารหลักฐาน และระยะเวลาในการให้บริการ ชัดเจน ๒. มีการเผยแพร่รายละเอียด การจดทะเบียนพาณิชย์ในรูปแบบ Infographic ที่เข้าใจง่าย ๓. กำหนดให้มีผู้รับผิดชอบ ในการรับยื่นคำขอ และตรวจสอบ เอกสารประกอบ ๔. จัดให้มีระบบสำหรับบริการ ยื่นคำขออนุญาตออนไลน์ เพื่อความสะดวกมากขึ้น	๑. ประชาสัมพันธ์คู่มือสำหรับ ประชาชน พร้อมกระบวนการ ปฏิบัติงาน (Workflow) บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน พร้อมกำกับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษา แนวทางการปฏิบัติงาน และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ๒. เผยแพร่ Infographic แสดงรายละเอียดการจด ทะเบียนพาณิชย์ เกี่ยวกับ ขั้นตอน เอกสารที่ใช้ รวมไปถึง ค่าธรรมเนียม ณ จุดให้บริการ ๓. จัดเจ้าหน้าที่ให้คำปรึกษา หรือแนะนำเกี่ยวกับการจัดทำ คำขอจดทะเบียนแก่ผู้ประกอบการ ก่อนการจดทะเบียน ๔. เจ้าหน้าที่ให้บริการ ผ่านระบบออนไลน์ (BMA OSS)	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	หัวหน้าฝ่าย ปกครอง/ เจ้าพนักงาน ปกครอง/ พนักงาน ปกครอง

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๒	ออกใบทะเบียนพาณิชย์ และจัดเก็บค่าธรรมเนียม พร้อมส่งมอบใบทะเบียน พาณิชย์	๑. เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับเงิน พิเศษจากผู้ยื่นคำขอ นอกเหนือจากค่าธรรมเนียม ปกติ เพื่อแลกกับการให้บริการ หรือการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ๒. เจ้าหน้าที่อาจรับสินบน ของขวัญ ของกำนัล สินน้ำใจ หรือผลประโยชน์ในรูปแบบ ต่าง ๆ ที่สามารถคำนวณ เป็นมูลค่าได้	ต่ำ	๑. มีการเผยแพร่แผนผัง การดำเนินการ ที่ระบุค่าธรรมเนียม ชัดเจน ณ จุดให้บริการ ๒. การประกาศนโยบายต่อต้าน การรับสินบน (Anti-Bribery Policy) และนโยบายไม่รับ ของขวัญและของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	๑. แสดงรายละเอียด ค่าธรรมเนียมที่ชัดเจน ณ จุดให้บริการ ๒. เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติ ตามประกาศนโยบาย ต่อต้านการรับสินบน (Anti-Bribery Policy) และนโยบายไม่รับของขวัญ และของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	หัวหน้าฝ่าย/ เจ้าพนักงาน ปกครอง/ พนักงาน ปกครอง

ฝ่ายทะเบียน

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการ

ชื่อหน่วยงาน ฝ่ายทะเบียน สำนักงานเขตบางนา.....

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การจัดทำทะเบียนประวัติและการจัดทำบัตรประจำตัวให้แก่แรงงานต่างด้าว ๔ สัญชาติ ได้แก่ เมียนมา ลาว กัมพูชา และเวียดนาม.....

- ประเภทความเสี่ยง
- ☒ ด้านที่ ๑ ด้านการอนุมัติ อนุญาต
 - ☐ ด้านที่ ๒ ด้านการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่
 - ☐ ด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	ลงทะเบียนขอรับบริการล่วงหน้าผ่านระบบจอบจวออนไลน์	นายจ้างไม่ได้ลงทะเบียนล่วงหน้าผ่านระบบจอบจวออนไลน์ จึงขอให้เจ้าหน้าที่ลงทะเบียนเพื่อจัดทำทะเบียนประวัติให้ โดยมีโอกาสการให้สินบน หรือค่าตอบแทนพิเศษ
๒	โดยนายจ้างต้องจัดเตรียมเอกสาร ดังนี้ (๑) ทะเบียนใบอนุญาตทำงานของคนต่างด้าว (๒) หนังสือเดินทาง / เอกสารใช้แทนหนังสือเดินทางบัตรชมพูเดิม หรือท.ร. ๓๘๘/๑ (๓) (ถ้ามี) เอกสารประกันสุขภาพ / ประกันสังคม แล้วแต่กรณี (๔) สำเนาทะเบียนบ้านที่พักอาศัยของคนต่างด้าวที่เข้าบ้านให้ความยินยอมมาพักอาศัย (๕) หากมีผู้ติดตามของแรงงานต่างด้าวให้ลงทะเบียนตามผู้ปกครอง โดยมีเอกสารตามข้อ (๒) - (๔)	-
๓	ยื่นเอกสารกับเจ้าหน้าที่เพื่อจัดทำทะเบียนประวัติ	นายจ้างอาจจัดเตรียมเอกสารไม่ครบถ้วน จึงขอผ่อนผันหรือยกเว้นเอกสาร บางรายการกับเจ้าหน้าที่ลงทะเบียนเพื่อจัดทำทะเบียนประวัติให้ โดยมีโอกาสการให้สินบน
๔	ยื่นเอกสารที่ได้จัดทำทะเบียนประวัติแล้วให้กับเจ้าหน้าที่เพื่อจัดทำบัตรประจำตัวคนต่างด้าว ๔ สัญชาติ	-
๕	จ่ายค่าธรรมเนียม และรับบัตร	-

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งขึ้นไป/ปี (มีโอกาสดำเนินการเป็นประจำ)
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการบ่อยครั้ง)
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการบางครั้ง)
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการน้อยครั้ง)
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการได้ยาก)

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษซึ่งมีความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชน และมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียน และตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	- ปรากฏข่าวลือ มีการสอบถามที่อาจพาดพิงถึงคนภายในหน่วยงาน

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต					
Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ – ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ – ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนนขึ้นไป)

จากตารางดังกล่าวข้างต้น สามารถประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ได้ดังนี้

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	ลงทะเบียนขอรับบริการล่วงหน้า ผ่านระบบ จอคอมพิวเตอร์ออนไลน์	นายจ้างไม่ได้ลงทะเบียนล่วงหน้าผ่านระบบ จอคอมพิวเตอร์ออนไลน์ จึงขอให้เจ้าหน้าที่ลงทะเบียน เพื่อจัดทำทะเบียนประวัติให้ โดยมีโอกาสการให้สินบน หรือค่าตอบแทนพิเศษ	๓	๓	๙ (๓ x ๓)	ปานกลาง
๒	ยื่นเอกสารกับเจ้าหน้าที่เพื่อจัดทำทะเบียนประวัติ	นายจ้างอาจจัดเตรียมเอกสารไม่ครบถ้วน จึงขอผ่อนผัน หรือยกเว้นเอกสารบางรายการกับเจ้าหน้าที่ลงทะเบียน เพื่อจัดทำทะเบียนประวัติให้ โดยมีโอกาสการให้สินบน	๒	๒	๔ (๒ x ๒)	ต่ำ

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	ลงทะเบียนขอรับบริการ ล่วงหน้าผ่านระบบจองคิว ออนไลน์	นายจ้างไม่ได้ลงทะเบียน ล่วงหน้าผ่านระบบจองคิว ออนไลน์ จึงขอให้เจ้าหน้าที่ ลงทะเบียนเพื่อจัดทำทะเบียน ประวัติให้ โดยมีโอกาสการ ให้สินบนหรือค่าตอบแทนพิเศษ	ปาน กลาง	กำหนดให้มีผู้รับผิดชอบ รับการจองคิวในระบบและมีหน้าที่ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ ขั้นตอนการเข้ารับบริการ (จุดประชาสัมพันธ์)	จัดให้มีเจ้าหน้าที่รับคำร้อง และตรวจสอบความถูกต้อง ก่อนการดำเนินการ เพื่อตรวจสอบว่ามีการจองคิว และเตรียมเอกสารประกอบ การลงทะเบียนครบถ้วน ถูกต้อง	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	หัวหน้าฝ่าย ทะเบียน/ เจ้าหน้าที่ ประจำจุด ประชาสัมพันธ์
๒	ยื่นเอกสารกับเจ้าหน้าที่ เพื่อจัดทำทะเบียนประวัติ	นายจ้างอาจจัดเตรียมเอกสาร ไม่ครบถ้วน จึงขอผ่อนผันหรือ ยกเว้นเอกสารบางรายการกับ เจ้าหน้าที่ลงทะเบียน เพื่อ จัดทำทะเบียนประวัติให้ โดยมี โอกาสการให้สินบน	ต่ำ	๑. ประชาสัมพันธ์และแนะนำ ขั้นตอนและเอกสารหลักฐาน ประกอบการจัดทำทะเบียนประวัติ และการจองคิวในระบบ เพื่อให้ ประชาชนทราบถึงขั้นตอน การเข้ารับบริการ ๒. การประกาศนโยบายต่อต้าน การรับสินบน (Anti-Bribery Policy) และนโยบายไม่รับ ของขวัญและของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	๑. จัดให้มีป้ายประชาสัมพันธ์ แนะนำขั้นตอนและเอกสาร หลักฐานประกอบการจัดทำ ทะเบียนประวัติฯ ๒. เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติ ตามประกาศนโยบาย ต่อต้านการรับสินบน (Anti-Bribery Policy) และนโยบายไม่รับของขวัญ และของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	หัวหน้าฝ่าย ทะเบียน/ เจ้าพนักงาน ปกครอง/ พนักงาน ปกครอง

ฝ่ายโยธา

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการ

ชื่อหน่วยงาน ฝ่ายโยธา สำนักงานเขตบางนา

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน หรือเคลื่อนย้ายอาคาร (แบบ ข.๑)

ประเภทความเสี่ยง ☒ ด้านที่ ๑ ด้านการอนุมัติ อนุญาต
☐ ด้านที่ ๒ ด้านการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่
☐ ด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	รับคำร้อง/ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน	๑. เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์จากขั้นตอนการรับคำร้องเพื่อการอำนวยความสะดวก หรือเพื่อการบริการที่เร็วขึ้น ๒. เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในขั้นตอนการตรวจสอบเอกสารหลักฐาน โดยแจ้งให้แก้ไขหลายครั้งสร้างความลำบากให้ผู้ยื่น เพื่อเป็นข้ออ้างในการเรียกรับสินบน
๒	สำรวจพื้นที่ที่ขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน หรือเคลื่อนย้ายอาคาร	ผู้ยื่นคำขออาจเสนอค่าตอบแทนให้กับเจ้าหน้าที่เพื่ออำนวยความสะดวก หรือขอความช่วยเหลือกรณีการขออนุญาตไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์
๓	พิจารณาอนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน หรือเคลื่อนย้ายอาคาร	๑. เจ้าหน้าที่มีการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด เพื่อเป็นข้ออ้างในการเรียกรับสินบน ๒. เจ้าหน้าที่อาจรับสินบน ของขวัญ ของกำนัล สินน้ำใจ หรือผลประโยชน์ในรูปแบบต่าง ๆ ที่สามารถคำนวณเป็นมูลค่าได้ในการปฏิบัติหน้าที่จากผู้ยื่นคำขอ

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งขึ้นไป/ปี (มีโอกาสดำเนินการเป็นประจำ)
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการบ่อยครั้ง)
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการบางครั้ง)
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการน้อยครั้ง)
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการได้ยาก)

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษซึ่งมีความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชน และมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียน และตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	- ปรากฏข่าวลือ มีการสอบถามที่อาจพาดพิงถึงคนภายในหน่วยงาน

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต					
Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ – ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ – ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนนขึ้นไป)

จากตารางดังกล่าวข้างต้น สามารถประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ได้ดังนี้

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	รับคำร้อง/ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน	๑. เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์จากขั้นตอนการรับคำร้อง เพื่อการอำนวยความสะดวกหรือเพื่อการบริการที่เร็วขึ้น ๒. เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในขั้นตอนการตรวจสอบเอกสารหลักฐาน โดยแจ้งให้แก้ไขหลายครั้ง สร้างความลำบากให้ผู้ยื่น เพื่อเป็นข้ออ้างในการเรียกรับสินบน	๓	๓	๙ (๓ x ๓)	ปานกลาง
๒	สำรวจพื้นที่ที่ขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนหรือเคลื่อนย้ายอาคาร	ผู้ยื่นคำขออนุญาตเสนอค่าตอบแทนให้กับเจ้าหน้าที่เพื่ออำนวยความสะดวก หรือขอความช่วยเหลือกรณีการขออนุญาตไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	๓	๓	๙ (๓ x ๓)	ปานกลาง
๓	พิจารณาอนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนหรือเคลื่อนย้ายอาคาร	๑. เจ้าหน้าที่มีการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด เพื่อเป็นข้ออ้างในการเรียกรับสินบน ๒. เจ้าหน้าที่อาจรับสินบน ของขวัญ ของกำนัล สินน้ำใจ หรือผลประโยชน์ในรูปแบบต่าง ๆ ที่สามารถคำนวณเป็นมูลค่าได้ในการปฏิบัติหน้าที่จากผู้ยื่นคำขอ	๓	๓	๙ (๓ x ๓)	ปานกลาง

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	รับคำร้อง/ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน	๑. เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ จากขั้นตอนการรับคำร้อง เพื่อการอำนวยความสะดวก หรือเพื่อการบริการที่เร็วขึ้น ๒. เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ ในขั้นตอนการตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน โดยแจ้งให้แก้ไข หลายครั้ง สร้างความลำบาก ให้ผู้ยื่น เพื่อเป็นข้ออ้าง ในการเรียกรับสินบน	ปาน กลาง	๑. มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงาน ของฝ่ายโยธา ๒. มีการเผยแพร่คู่มือสำหรับ ประชาชน พร้อมกระบวนการ ปฏิบัติงาน (Workflow) ที่ระบุ เอกสารหลักฐาน และระยะเวลา ในการให้บริการชัดเจน ๓. จัดทำและเผยแพร่รายการ การตรวจ (Checklist) ในการ พิจารณาการออกใบอนุญาต	๑. จัดทำและเวียนแจ้งคำสั่ง มอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบในการปฏิบัติงาน ให้เจ้าหน้าที่ทราบ ๒. ประชาสัมพันธ์คู่มือสำหรับ ประชาชน พร้อมกระบวนการ ปฏิบัติงาน (Workflow) และรายการการตรวจ (Checklist) ในการพิจารณา การออกใบอนุญาต บนเว็บไซต์ ของหน่วยงาน ๓. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสาร ต่าง ๆ ตามรายการการตรวจ (Checklist) และดำเนินการ ภายในระยะเวลาที่กำหนด และนำเรียนผู้บังคับบัญชา เป็นลำดับชั้น	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	หัวหน้าฝ่าย โยธา/ วิศวกร/ สถาปนิก/ นักจัดการ งานโยธา/ นายช่าง โยธา

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๒	สำรวจพื้นที่ที่ขออนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน หรือเคลื่อนย้ายอาคาร	ผู้ยื่นคำขออนุญาตเสนอค่าตอบแทน ให้กับเจ้าหน้าที่ เพื่ออำนวยความสะดวก หรือขอความช่วยเหลือ กรณีการขออนุญาต ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	ปาน กลาง	๑. มีการเผยแพร่คู่มือสำหรับ เจ้าหน้าที่ ที่ระบุขั้นตอน ในการให้บริการชัดเจน ๒. การประกาศนโยบายต่อต้าน การรับสินบน (Anti-Bribery Policy) และนโยบายไม่รับ ของขวัญและของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	๑. แจกแนวทางการปฏิบัติงาน ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ๒. ผู้บังคับบัญชากำกับ ติดตาม ตรวจสอบให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบดำเนินการ ให้เป็นไปตามระยะเวลา ที่กำหนด และไม่ล่าช้า เกินสมควร ๓. เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติ ตามประกาศนโยบาย ต่อต้านการรับสินบน (Anti-Bribery Policy) และนโยบายไม่รับของขวัญ และของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	หัวหน้าฝ่าย โยธา/ วิศวกร/ สถาปนิก/ นักจัดการ งานโยธา/ นายช่าง โยธา

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๓	พิจารณาอนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน หรือ เคลื่อนย้ายอาคาร	๑. เจ้าหน้าที่มีการพิจารณา อนุมัติ อนุญาต ไม่เป็นไปตาม ระยะเวลาที่กำหนด เพื่อเป็น ข้ออ้างในการเรียกรับสินบน ๒. เจ้าหน้าที่อาจรับสินบน ของขวัญ ของกำนัล สินน้ำใจ หรือผลประโยชน์ในรูปแบบ ต่าง ๆ ที่สามารถคำนวณ เป็นมูลค่าได้ในการปฏิบัติหน้าที่ จากผู้นับคำขอ	ปาน กลาง	๑. จัดให้มีช่องทางการร้องเรียน การทุจริตและประพฤติมิชอบ เจ้าหน้าที่ของสำนักงานเขต ๒. จัดให้มีระบบสำหรับบริการ ยื่นคำขออนุญาตออนไลน์ ที่สามารถติดตามสถานะได้	๑. รวบรวมช่องทาง และประชาสัมพันธ์ช่องทาง การร้องเรียนการทุจริต บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน หรือผู้นับคำขอสามารถ ร้องเรียนได้ ผ่านแพลตฟอร์ม Traffy Fondue ๒. ผู้นับคำขอสามารถติดตาม สถานะดำเนินการด้วยตนเองได้ จากระบบออนไลน์ (BMA OSS)	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	หัวหน้าฝ่าย โยธา/ วิศวกร/ สถาปนิก/ นักจัดการ งานโยธา/ นายช่าง โยธา

ฝ่ายสิ่งแวดล้อมและสุขาภิบาล

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการ

ชื่อหน่วยงาน ฝ่ายสิ่งแวดล้อมและสุขาภิบาล สำนักงานเขตบางนา

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การขอรับใบอนุญาตจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหารหรือสถานที่สะสมอาหาร (รายใหม่)

ประเภทความเสี่ยง ☒ ด้านที่ ๑ ด้านการอนุมัติ อนุญาต
☐ ด้านที่ ๒ ด้านการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่
☐ ด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	ขั้นตอนยื่นคำขอและตรวจสอบเอกสาร - ผู้ประกอบการยื่นเอกสารคำขอต่ออายุ เจ้าหน้าที่ทำการตรวจสอบ ความครบถ้วนและถูกต้องของเอกสาร ตามที่กฎหมายกำหนด	เจ้าหน้าที่รับเรื่องคำขอจากผู้ประกอบการ และแกล้ง ตรวจเจอจุดผิดพลาดเล็กน้อย หรืออ้างว่าเอกสารไม่ครบ เพื่อดึงเรื่องให้ช้าลง เพื่อบีบให้ผู้ประกอบการเสนอเงิน ค่า "ทางลัด" ในการผ่านเอกสาร เพื่อเจ้าหน้าที่ได้เงินสด/ ค่าเร่งรัด ส่วนผู้ประกอบการได้ความสะดวกรวดเร็ว และไม่ต้องกลับไปเตรียมเอกสารใหม่
๒	ขั้นตอนการนัดหมายและตรวจ สถานประกอบการ (หน้างาน) - เจ้าหน้าที่งานสุขาภิบาล/สิ่งแวดล้อม ลงพื้นที่ตรวจสอบสถานที่จริง เพื่อดูระบบ สุขลักษณะ (เช่น การระบายควัน ถังดักไขมัน การจัดการขยะ) ว่าเป็นไปตามเกณฑ์หรือไม่	เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจประเมิน ลงตรวจพื้นที่กับทางเจ้าของ ร้าน/ผู้จัดการร้าน และใช้ดุลยพินิจชมเชยว่าจะสั่งไม่ให้เป็น เพราะผิดหลักเกณฑ์ หรือเจ้าของร้านเสนอผลประโยชน์ ล่วงหน้าเพื่อให้ออกใบประเมินว่า "ผ่าน" แม้ว่าสถานที่จริง จะไม่ได้มาตรฐาน เจ้าหน้าที่ได้ เงินสินบนก้อนใหญ่ หรือของขวัญมูลค่าสูง ส่วนผู้ประกอบการประหยัด ค่าใช้จ่ายในการปรับปรุงร้านที่ไม่ได้มาตรฐาน และได้รับการอนุมัติแบบง่าย ๆ
๓	ขั้นตอนการพิจารณาและเสนอลงนาม อนุมัติ - เจ้าหน้าที่รวบรวมรายงานผล การตรวจสอบสถานประกอบการ เพื่อเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ในการพิจารณาลงนามอนุมัติ ออกใบอนุญาตใบใหม่	เจ้าหน้าที่มีการดึงเรื่องไว้ ไม่ส่งเสนอต่อตามลำดับชั้น เพื่อรอสัญญาณการจ่ายเงิน หรือรับสินบน จากผู้ประกอบการรายใหญ่ที่อาจมีข้อร้องเรียน จากชาวบ้านค้างอยู่ เจ้าหน้าที่หรือผู้บริหารได้เงินทอน ผลประโยชน์แอบแฝง ส่วนผู้ประกอบการได้รับ การการันตีว่าใบอนุญาตจะถูกลงนามอนุมัติ แม้มีข้อพิพาท

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๔	ขั้นตอนการแจ้งผลและมอบใบอนุญาตประกอบกิจการ - เจ้าหน้าที่แจ้งให้ผู้ประกอบการมาชำระค่าธรรมเนียมตามกฎหมายและรับใบอนุญาตฉบับจริงไปติดแสดงที่สถานประกอบการ	เจ้าหน้าที่เรียกเก็บเงินเกินกว่าอัตราค่าธรรมเนียมจริงที่กฎหมายกำหนด (เช่น อ้างว่าเป็นค่าบริการนอกเวลา หรือค่าธรรมเนียมพิเศษ) หรือให้ผู้ประกอบการมอบของขวัญ/บัตรกำนัลเพื่อแทนค่าขอบคุณที่ช่วยประสานงานให้จนจบ เจ้าหน้าที่ได้เงินส่วนต่างที่ไม่มีใบเสร็จ หรือบัตรกำนัล (Voucher) ไปใช้ส่วนตัว ส่วนผู้ประกอบการยอมจ่าย เพื่อให้ได้ใบอนุญาตตัวจริง

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งขึ้นไป/ปี (มีโอกาสดำเนินการเป็นประจำ)
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการบ่อยครั้ง)
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการบางครั้ง)
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการน้อยครั้ง)
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการได้ยาก)

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษซึ่งมีความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชน และมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียน และตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	- ปรากฏข่าวลือ มีการสอบถามที่อาจพาดพิงถึงคนภายในหน่วยงาน

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต					
Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ – ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ – ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนนขึ้นไป)

จากตารางดังกล่าวข้างต้น สามารถประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ได้ดังนี้

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	ขั้นตอนยื่นคำขอและตรวจสอบเอกสาร - ผู้ประกอบการยื่นเอกสารคำขอต่ออายุ เจ้าหน้าที่ทำการตรวจสอบความครบถ้วนและถูกต้องของเอกสารตามที่กฎหมายกำหนด	เจ้าหน้าที่รับเรื่องคำขอจากผู้ประกอบการ และกำลังตรวจเจอจุดผิดพลาดเล็กน้อย หรืออ้างว่าเอกสารไม่ครบเพื่อดึงเรื่องให้ช้าลง เพื่อบีบให้ผู้ประกอบการเสนอเงินค่า "ทางลัด" ในการผ่านเอกสาร เพื่อเจ้าหน้าที่ได้เงินสด/ค่าแรงรัด ส่วนผู้ประกอบการได้ความสะดวกรวดเร็ว และไม่ต้องกลับไปเตรียมเอกสารใหม่	๓	๓	๙ (๓ x ๓)	ปานกลาง
๒	ขั้นตอนการนัดหมายและตรวจสถานประกอบการ (หน้างาน) - เจ้าหน้าที่งานสุขาภิบาล/สิ่งแวดล้อม ลงพื้นที่ตรวจสอบสถานที่จริง เพื่อดูระบบสุขลักษณะ (เช่น การระบายควัน ถังดักไขมัน การจัดการขยะ) ว่าเป็นไปตามเกณฑ์หรือไม่	เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจประเมิน ลงตรวจพื้นที่กับทางเจ้าของร้าน/ผู้จัดการร้าน และใช้ดุลยพินิจข่มขู่ว่าจะสั่งไม่ให้ผ่าน เพราะผิดหลักเกณฑ์ หรือเจ้าของร้านเสนอผลประโยชน์ล่วงหน้าเพื่อให้ออกใบประเมินว่า "ผ่าน" แม้ว่าสถานที่จริงจะไม่ได้มาตรฐาน เจ้าหน้าที่ได้ เงินสินบนก้อนใหญ่ หรือของขวัญมูลค่าสูง ส่วนผู้ประกอบการประหยัดค่าใช้จ่ายในการปรับปรุงร้านที่ไม่ได้มาตรฐาน และได้รับการอนุมัติแบบง่าย ๆ	๔	๔	๑๖ (๔ x ๔)	สูงมาก
๓	ขั้นตอนการพิจารณาและเสนอลงนามอนุมัติ - เจ้าหน้าที่รวบรวมรายงานผลการตรวจสถานประกอบการ เพื่อเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นในการพิจารณาอนุมัติออกใบอนุญาตใบใหม่	เจ้าหน้าที่มีการดึงเรื่องไว้ ไม่ส่งเสนอต่อตามลำดับชั้นเพื่อรอสัญญาณการจ่ายเงิน หรือรับสินบนจากผู้ประกอบการรายใหญ่ที่อาจมีข้อร้องเรียนจากชาวบ้านค้างอยู่ เจ้าหน้าที่หรือผู้บริหารได้เงินทอน ผลประโยชน์แอบแฝง ส่วนผู้ประกอบการได้รับการการันตีว่าใบอนุญาตจะถูกลงนามอนุมัติแม้มีข้อพิพาท	๒	๔	๘ (๔ x ๒)	ปานกลาง

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๔	ขั้นตอนการแจ้งผลและมอบใบอนุญาตประกอบกิจการ - เจ้าหน้าที่แจ้งให้ผู้ประกอบการมาชำระค่าธรรมเนียมตามกฎหมาย และรับใบอนุญาตฉบับจริงไปติดแสดงที่สถานประกอบการ	เจ้าหน้าที่เรียกเก็บเงินเกินกว่าอัตราค่าธรรมเนียมจริงที่กฎหมายกำหนด (เช่น อ้างว่าเป็นค่าบริการนอกเวลา หรือค่าธรรมเนียมพิเศษ) หรือให้ผู้ประกอบการมอบของขวัญ/บัตรกำนัลเพื่อแทนค่าขอบคุณ ที่ช่วยประสานงานให้จนจบ เจ้าหน้าที่ได้เงินส่วนต่างที่ไม่มีใบเสร็จ หรือบัตรกำนัล (Voucher) ไปใช้ส่วนตัว ส่วนผู้ประกอบการยอมจ่าย เพื่อให้ได้ใบอนุญาตตัวจริง	๓	๓	๙ (๓ x ๓)	ปานกลาง

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	ขั้นตอนยื่นคำขอและ ตรวจสอบเอกสาร - ผู้ประกอบการยื่นเอกสาร คำขอต่อยุ เจ้าหน้าที่ ทำการตรวจสอบ ความครบถ้วนและถูกต้อง ของเอกสารตามที่กฎหมาย กำหนด	เจ้าหน้าที่รับเรื่องคำขอ จากผู้ประกอบการ และแกล้งตรวจ เจอบุคคลพลัดเล็กน้อย หรืออ้างว่า เอกสารไม่ครบเพื่อตั้งเรื่องให้ช้าลง เพื่อบีบให้ผู้ประกอบการเสนอเงิน ค่า "ทางลัด" ในการผ่านเอกสาร เพื่อเจ้าหน้าที่ได้เงินสด/ค่าแรงรัด ส่วนผู้ประกอบการได้ความสะดวก รวดเร็ว และไม่ต้องกลับไปเตรียม เอกสารใหม่	ปาน กลาง	มาตรการลดการเผชิญหน้า และจำกัดเวลาทำงาน	ปรับระบบตรวจสอบเอกสาร เป็น E-Service ยื่นผ่าน ออนไลน์ ๑๐๐%	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	หัวหน้าฝ่าย สิ่งแวดล้อมฯ/ นักวิชาการ สุขาภิบาล/ เจ้าพนักงาน ธุรการ
๒	ขั้นตอนการนัดหมาย และตรวจสอบสถานประกอบการ (หน้างาน) - เจ้าหน้าที่งานสุขาภิบาล/ สิ่งแวดล้อม ลงพื้นที่ตรวจ สถานที่จริง เพื่อดูระบบ สุขลักษณะ (เช่น การระบายควัน ถังดัก ไขมัน การจัดการขยะ) ว่าเป็นไปตามเกณฑ์หรือไม่	เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจประเมิน ลงตรวจพื้นที่ กับทางเจ้าของร้าน/ผู้จัดการร้าน และใช้ดุลยพินิจชมเชยว่าจะส่งไม่ให้ ผ่านเพราะผิดหลักเกณฑ์ หรือเจ้าของร้านเสนอผลประโยชน์ ล่วงหน้าเพื่อให้ออกใบประเมิน ว่า "ผ่าน" แม้ว่าสถานที่จริงจะไม่ได้ มาตรฐาน เจ้าหน้าที่ได้ เงินสินบน ก้อนใหญ่ หรือของขวัญมูลค่าสูง ส่วนผู้ประกอบการประหยัดค่าใช้จ่าย ในการปรับปรุงร้านที่ไม่ได้มาตรฐาน และได้รับการอนุมัติแบบง่าย ๆ	สูงมาก	มาตรการควบคุมการใช้ดุลยพินิจ หน้างาน	๑. ปรับแนวทางการตรวจ เป็น "คณะทำงานร่วม" อย่างน้อย ๒ คน ๒. ใช้ Checklist เกณฑ์การตรวจ ที่ชัดเจน และมีการถ่ายภาพ/ วิดีโอเพื่อเป็นหลักฐาน	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	หัวหน้าฝ่าย สิ่งแวดล้อมฯ/ นักวิชาการ สุขาภิบาล/ เจ้าพนักงาน ธุรการ

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๓	ขั้นตอนการพิจารณา และเสนอลงนามอนุมัติ - เจ้าหน้าที่รวบรวมรายงาน ผลการตรวจสอบประกอบการ เพื่อเสนอผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้นในการพิจารณา ลงนามอนุมัติออกใบอนุญาต ใบใหม่	เจ้าหน้าที่มีการตั้งเรื่องไว้ ไม่ส่งเสนอ ต่อตามลำดับชั้น เพื่อรอสัญญาณ การจ่ายเงิน หรือรับสินบน จากผู้ประกอบการรายใหญ่ ที่อาจมีข้อร้องเรียนจากชาวบ้าน ค้างอยู่ เจ้าหน้าที่หรือผู้บริหาร ได้เงินทอน ผลประโยชน์แอบแฝง ส่วนผู้ประกอบการได้รับการการันตี ว่าใบอนุญาตจะถูกลงนามอนุมัติ แม้มีข้อพิพาท	ปาน กลาง	มาตรการสร้างความโปร่งใส ตามลำดับการอนุมัติ	เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติ ตามประกาศนโยบาย ต่อต้านการรับสินบน (Anti-Bribery Policy) และนโยบายไม่รับของขวัญ และของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	หัวหน้าฝ่าย สิ่งแวดล้อมฯ/ นักวิชาการ สุขาภิบาล/ เจ้าพนักงาน ธุรการ
๔	ขั้นตอนการแจ้งผลและมอบ ใบอนุญาตประกอบกิจการ - เจ้าหน้าที่แจ้งให้ ผู้ประกอบการมาชำระ ค่าธรรมเนียมตามกฎหมาย และรับใบอนุญาต ฉบับจริงไปติดตั้ง ที่สถานประกอบการ	เจ้าหน้าที่เรียกเก็บเงินเกินกว่าอัตรา ค่าธรรมเนียมจริงที่กฎหมายกำหนด (เช่น อ้างว่าเป็นค่าบริการนอกเวลา หรือค่าธรรมเนียมพิเศษ) หรือให้ ผู้ประกอบการมอบของขวัญ/ บัตรกำนัลเพื่อแทนค่าขอบคุณ ที่ช่วยประสานงานให้จนจบ เจ้าหน้าที่ได้เงินส่วนต่างที่ไม่มี ใบเสร็จ หรือบัตรกำนัล (Voucher) ไปใช้ส่วนตัว ส่วนผู้ประกอบการ ยอมจ่าย เพื่อให้ได้ใบอนุญาตตัวจริง	ปาน กลาง	มาตรการชำระเงินระบบ อิเล็กทรอนิกส์ไร้เงินสด	๑. ยกเลิกการรับเงินสด ที่หน้าเคาน์เตอร์ ชำระผ่าน QR Code หรือโอนเข้าบัญชี ธนาคารที่ไม่ใช่ชื่อบุคคล/ เจ้าหน้าที่ ๒. ระบบออกใบเสร็จรับเงิน อิเล็กทรอนิกส์ (e-Receipt) ส่งเข้าอีเมลผู้ประกอบการทันที	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	หัวหน้าฝ่าย สิ่งแวดล้อมฯ/ นักวิชาการ สุขาภิบาล/ เจ้าพนักงาน ธุรการ

ฝ่ายรายได้

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงานหรือโครงการ

ชื่อหน่วยงาน ฝ่ายรายได้ สำนักงานเขตบางนา.....

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การประเมินภาษีป้าย.....

- ประเภทความเสี่ยง
- ☒ ด้านที่ ๑ ด้านการอนุมัติ อนุญาต
 - ☐ ด้านที่ ๒ ด้านการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่
 - ☐ ด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	เจ้าของป้ายยื่นแบบแสดงรายการภาษีป้าย (ภ.ป.๑) ตามแบบและวิธีการที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด ภายในเดือนมีนาคมของทุกปี หรือภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ติดตั้งหรือแสดงป้าย (กรณีติดตั้งป้ายใหม่) พร้อมแนบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง ให้พนักงานเจ้าหน้าที่ตรวจสอบว่า ภ.ป.๑ และเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง มีข้อมูลถูกต้องและครบถ้วนหรือไม่ หากยังไม่ถูกต้องและครบถ้วน ให้เจ้าของป้ายแก้ไขรายการ หรือนำเอกสารหลักฐานมาเพิ่มเติมให้ถูกต้องและครบถ้วนภายในเวลาอันสมควร จากนั้นพนักงานเจ้าหน้าที่ลงชื่อเจ้าหน้าที่ผู้รับแบบวัน เดือน ปีที่รับแบบ ภ.ป.๑ ไว้ในใบรับแบบแสดงรายการภาษีป้าย (ภ.ป.๒) ให้แก่ผู้มายื่นแบบฯ ไว้เป็นหลักฐาน	กรณีเจ้าของป้ายไม่ยื่นแบบแสดงรายการภาษีป้ายภายในเดือนมีนาคม หรือภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ติดตั้งหรือแสดงป้าย แล้วแต่กรณี เจ้าของป้ายอาจเสนอค่าตอบแทนให้แก่พนักงานเจ้าหน้าที่เพื่อมิให้เสียค่าปรับรวมถึงการยื่นเอกสารหลักฐานเจ้าของป้ายอาจยื่นเอกสารไม่ครบ เช่น ใบเสร็จค่าจ้างทำป้าย เป็นต้น จึงอาจเสนอค่าตอบแทนให้กับพนักงานเจ้าหน้าที่ โดยให้ระบุวันที่ติดตั้งป้ายตามที่ร้องขอ ซึ่งอาจไม่ตรงกับความเป็นจริง เพื่อให้พนักงานเจ้าหน้าที่พิจารณาประเมินภาษีให้ลดลง

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๒	พนักงานเจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ขนาด ประเภท และจำนวนป้ายกรณีมีเหตุอันควรสงสัย พนักงานเจ้าหน้าที่สามารถลงพื้นที่เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของขนาดและประเภทของป้ายได้ เมื่อตรวจสอบแล้วเห็นว่าถูกต้อง ให้พนักงานเจ้าหน้าที่ประเมินค่าภาษี และออกหนังสือแจ้งการประเมิน (ภ.ป.๓) ผ่านระบบ BMA-TAX และส่งหนังสือนั้นให้แก่เจ้าของป้าย ด้วยวิธีการตามมาตรา ๑๑ พระราชบัญญัติภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐ โดยผู้มีหน้าที่เสียภาษีป้าย ต้องชำระภาษีป้ายภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ได้รับการประเมิน หากไม่ชำระภาษีป้ายภายในเวลาที่กำหนด ให้เสียเงินเพิ่มร้อยละสองต่อเดือนของจำนวนเงินที่ต้องเสียภาษีป้าย	กรณีที่ค่าภาษีป้ายที่พนักงานเจ้าหน้าที่ได้ประเมินนั้นมีราคาสูง เจ้าของป้ายอาจเสนอค่าตอบแทนให้แก่พนักงานเจ้าหน้าที่ เพื่อแลกกับการประเมินค่าภาษีป้ายให้ลดลง

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งขึ้นไป/ปี (มีโอกาสดังกล่าวเป็นประจำ)
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดังกล่าวบ่อยครั้ง)
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดังกล่าวบางครั้ง)
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดังกล่าวน้อยครั้ง)
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดังกล่าวได้ยาก)

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชน และมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียน และตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	- ปรากฏข่าวลือ มีการสอบถามที่อาจพาดพิงถึงคนภายในหน่วยงาน

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต					
Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ – ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ – ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนนขึ้นไป)

จากตารางดังกล่าวข้างต้น สามารถประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ได้ดังนี้

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	เจ้าของป้ายยื่นแบบแสดงรายการภาษีป้าย (ภ.ป.๑) ตามแบบและวิธีการที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด ภายในเดือนมีนาคมของทุกปี หรือภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ติดตั้งหรือแสดงป้าย (กรณีติดตั้งป้ายใหม่) พร้อมแนบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง ให้พนักงานเจ้าหน้าที่ตรวจสอบว่า ภ.ป.๑ และเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง มีข้อมูลถูกต้อง และครบถ้วนหรือไม่ หากยังไม่ถูกต้องและครบถ้วน ให้เจ้าของป้ายแก้ไขรายการ หรือนำเอกสารหลักฐานมาเพิ่มเติมให้ถูกต้องและครบถ้วน ภายในเวลาอันสมควร จากนั้นพนักงานเจ้าหน้าที่ลงชื่อเจ้าหน้าที่ผู้รับแบบ วัน เดือน ปีที่รับแบบ ภ.ป.๑ ไว้ในใบรับแบบแสดงรายการภาษีป้าย (ภ.ป.๒) ให้แก่ผู้มายื่นแบบฯ ไว้เป็นหลักฐาน	กรณีเจ้าของป้ายไม่ยื่นแบบแสดงรายการภาษีป้าย ภายในเดือนมีนาคม หรือภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ติดตั้งหรือแสดงป้าย แล้วแต่กรณี เจ้าของป้าย อาจเสนอค่าตอบแทนให้แก่พนักงานเจ้าหน้าที่ เพื่อมิให้เสียค่าปรับรวมถึงการยื่นเอกสารหลักฐาน เจ้าของป้ายอาจยื่นเอกสารไม่ครบ เช่น ใบเสร็จค่าจ้าง ทำป้าย เป็นต้น จึงอาจเสนอค่าตอบแทนให้กับพนักงานเจ้าหน้าที่ โดยให้ระบุวันที่ติดตั้งป้ายตามที่ร้องขอ ซึ่งอาจไม่ตรงกับความเป็นจริง เพื่อให้พนักงานเจ้าหน้าที่พิจารณาประเมินภาษีให้ลดลง	๓	๓	๙ (๓ x ๓)	ปานกลาง

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๒	พนักงานเจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ขนาด ประเภท และจำนวนป้าย กรณีมีเหตุอันควรสงสัย พนักงานเจ้าหน้าที่สามารถลงพื้นที่เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของขนาดและประเภทของป้ายได้ เมื่อตรวจสอบแล้วเห็นว่าถูกต้อง ให้พนักงานเจ้าหน้าที่ประเมินค่าภาษี และออกหนังสือแจ้งการประเมิน (ภ.ป.๓) ผ่านระบบ BMA-TAX และส่งหนังสือนั้นให้แก่เจ้าของป้าย ด้วยวิธีการตามมาตรา ๑๑ พระราชบัญญัติภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐ โดยผู้มีหน้าที่เสียภาษีป้าย ต้องชำระภาษีป้ายภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้งการประเมิน หากไม่ชำระภาษีป้ายภายในเวลาที่กำหนด ให้เสียเงินเพิ่มร้อยละสองต่อเดือนของจำนวนเงินที่ต้องเสียภาษีป้าย	กรณีที่ค่าภาษีป้ายที่พนักงานเจ้าหน้าที่ได้ประเมินนั้นมีราคาสูง เจ้าของป้ายอาจเสนอค่าตอบแทนให้แก่พนักงานเจ้าหน้าที่ เพื่อแลกกับการประเมินค่าภาษีป้ายให้ลดลง	๓	๓	๙ (๓ x ๓)	ปานกลาง

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	เจ้าของป้ายยื่นแบบแสดงรายการภาษีป้าย (ภ.ป.๑) ตามแบบและวิธีการที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด ภายในเดือนมีนาคมของทุกปี หรือภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่ตั้งหรือแสดงป้าย (กรณีติดตั้งป้ายใหม่) พร้อมแนบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องให้พนักงานเจ้าหน้าที่ตรวจสอบว่า ภ.ป.๑ และเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง มีข้อมูลถูกต้องและครบถ้วนหรือไม่ หากยังไม่ถูกต้องและครบถ้วน ให้เจ้าของป้ายแก้ไขรายการ หรือนำเอกสารหลักฐานมาเพิ่มเติมให้ถูกต้องและครบถ้วนภายในเวลาอันสมควร จากนั้นพนักงานเจ้าหน้าที่ลงชื่อเจ้าหน้าที่ผู้รับแบบ วัน เดือน ปีที่รับแบบ ภ.ป.๑ ไว้ในใบรับแบบแสดงรายการภาษีป้าย (ภ.ป.๒) ให้แก่ผู้ยื่นแบบฯ ไว้เป็นหลักฐาน	กรณีเจ้าของป้ายไม่ยื่นแบบแสดงรายการภาษีป้ายภายในเดือนมีนาคมหรือภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ติดตั้งหรือแสดงป้ายแล้วแต่กรณี เจ้าของป้ายอาจเสนอค่าตอบแทนให้แก่พนักงานเจ้าหน้าที่เพื่อให้เสียค่าปรับรวมถึงการยื่นเอกสารหลักฐาน เจ้าของป้ายอาจยื่นเอกสารไม่ครบ เช่น ใบเสร็จค่าจ้างทำป้าย เป็นต้น จึงอาจเสนอค่าตอบแทนให้กับพนักงานเจ้าหน้าที่โดยให้ระบุวันที่ติดตั้งป้ายตามที่ร้องขอ ซึ่งอาจไม่ตรงกับความเป็นจริง เพื่อให้พนักงานเจ้าหน้าที่พิจารณาประเมินภาษีให้ลดลง	ปานกลาง	จัดทำมาตรการกำกับดูแลและเน้นย้ำวิธีปฏิบัติงานและผลเสียของการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย	จัดทำมาตรการกำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐, พระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๑๐, คำสั่งกรุงเทพมหานคร ที่ ๒๙๗/๒๕๓๖ เรื่อง วิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการดำเนินการจัดเก็บและเร่งรัดภาษีภาษีป้ายและกฎกระทรวงที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	หัวหน้าฝ่ายรายได้/ นักวิชาการจัดเก็บรายได้/ เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๒	พนักงานเจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ขนาด ประเภท และจำนวนป้าย กรณีมีเหตุอันควรสงสัย พนักงานเจ้าหน้าที่สามารถลงพื้นที่เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของขนาด และประเภทของป้ายได้ เมื่อตรวจสอบแล้วเห็นว่าถูกต้อง ให้พนักงานเจ้าหน้าที่ประเมินค่าภาษี และออกหนังสือแจ้งการประเมิน (ภ.ป.๓) ผ่านระบบ BMA-TAX และส่งหนังสือนั้นให้แก่เจ้าของป้าย ด้วยวิธีการตามมาตรา ๑๑ พระราชบัญญัติภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐ โดยผู้มีหน้าที่เสียภาษีป้าย ต้องชำระภาษีป้ายภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้งการประเมิน หากไม่ชำระภาษีป้ายภายในเวลาที่กำหนด ให้เสียเงินเพิ่มร้อยละสองต่อเดือนของจำนวนเงินที่ต้องเสียภาษีป้าย	กรณีที่ค่าภาษีป้ายที่พนักงานเจ้าหน้าที่ได้ประเมินนั้นมีราคาสูง เจ้าของป้ายอาจเสนอค่าตอบแทนให้แก่พนักงานเจ้าหน้าที่เพื่อแลกกับการประเมินค่าภาษีป้ายให้ลดลง	ปานกลาง	๑. จัดทำมาตรการกำกับดูแลและเน้นย้ำวิธีปฏิบัติงานในด้านการออกหนังสือแจ้งการประเมิน (ภ.ป.๓) ๒. การประกาศนโยบายต่อต้านการรับสินบน (Anti-Bribery Policy) และนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	๑. จัดประชุมชี้แจงภายในฝ่ายหรือมีหนังสือเวียนแจ้งขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติภายในฝ่าย ๒. เพื่อให้เกิดความถูกต้องและชัดเจน เมื่อพนักงานเจ้าหน้าที่ได้ลงพื้นที่ตรวจสอบป้ายแล้ว ให้แนบรูปภาพป้ายลงในระบบ BMA-TAX ด้วยทุกครั้ง ๓. เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติตามประกาศนโยบายต่อต้านการรับสินบน (Anti-Bribery Policy) และนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	หัวหน้าฝ่ายรายได้/ นักวิชาการจัดเก็บรายได้/ เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้

ฝ่ายรักษาความสะอาดและสวนสาธารณะ

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการ

ชื่อหน่วยงาน ฝ่ายรักษาความสะอาดและสวนสาธารณะ สำนักงานเขตบางนา.....

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การบริการเก็บขนมูลฝอยทั่วไป.....

ประเภทความเสี่ยง

- ☒ ด้านที่ ๑ ด้านการอนุมัติ อนุญาต
☐ ด้านที่ ๒ ด้านการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่
☐ ด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	ผู้ขอรับบริการมาแจ้งความประสงค์ และเจ้าหน้าที่รับคำขอเพื่อตรวจสอบเอกสาร	ผู้ขอรับบริการอาจมีการเสนอค่าตอบแทน หรือติดสินบนเจ้าหน้าที่ เพื่อให้ได้รับการบริการ ที่เร็วขึ้น
๒	เจ้าหน้าที่ดำเนินการประเมินปริมาณมูลฝอย	ผู้ขอรับบริการอาจเสนอค่าตอบแทนให้กับเจ้าหน้าที่ เพื่อให้เจ้าหน้าที่พิจารณาประเมินปริมาณมูลฝอย ให้ลดลง ซึ่งอาจไม่ตรงกับความเป็นจริง
๓	จัดทำหนังสือแจ้งผลการประเมินปริมาณ มูลฝอยและขอให้ชำระค่าธรรมเนียม พร้อมออกใบเสร็จรับเงินให้แก่ผู้ขอรับบริการ	เจ้าหน้าที่ออกหนังสือล่าช้า เพื่อเป็นข้ออ้าง ให้ผู้ขอรับบริการมาติดต่อกับเจ้าหน้าที่ด้วยตัวเอง และอาจมีการเรียกรับเงินพิเศษนอกเหนือจาก ค่าธรรมเนียมปกติจากผู้ขอรับบริการ เพื่อเป็นค่าดำเนินการ

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งขึ้นไป/ปี (มีโอกาสดังกล่าวเป็นประจำ)
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดังกล่าวบ่อยครั้ง)
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดังกล่าวบางครั้ง)
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดังกล่าวน้อยครั้ง)
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดังกล่าวได้ยาก)

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชน และมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียน และตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	- ปรากฏข่าวลือ มีการสอบถามที่อาจพาดพิงถึงคนภายในหน่วยงาน

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต					
Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ – ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ – ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนนขึ้นไป)

จากตารางดังกล่าวข้างต้น สามารถประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ได้ดังนี้

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	ผู้ขอรับบริการมาแจ้งความประสงค์และเจ้าหน้าที่รับคำขอเพื่อตรวจสอบเอกสาร	ผู้ขอรับบริการอาจมีการเสนอค่าตอบแทนหรือติดสินบนเจ้าหน้าที่ เพื่อให้ได้รับการบริการที่เร็วขึ้น	๒	๑	๒ (๒ x ๑)	ต่ำ
๒	เจ้าหน้าที่ดำเนินการประเมินปริมาณมูลฝอย	ผู้ขอรับบริการอาจเสนอค่าตอบแทนให้กับเจ้าหน้าที่ เพื่อให้เจ้าหน้าที่พิจารณาประเมินปริมาณมูลฝอยให้ลดลง ซึ่งอาจไม่ตรงกับความเป็นจริง	๒	๑	๒ (๒ x ๑)	ต่ำ
๓	จัดทำหนังสือแจ้งผลการประเมินปริมาณมูลฝอยและขอให้ชำระค่าธรรมเนียมพร้อมออกใบเสร็จรับเงินให้แก่ผู้ขอรับบริการ	เจ้าหน้าที่ออกหนังสือล่าช้าเพื่อเป็นข้ออ้างให้ผู้ขอรับบริการมาติดต่อกับเจ้าหน้าที่ด้วยตัวเอง และอาจมีการเรียกรับเงินพิเศษนอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติจากผู้ขอรับบริการ เพื่อเป็นค่าดำเนินการ	๓	๓	๙ (๓ x ๓)	ปานกลาง

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	ผู้ขอรับบริการมาแจ้ง ความประสงค์ และเจ้าหน้าที่รับคำขอ เพื่อตรวจสอบเอกสาร	ผู้ขอรับบริการอาจมีการเสนอ คำตอบแทนหรือติดสินบน เจ้าหน้าที่ เพื่อให้ได้รับการ บริการที่เร็วขึ้น	ต่ำ	๑. เผยแพร่คู่มือสำหรับประชาชน พร้อมกระบวนการปฏิบัติงาน ระบุระยะเวลาการดำเนินการ ที่ชัดเจน ๒. การประกาศนโยบายต่อต้าน การรับสินบน (Anti-Bribery Policy) และนโยบายไม่รับ ของขวัญและของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	๑. ประชาสัมพันธ์คู่มือสำหรับ ประชาชนพร้อมกระบวนการ ทำงานบนเว็บไซต์ ๒. เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติ ตามประกาศนโยบาย ต่อต้านการรับสินบน (Anti-Bribery Policy) และนโยบายไม่รับของขวัญ และของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	หัวหน้าฝ่าย รักษาความ สะอาดฯ/ นักจัดการ งานรักษา ความ สะอาด/ เจ้าหน้าที่ รักษาความ สะอาด
๒	เจ้าหน้าที่ดำเนินการประเมิน ปริมาณมูลฝอย	ผู้ขอรับบริการอาจเสนอ คำตอบแทนให้กับเจ้าหน้าที่ เพื่อให้เจ้าหน้าที่พิจารณา ประเมินปริมาณมูลฝอย ให้ลดลง ซึ่งอาจไม่ตรง กับความเป็นจริง	ต่ำ	๑. มีคำสั่งมอบหมายงาน ในหน้าที่อย่างชัดเจน ๒. มีมาตรการกำกับดูแลเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบ ของทางราชการ	๑. จัดทำและแจ้งคำสั่ง ให้ผู้มีหน้าที่ทราบ และดำเนินการ ตามความรับผิดชอบ ๒. ประชาสัมพันธ์การให้บริการ สุบสิ่งปฏิภูลหรือไขมันให้ ประชาชนได้รับทราบ	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	หัวหน้าฝ่าย รักษาความ สะอาดฯ/ นักจัดการ งานรักษา ความ สะอาด/ เจ้าหน้าที่ รักษาความ สะอาด

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๓	จัดทำหนังสือแจ้งผล การประเมินปริมาณมูลฝอย และขอให้ชำระค่าธรรมเนียม พร้อมออกใบเสร็จรับเงิน ให้แก่ผู้ขอรับบริการ	เจ้าหน้าที่ออกหนังสือล่าช้า เพื่อเป็นข้ออ้างให้ผู้ขอรับบริการ มาติดต่อกับเจ้าหน้าที่ด้วยตัวเอง และอาจมีการเรียกรับเงินพิเศษ นอกเหนือจากค่าธรรมเนียม ปกติจากผู้ขอรับบริการ เพื่อเป็นค่าดำเนินการ	ปาน กลาง	๑. มาตรการกำกับดูแลเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบ ของทางราชการ ๒. มีการเผยแพร่คู่มือสำหรับ ประชาชนที่ระบุค่าธรรมเนียม อย่างชัดเจน	๑. กำกับ ติดตาม ตรวจสอบ ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ดำเนินการให้เป็นไปด้วย ความถูกต้อง ๒. ประชาสัมพันธ์คู่มือสำหรับ ประชาชน พร้อมกระบวนการ ปฏิบัติงาน (Workflow) บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน พร้อมกำกับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษา แนวทางการปฏิบัติงาน และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	หัวหน้าฝ่าย รักษาความ สะอาดฯ/ นักจัดการ งานรักษา ความ สะอาด/ เจ้าหน้าที่ รักษาความ สะอาด

ฝ่ายการศึกษา

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการ

ชื่อหน่วยงาน ฝ่ายการศึกษา สำนักงานเขตบางนา.....

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การรับแจ้งการส่งเด็กเข้าเรียนในสถานศึกษาที่จัดการศึกษาภาคบังคับ.....
.....และการรับสมัครนักเรียนใหม่.....

ประเภทความเสี่ยง ☒ ด้านที่ ๑ ด้านการอนุมัติ อนุญาต
☐ ด้านที่ ๒ ด้านการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่
☐ ด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	จัดทำหนังสือแจ้งให้ส่งเด็กที่อยู่ในความปกครองเข้าเรียนในสถานศึกษาตามประกาศกรุงเทพมหานคร เรื่อง ให้ผู้ปกครองส่งเด็กเข้าเรียนในสถานศึกษาที่จัดการศึกษาภาคบังคับ ปีการศึกษา ๒๕๖๙ และจัดทำประกาศรับสมัครนักเรียน พร้อมประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางออนไลน์ และติดบอร์ดประชาสัมพันธ์	เจ้าหน้าที่ให้ข้อมูลเท็จ โหมน้ำวให้ผู้ปกครองหลงเชื่อ ว่าสามารถรับฝากเด็กเข้าเรียนได้ อาจมีการเรียกรับ หรือให้สินบนเพื่อเป็นค่าดำเนินการ
๒	จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการรับสมัครนักเรียน ปีการศึกษา ๒๕๖๙	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเรียกรับค่าดำเนินการ/ค่าใช้จ่ายเพิ่มเติม เพื่อให้ได้รับการบริการที่เร็วขึ้น
๓	เจ้าหน้าที่รายงานยอดการรับสมัครนักเรียนให้ผู้อำนวยการโรงเรียนทราบ	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเลือกและจัดห้องเรียนให้ตามที่ผู้ปกครองร้องขอ โดยผู้ปกครองมอบเงินเพื่อเป็นสินน้ำใจ

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งขึ้นไป/ปี (มีโอกาสดำเนินการเป็นประจำ)
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการบ่อยครั้ง)
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการบางครั้ง)
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการน้อยครั้ง)
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการได้ยาก)

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชน และมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียน และตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	- ปรากฏข่าวลือ มีการสอบถามที่อาจพาดพิงถึงคนภายในหน่วยงาน

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต					
Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ – ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ – ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนนขึ้นไป)

จากตารางดังกล่าวข้างต้น สามารถประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ได้ดังนี้

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	จัดทำหนังสือแจ้งให้ส่งเด็กที่อยู่ในความปกครองเข้าเรียนในสถานศึกษา ตามประกาศกรุงเทพมหานคร เรื่อง ให้ผู้ปกครองส่งเด็กเข้าเรียนในสถานศึกษา ที่จัดการศึกษาภาคบังคับ ปีการศึกษา ๒๕๖๙ และจัดทำประกาศรับสมัครนักเรียน พร้อมประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางออนไลน์ และติดบอร์ดประชาสัมพันธ์	เจ้าหน้าที่ให้ข้อมูลเท็จ โน้มน้าวให้ผู้ปกครองหลงเชื่อ ว่าสามารถรับฝากเด็กเข้าเรียนได้ อาจมีการเรียกรับ หรือให้สินบนเพื่อเป็นค่าดำเนินการ	๒	๒	๔ (๒ x ๒)	ต่ำ
๒	จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการรับสมัครนักเรียน ปีการศึกษา ๒๕๖๙	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเรียกรับค่าดำเนินการ/ค่าใช้จ่ายเพิ่มเติม เพื่อให้ได้รับการบริการที่เร็วขึ้น	๒	๒	๔ (๒ x ๒)	ต่ำ
๓	เจ้าหน้าที่รายงานยอดการรับสมัครนักเรียนให้ผู้อำนวยการโรงเรียนทราบ	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเลือกและจัดห้องเรียนให้ตาม que ผู้ปกครองร้องขอโดยผู้ปกครองมอบเงินเพื่อเป็นสินน้ำใจ	๓	๒	๖ (๓ x ๒)	ปานกลาง

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	จัดทำหนังสือแจ้งให้ส่งเด็ก ที่อยู่ในความปกครอง เข้าเรียนในสถานศึกษา ตามประกาศกรุงเทพมหานคร เรื่อง ให้ผู้ปกครองส่งเด็ก เข้าเรียนในสถานศึกษา ที่จัดการศึกษาภาคบังคับ ปีการศึกษา ๒๕๖๙ และจัดทำประกาศรับสมัคร นักเรียน พร้อมประชาสัมพันธ์ ผ่านช่องทางออนไลน์ และติดบอร์ดประชาสัมพันธ์	เจ้าหน้าที่ให้ข้อมูลเท็จ โน้มน้าว ให้ผู้ปกครองหลงเชื่อ ว่าสามารถรับฝากเด็ก เข้าเรียนได้ อาจมีการเรียกรับ หรือให้สินบน เพื่อเป็นค่าดำเนินการ	ต่ำ	๑. กำหนดให้มีการแจ้งให้ส่งเด็ก ที่อยู่ในความปกครองเข้าเรียน ในสถานศึกษา ตามกฎกระทรวง กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการ นับอายุเด็กเพื่อเข้ารับการศึกษ ภาคบังคับ พ.ศ. ๒๕๔๕ และตามประกาศกรุงเทพมหานคร เรื่อง ให้ผู้ปกครองส่งเด็กเข้าเรียน ในสถานศึกษาที่จัดการศึกษา ภาคบังคับ ปีการศึกษา ๒๕๖๙ ๒. มีการเผยแพร่การรับสมัคร นักเรียนใหม่ ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๙ พร้อมระบุรายละเอียด การรับสมัครที่ชัดเจน	๑. จัดทำหนังสือแจ้งให้ส่งเด็ก ที่อยู่ในความปกครองเข้าเรียน ในสถานศึกษา ตามประกาศ กรุงเทพมหานคร เรื่อง ให้ผู้ปกครองส่งเด็กเข้าเรียน ในสถานศึกษาที่จัดการศึกษา ภาคบังคับ ปีการศึกษา ๒๕๖๙ ๒. จัดทำประกาศรับสมัคร นักเรียน ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๙ โดยระบุข้อมูล การสมัครและเอกสาร ประกอบการสมัครให้ครบถ้วน โดยประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทาง ออนไลน์ และติดประกาศ บนบอร์ดประชาสัมพันธ์	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ มิ.ย. ๖๙	หัวหน้าฝ่าย การศึกษา/ นักวิชาการ ศึกษา
๒	จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการ รับสมัครนักเรียน ปี การศึกษา ๒๕๖๙	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเรียกรับค่า ดำเนินการ/ค่าใช้จ่ายเพิ่มเติม เพื่อให้ได้รับการบริการที่เร็วขึ้น	ต่ำ	มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ รับสมัครนักเรียน ปีการศึกษา ๒๕๖๙ เพื่อให้การรับสมัครนักเรียน เป็นไปตามนโยบายและแนวปฏิบัติ ของกรุงเทพมหานคร	มอบหมายเจ้าหน้าที่ดำเนินการ รับสมัครนักเรียน พร้อมจัดทำ และแจ้งเวียนคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการรับสมัครนักเรียน ปีการศึกษา ๒๕๖๙ พร้อมกำชับเจ้าหน้าที่ ให้ดำเนินการเป็นไปตาม ขั้นตอนด้วยความถูกต้อง	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ มิ.ย. ๖๙	หัวหน้าฝ่าย การศึกษา/ นักวิชาการ ศึกษา

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๓	เจ้าหน้าที่รายงานยอดการรับสมัครนักเรียนให้ผู้อำนวยการโรงเรียนทราบ	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเลือกและจัดห้องเรียนให้ตามที่คุณปกครองร้องขอโดยผู้ปกครองมอบเงินเพื่อเป็นสินน้ำใจ	ปาน กลาง	๑. มีการเผยแพร่ผลการรับสมัครนักเรียนใหม่ ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๔ อย่างเป็นทางการ ๒. การประกาศนโยบายต่อต้านการรับสินบน (Anti-Bribery Policy) และนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	๑. ผู้บริหารสถานศึกษา กำกับติดตาม ตรวจสอบให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดำเนินการด้วยความถูกต้องทุกขั้นตอน จนถึงขั้นตอนการประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิ์เข้าเรียน ๒. จัดทำประกาศรายชื่อ นักเรียน ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๔ และประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางออนไลน์ และติดประกาศบนบอร์ดประชาสัมพันธ์ ๓. เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติตามประกาศนโยบายต่อต้านการรับสินบน (Anti-Bribery Policy) และนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ มิ.ย. ๖๙	ผู้อำนวยการ สถานศึกษา/ ครู

ฝ่ายการคลัง

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการ

ชื่อหน่วยงาน ฝ่ายการคลัง สำนักงานเขตบางนา.....

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การรับเงินของกรุงเทพมหานคร.....

- ประเภทความเสี่ยง
- ☐ ด้านที่ ๑ ด้านการอนุมัติ อนุญาต
 - ☐ ด้านที่ ๒ ด้านการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่
 - ☒ ด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การรับเงินของกรุงเทพมหานคร.....

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	การรับเงินและนำส่งเงินไม่ถูกต้อง ตามระเบียบกรุงเทพมหานคร	๑. รับชำระเงินแล้วไม่ออกใบเสร็จรับเงิน ๒. รับเงินและนำส่งเงินไม่ครบถ้วน หรือไม่นำส่งเงิน หรือนำส่งเงินล่าช้ากว่า ที่ระเบียบกำหนด ๓. ไม่ดำเนินการปิดรายงานประจำวันทุกสิ้นวันทำการ

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งขึ้นไป/ปี (มีโอกาสดังกล่าวเป็นประจำ)
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดังกล่าวบ่อยครั้ง)
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดังกล่าวบางครั้ง)
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดังกล่าวน้อยครั้ง)
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดังกล่าวได้ยาก)

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชน และมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียน และตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	- ปรากฏข่าวลือ มีการสอบถามที่อาจพาดพิงถึงคนภายในหน่วยงาน

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต					
Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ – ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ – ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนนขึ้นไป)

จากตารางดังกล่าวข้างต้น สามารถประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ได้ดังนี้

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	การรับเงินและนำส่งเงินไม่ถูกต้องตามระเบียบกรุงเทพมหานคร	๑. รับชำระเงินแล้วไม่ออกใบเสร็จรับเงิน ๒. รับเงินและนำส่งเงินไม่ครบถ้วนหรือไม่นำส่งเงิน หรือนำส่งเงินล่าช้ากว่า ที่ระเบียบกำหนด ๓. ไม่ดำเนินการปิดรายงานประจำวัน ทุกสิ้นวันทำการ	๑	๑	๑ (๑ x ๑)	ต่ำ

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	การรับเงินและนำส่งเงิน ไม่ถูกต้องตามระเบียบ กรุงเทพมหานคร	๑. รับชำระเงินแล้ว ไม่ออกใบเสร็จรับเงิน ๒. รับเงินและนำส่งเงิน ไม่ครบถ้วน หรือไม่นำส่งเงิน หรือนำส่งเงินล่าช้ากว่า ที่ระเบียบกำหนด ๓. ไม่ดำเนินการปิดรายงาน ประจำวันทุกสิ้นวันทำการ	ต่ำ	๑. การมอบหมายหน้าที่ ให้เจ้าหน้าที่ที่สามารถสับเปลี่ยน หมุนเวียนกันปฏิบัติหน้าที่ได้ ๒. มาตรการควบคุมการตรวจสอบ เอกสาร/หลักฐานการชำระเงิน ให้ถูกต้อง ครบถ้วน	๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายงาน โดยมีการสับเปลี่ยนหมุนเวียน เจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน ๒. ผู้บังคับบัญชากำกับ ติดตาม ตรวจสอบการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปด้วย ความถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส โดยกำหนดให้การรับชำระเงิน ต้องออกใบเสร็จรับเงินทุกครั้ง โดยมีรายละเอียด ข้อมูลการชำระ จำนวนเงิน และวัตถุประสงค์ ๓. จัดทำรายงานสรุปการรับ เงินประจำวัน ให้หัวหน้าฝ่าย การคลังตรวจสอบ ๔. ตรวจยอดเงินคงเหลือ ณ สิ้นวันตรงกับรายงาน ยอดเงินที่เก็บรักษาประจำวัน โดยคณะกรรมการเก็บรักษา เงินฯ	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย.. ๖๙	หัวหน้าฝ่าย การคลัง/ นักวิชาการ เงินและ บัญชี/ เจ้าพนักงาน การเงิน และบัญชี

ฝ่ายเทคนิค

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการ

ชื่อหน่วยงาน ฝ่ายเทคนิค สำนักงานเขตบางนา.....

ประเภทความเสี่ยง.....ด้านที่ ๑ ด้านการอนุมัติ อนุญาต.....

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การออกหนังสืออนุญาตให้นำขบวนสัตว์หรือฝูงสัตว์ หรือจูงสัตว์ไปตามถนน.....

ประเภทความเสี่ยง ☒ ด้านที่ ๑ ด้านการอนุมัติ อนุญาต
☐ ด้านที่ ๒ ด้านการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่
☐ ด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	การรับยื่นคำขออนุญาตฯ และการตรวจสอบเอกสารประกอบ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด	เจ้าหน้าที่ไม่ให้บริการประชาชนตามลำดับ หรือให้สิทธิ พิเศษแก่คนบางกลุ่ม หรือ มีการติดสินบนเพื่อให้ได้รับ การบริการที่เร็วขึ้น
๒	การพิจารณาการยื่นคำขอใบอนุญาต	เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ยื่นคำขอ เพื่อแลกกับการให้บริการหรือการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
๓	การออกใบอนุญาต	เจ้าหน้าที่มีการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ไม่เป็นไปตาม ระยะเวลาที่กำหนด เพื่อเป็นข้ออ้างในการเรียกรับสินบน

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งขึ้นไป/ปี (มีโอกาสดังกล่าวเป็นประจำ)
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดังกล่าวบ่อยครั้ง)
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดังกล่าวบางครั้ง)
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดังกล่าวน้อยครั้ง)
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดังกล่าวได้ยาก)

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชน และมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียน และตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	- ปรากฏข่าวลือ มีการสอบถามที่อาจพาดพิงถึงคนภายในหน่วยงาน

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต					
Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ – ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ – ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนนขึ้นไป)

จากตารางดังกล่าวข้างต้น สามารถประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ได้ดังนี้

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	การรับยื่นคำขออนุญาตฯ และการตรวจสอบเอกสารประกอบตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด	เจ้าหน้าที่ไม่ให้บริการประชาชนตามลำดับ หรือให้สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่ม หรือ มีการติดสินบนเพื่อให้ได้รับการบริการที่เร็วขึ้น	๒	๒	๔ (๒ x ๒)	ต่ำ
๒	การพิจารณาการยื่นคำขอใบอนุญาต	เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ยื่นคำขอเพื่อแลกกับการให้บริการหรือการพิจารณาอนุมัติอนุญาต	๒	๓	๖ (๒ x ๓)	ปานกลาง
๓	การออกใบอนุญาต	เจ้าหน้าที่มีการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด เพื่อเป็นข้ออ้างในการเรียกรับสินบน	๒	๓	๖ (๒ x ๓)	ปานกลาง

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	การรับยื่นคำขออนุญาตฯ และการตรวจสอบเอกสาร ประกอบตามหลักเกณฑ์ ที่กำหนด	เจ้าหน้าที่ไม่ให้บริการประชาชน ตามลำดับ หรือให้สิทธิพิเศษ แก่คนบางกลุ่ม หรือ มีการติด สินบนเพื่อให้ได้รับการบริการ ที่เร็วขึ้น	ต่ำ	๑. มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบในการปฏิบัติ ราชการของฝ่ายเทศกิจ ๒. จัดให้มีระบบสำหรับบริการ ยื่นคำขออนุญาตออนไลน์ ที่สามารถติดตามสถานะได้	๑. จัดทำและเวียนแจ้งคำสั่ง มอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบในการปฏิบัติราชการ ให้เจ้าหน้าที่ทราบ ๒. ประชาสัมพันธ์ช่องทางการ ให้บริการออนไลน์ผ่านระบบ BMA OSS ซึ่งผู้ยื่นคำขอสามารถ ติดตามสถานะการดำเนินการ ได้ด้วยตนเอง	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	หัวหน้าฝ่าย เทศกิจ/ เจ้าพนักงาน เทศกิจ/ พนักงาน เทศกิจ
๒	การพิจารณาการยื่นคำขอ ใบอนุญาต	เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับเงินพิเศษ จากผู้ยื่นคำขอ เพื่อแลกกับการ ให้บริการหรือการพิจารณา อนุมัติ อนุญาต หรือมีติดสินบน เพื่อแลกกับการพิจารณา อนุญาต	ปาน กลาง	๑. มีการเผยแพร่คู่มือสำหรับ ประชาชน ที่ระบุค่าธรรมเนียม ชัดเจน ๒. การประกาศนโยบายต่อต้าน การรับสินบน (Anti-Bribery Policy) และนโยบายไม่รับของขวัญ และของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	๑. ประชาสัมพันธ์คู่มือสำหรับ ประชาชน พร้อมกระบวนการ ปฏิบัติงาน (Workflow) บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน พร้อมกำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษา แนวทางการปฏิบัติงาน และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ๒. เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติตาม ประกาศนโยบายต่อต้านการรับ สินบน (Anti-Bribery Policy) และนโยบายไม่รับของขวัญ และของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	หัวหน้าฝ่าย เทศกิจ/ เจ้าพนักงาน เทศกิจ/ พนักงาน เทศกิจ

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๓	การออกใบอนุญาต	เจ้าหน้าที่มีการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ไม่เป็นไปตามระยะเวลา ที่กำหนด เพื่อเป็นข้ออ้างในการ เรียกรับสินบน	ปาน กลาง	จัดให้มีช่องทางการร้องเรียน การทุจริตและประพฤติมิชอบ เจ้าหน้าที่ของสำนักงานเขต	รวบรวมช่องทาง และประชาสัมพันธ์ช่องทาง การร้องเรียนการทุจริต บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน หรือผู้ยื่นคำขอสามารถ ร้องเรียนได้ ผ่านแพลตฟอร์ม Traffy Fondue	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	หัวหน้าฝ่าย เทศกิจ/ เจ้าพนักงาน เทศกิจ/ พนักงาน เทศกิจ

ฝ่ายพัฒนาชุมชนและสวัสดิการสังคม

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการ

ชื่อหน่วยงาน ฝ่ายพัฒนาชุมชนและสวัสดิการสังคม สำนักงานเขตบางนา.....

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การขึ้นทะเบียนขอรับเงินสงเคราะห์ค่าจัดการศพผู้สูงอายุตามประเพณี.....

ประเภทความเสี่ยง ☒ ด้านที่ ๑ ด้านการอนุมัติ อนุญาต
☐ ด้านที่ ๒ ด้านการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่
☐ ด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	ยื่นเอกสารขอรับเงินค่าจัดการศพ ผู้สูงอายุตามประเพณี	ผู้ยื่นคำขออาจเสนอค่าตอบแทนหรือติดสินบนเจ้าหน้าที่ เพื่อให้ได้รับการบริการที่เร็วขึ้น หรือให้เจ้าหน้าที่ช่วย ดำเนินการในกรณีที่เกินกำหนดการยื่นขอรับเงิน
๒	ตรวจสอบข้อมูล ดังนี้ ๒.๑ คุณสมบัติผู้สูงอายุ ๒.๒ ความถูกต้องของเอกสาร	กรณีตรวจสอบพบว่าไม่เข้าหลักเกณฑ์ตามที่กำหนด หรือเอกสารไม่ครบถ้วน จึงขอผ่อนผันหรือขอให้เจ้าหน้าที่ ช่วยดำเนินการ หรือพิจารณา โดยเสนอค่าตอบแทนพิเศษให้
๓	รวบรวมเอกสารและดำเนินการ ให้ความช่วยเหลือ	เจ้าหน้าที่มีการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตล่าช้า เพื่อเป็น ข้ออ้างในการเรียกรับสินบน

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งขึ้นไป/ปี (มีโอกาสดำเนินการเป็นประจำ)
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการบ่อยครั้ง)
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการบางครั้ง)
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการน้อยครั้ง)
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการได้ยาก)

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษซึ่งมีความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชน และมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียน และตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	- ปรากฏข่าวลือ มีการสอบถามที่อาจพาดพิงถึงคนภายในหน่วยงาน

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต					
Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ – ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ – ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนนขึ้นไป)

จากตารางดังกล่าวข้างต้น สามารถประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ได้ดังนี้

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	ยื่นเอกสารขอรับเงินค่าจัดการศพผู้สูงอายุตามประเพณี	ผู้ยื่นคำขออาจเสนอค่าตอบแทนหรือติดสินบนเจ้าหน้าที่เพื่อให้ได้รับการบริการที่เร็วขึ้น หรือให้เจ้าหน้าที่ช่วยดำเนินการในกรณีที่เกิดกำหนดการยื่นขอรับเงิน	๒	๒	๔ (๒ x ๒)	ต่ำ
๒	ตรวจสอบข้อมูล ดังนี้ ๒.๑ คุณสมบัติผู้สูงอายุ ๒.๒ ความถูกต้องของเอกสาร	กรณีตรวจสอบพบว่าไม่เข้าหลักเกณฑ์ตามที่กำหนดหรือเอกสารไม่ครบถ้วน จึงขอผ่อนผันหรือขอให้เจ้าหน้าที่ช่วยดำเนินการ หรือพิจารณา โดยเสนอค่าตอบแทนพิเศษให้	๑	๑	๑ (๑ x ๑)	ต่ำ
๓	รวบรวมเอกสารและดำเนินการให้ความช่วยเหลือ	เจ้าหน้าที่มีการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตล่าช้า เพื่อเป็นข้ออ้างในการเรียกรับสินบน	๑	๒	๒ (๑ x ๒)	ต่ำ

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	ยื่นเอกสารขอรับเงิน ค่าจัดการศพผู้สูงอายุ ตามประเพณี	ผู้ยื่นคำขออาจเสนอค่าตอบแทน หรือติดสินบนเจ้าหน้าที่ เพื่อให้ได้รับการบริการที่เร็วขึ้น หรือให้เจ้าหน้าที่ช่วยดำเนินการ ในกรณีที่เกิดกำหนดการยื่น ขอรับเงิน	ต่ำ	๑. กำหนดให้มีผู้รับผิดชอบ ในการให้คำแนะนำ ตรวจสอบ เอกสารเบื้องต้น และประชาสัมพันธ์ ขั้นตอนการยื่นคำขอให้ประชาชน ทราบ ๒. มีการเผยแพร่คู่มือสำหรับ ประชาชน พร้อมกระบวนการ ปฏิบัติงาน (Workflow) ที่ระบุ เอกสารหลักฐาน และระยะเวลา ในการให้บริการชัดเจน	๑. จัดให้มีเจ้าหน้าที่รับคำขอ พร้อมแจ้งให้เตรียมเอกสาร ประกอบต่าง ๆ ในเบื้องต้น ให้ครบถ้วน เพื่อความรวดเร็ว พร้อมแนะนำขั้นตอน การเข้ารับบริการ ๒. ประชาสัมพันธ์คู่มือสำหรับ ประชาชน พร้อมกระบวนการ ปฏิบัติงาน (Workflow) บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน พร้อมกำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษา แนวทางการปฏิบัติงาน และถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	นักพัฒนา สังคม /อาสาสมัคร ด้านพัฒนา สังคม

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๒	ตรวจสอบข้อมูล ดังนี้ ๒.๑ คุณสมบัติผู้สูงอายุ ๒.๒ ความถูกต้องของ เอกสาร	กรณีตรวจสอบพบว่า ไม่เข้าหลักเกณฑ์ตามที่กำหนด หรือเอกสารไม่ครบถ้วน จึงขอผ่อนผันหรือขอให้ เจ้าหน้าที่ช่วยดำเนินการ หรือพิจารณา โดยเสนอ คำตอบแทนพิเศษให้	ต่ำ	๑. มีมาตรการกำกับดูแลเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ๒. กำหนดให้มีผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบคุณสมบัติผู้ขอรับ ค่าจัดการศพผู้สูงอายุตามประเพณี ๓. การประกาศนโยบายต่อต้าน การรับสินบน (Anti-Bribery Policy) และนโยบายไม่รับ ของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจาก การปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	๑. แจ่งแนวทาง หลักเกณฑ์การ ปฏิบัติงานให้เจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องถือปฏิบัติอย่าง เคร่งครัด ๒. จัดให้มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ คุณสมบัติผู้สูงอายุและความ ถูกต้องของเอกสาร รวมถึงอาจมี การลงพื้นที่เพื่อตรวจสอบ คุณสมบัติผู้ขอรับค่าจัดการศพ ผู้สูงอายุตามประเพณี ๓. เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติตาม ประกาศนโยบายต่อต้านการรับ สินบน (Anti-Bribery Policy) และนโยบายไม่รับของขวัญและ ของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติ หน้าที่ (No Gift Policy) โดยสำนักงานเขตบางนา	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	หัวหน้าฝ่าย พัฒนา ชุมชน/ นักพัฒนา สังคม /อาสาสมัคร ด้านพัฒนา สังคม

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๓	รวบรวมเอกสาร และดำเนินการ ให้ความช่วยเหลือ	เจ้าหน้าที่มีการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตล่าช้า เพื่อเป็นข้ออ้าง ในการเรียกรับสินบน	ต่ำ	๑. มาตรการควบคุมดูแล การปฏิบัติงานตามขั้นตอน และระยะเวลาที่กำหนด ๒. จัดให้มีช่องทางการร้องเรียน การทุจริตและประพฤติมิชอบ เจ้าหน้าที่ของสำนักงานเขต	๑. ผู้บังคับบัญชากำกับ ติดตาม ตรวจสอบให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบดำเนินการ ให้เป็นไปตามระยะเวลาที่ กำหนด และไม่ล่าช้าเกินสมควร ๒. รวบรวมช่องทาง และประชาสัมพันธ์ช่องทาง การร้องเรียนการทุจริต บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน หรือผู้ยื่นคำขอสามารถ ร้องเรียนได้ ผ่านแพลตฟอร์ม Traffy Fondue	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	หัวหน้าฝ่าย พัฒนา ชุมชน/ นักพัฒนา สังคม /อาสาสมัคร ด้านพัฒนา สังคม

โรงเรียนผ่องพลอยอนุสรณ์

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการ

ชื่อหน่วยงาน โรงเรียนผ่องพลอยอนุสรณ์

ชื่อกระบวนการ/โครงการ โครงการอาหารกลางวันนักเรียนในสถานศึกษา

ประเภทความเสี่ยง ☐ ด้านที่ ๑ ด้านการอนุมัติ อนุญาต
 ☐ ด้านที่ ๒ ด้านการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่
 ☒ ด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	การกำหนดขอบเขตของงาน (Terms Of Reference: TOR)	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจกำหนดขอบเขต ของงานเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่ง โดยเฉพาะ
๒	การตรวจพิจารณาเอกสาร ในการยื่นข้อเสนอของผู้ประกอบการ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจใช้ดุลยพินิจเอื้อ ประโยชน์ในการตรวจเอกสาร เพื่อเอื้อประโยชน์ ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ
๓	การตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจรับสินบน ของขวัญ ของกำนัล สินน้ำใจ หรือผลประโยชน์ในรูปแบบต่าง ๆ ที่สามารถคำนวณเป็นมูลค่าได้ในการปฏิบัติหน้าที่ จากคู่สัญญา

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งขึ้นไป/ปี (มีโอกาสดังกล่าวเป็นประจำ)
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดังกล่าวบ่อยครั้ง)
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดังกล่าวบางครั้ง)
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดังกล่าวน้อยครั้ง)
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดังกล่าวได้ยาก)

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษซึ่งมีความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชน และมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียน และตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	- ปรากฏข่าวลือ มีการสอบถามที่อาจพาดพิงถึงคนภายในหน่วยงาน

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต					
Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ – ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ – ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนนขึ้นไป)

จากตารางดังกล่าวข้างต้น สามารถประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ได้ดังนี้

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (เหตุการณ์หรือรูปแบบพฤติกรรมที่การรับสินบน)	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
๑	การกำหนดขอบเขตของงาน (Terms Of Reference: TOR)	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจกำหนดขอบเขต ของงานเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่ง โดยเฉพาะ	๒	๒	๔ (๒ x ๒)	ต่ำ
๒	การตรวจพิจารณาเอกสาร ในการยื่นข้อเสนอของผู้ประกอบการ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจใช้ดุลยพินิจเอื้อ ประโยชน์ในการตรวจเอกสาร เพื่อเอื้อประโยชน์ ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ	๒	๓	๖ (๒ x ๓)	ปานกลาง
๓	การตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจรับสินบน ของขวัญ ของกำนัล สินน้ำใจ หรือผลประโยชน์ ในรูปแบบต่าง ๆ ที่สามารถคำนวณเป็นมูลค่าได้ ในการปฏิบัติหน้าที่ จากคู่สัญญา	๒	๒	๔ (๒ x ๒)	ต่ำ

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	การกำหนดขอบเขตของงาน (Terms Of Reference: TOR)	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจกำหนดขอบเขต ของงานเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับ ผู้ขายรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ	ต่ำ	๑. กำหนดให้โรงเรียนถือปฏิบัติ ตามแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับ ค่าใช้จ่ายสนับสนุนการศึกษา แก่นักเรียนในโรงเรียนในสังกัด กรุงเทพมหานคร ทำให้การเบิกจ่ายเป็นไปตาม หลักการเดียวกัน ๒. การใช้ระบบ Thai School Lunch for BMA ในการบริหาร จัดการ ซึ่งเป็นระบบที่ง่าย ต่อการตรวจสอบ สามารถ ตรวจสอบได้ว่าอาหารแต่ละมื้อ หรือแต่ละวัน เด็กได้รับประทาน อะไร ถูกหลักโภชนาการ ได้มาตรฐานหรือไม่	๑. มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบ ศึกษาแนวทางปฏิบัติ กฎหมาย ข้อบังคับ เพื่อให้เกิด ความเข้าใจในการดำเนินการ ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ๒. มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบ ศึกษาและใช้งานระบบ Thai School Lunch for BMA	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	ผู้อำนวยการ สถานศึกษา/ เจ้าพนักงาน การเงิน และบัญชี/ เจ้าพนักงาน ธุรการ

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๒	การตรวจพิจารณาเอกสาร ในการยื่นข้อเสนอของ ผู้ประกอบการ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจใช้ดุลยพินิจเอื้อประโยชน์ใน การตรวจเอกสาร เพื่อเอื้อ ประโยชน์ ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่ง โดยเฉพาะ	ปาน กลาง	มาตรการควบคุมการดำเนินการ ให้เป็นไปตามขั้นตอนการจัดซื้อ จัดจ้างที่กำหนด	ผู้บังคับบัญชากำกับติดตาม เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ขั้นตอน ถูกต้องและครบถ้วน พร้อมแนบเอกสารหลักฐาน อย่างละเอียด โดยให้จัดทำ รายงานผลการพิจารณา พร้อมความเห็น เพื่อขอความเห็นชอบ ของหัวหน้าหน่วยงาน และอนุมัติ/เห็นชอบผล พิจารณา โดยมีหัวหน้า เจ้าหน้าที่พัสดุตรวจสอบ ความถูกต้องและครบถ้วน เป็นลำดับขั้น	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	ผู้อำนวยการ สถานศึกษา/ เจ้าพนักงาน การเงิน และบัญชี/ เจ้าพนักงาน ธุรการ
๓	การตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจรับสินบน ของขวัญ ของกำนัล สินน้ำใจ หรือ ผลประโยชน์ในรูปแบบต่าง ๆ ที่สามารถคำนวณเป็นมูลค่าได้ ในการปฏิบัติหน้าที่จากคู่สัญญา	ต่ำ	การประกาศนโยบายต่อต้าน การรับสินบน (Anti-Bribery Policy) และนโยบายไม่รับ ของขวัญและของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติตามประกาศ นโยบายต่อต้านการรับสินบน (Anti-Bribery Policy) และนโยบายไม่รับของขวัญ และของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	ผู้อำนวยการ สถานศึกษา/ เจ้าพนักงาน การเงิน และบัญชี/ เจ้าพนักงาน ธุรการ

โรงเรียนเพ็ญพินอนุสรณ์

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการ

ชื่อหน่วยงาน โรงเรียนเพ็ญพินอนุสรณ์.....

ชื่อกระบวนการ/โครงการ โครงการอาหารกลางวันนักเรียนในสถานศึกษา.....

ประเภทความเสี่ยง ☐ ด้านที่ ๑ ด้านการอนุมัติ อนุญาต
☐ ด้านที่ ๒ ด้านการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่
☒ ด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	การกำหนดขอบเขตของงาน (Terms Of Reference: TOR)	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจกำหนดขอบเขต ของงานเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่ง โดยเฉพาะ
๒	การตรวจพิจารณาเอกสาร ในการยื่นข้อเสนอของผู้ประกอบการ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจใช้ดุลยพินิจเอื้อ ประโยชน์ในการตรวจเอกสาร เพื่อเอื้อประโยชน์ ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ
๓	การตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจรับสินบน ของขวัญ ของกำนัล สินน้ำใจ หรือผลประโยชน์ในรูปแบบต่าง ๆ ที่สามารถคำนวณเป็นมูลค่าได้ในการปฏิบัติหน้าที่ จากคู่สัญญา

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งขึ้นไป/ปี (มีโอกาสดำเนินการเป็นประจำ)
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการบ่อยครั้ง)
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการบางครั้ง)
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการน้อยครั้ง)
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการได้ยาก)

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษซึ่งมีความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชน และมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียน และตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	- ปรากฏข่าวลือ มีการสอบถามที่อาจพาดพิงถึงคนภายในหน่วยงาน

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต					
Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ – ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ – ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนนขึ้นไป)

จากตารางดังกล่าวข้างต้น สามารถประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ได้ดังนี้

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (เหตุการณ์หรือรูปแบบพฤติกรรมที่การรับสินบน)	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
๑	การกำหนดขอบเขตของงาน (Terms Of Reference: TOR)	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจกำหนดขอบเขต ของงานเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่ง โดยเฉพาะ	๒	๒	๔ (๒ x ๒)	ต่ำ
๒	การตรวจพิจารณาเอกสาร ในการยื่นข้อเสนอของผู้ประกอบการ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจใช้ดุลยพินิจเอื้อ ประโยชน์ในการตรวจเอกสาร เพื่อเอื้อประโยชน์ ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ	๒	๓	๖ (๒ x ๓)	ปานกลาง
๓	การตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจรับสินบน ของขวัญ ของกำนัล สินน้ำใจ หรือผลประโยชน์ ในรูปแบบต่าง ๆ ที่สามารถคำนวณเป็นมูลค่าได้ ในการปฏิบัติหน้าที่ จากคู่สัญญา	๒	๒	๔ (๒ x ๒)	ต่ำ

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	การกำหนดขอบเขตของงาน (Terms Of Reference: TOR)	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจกำหนดขอบเขต ของงานเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับ ผู้ขายรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ	ต่ำ	๑. กำหนดให้โรงเรียนถือปฏิบัติ ตามแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับ ค่าใช้จ่ายสนับสนุนการศึกษา แก่นักเรียนในโรงเรียนในสังกัด กรุงเทพมหานคร ทำให้การเบิกจ่ายเป็นไปตาม หลักการเดียวกัน ๒. การใช้ระบบ Thai School Lunch for BMA ในการบริหาร จัดการ ซึ่งเป็นระบบที่ง่าย ต่อการตรวจสอบ สามารถ ตรวจสอบได้ว่าอาหารแต่ละมื้อ หรือแต่ละวัน เด็กได้รับประทาน อะไร ถูกหลักโภชนาการ ได้มาตรฐานหรือไม่	๑. มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบ ศึกษาแนวทางปฏิบัติ กฎหมาย ข้อบังคับ เพื่อให้เกิด ความเข้าใจในการดำเนินการ ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ๒. มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบ ศึกษาและใช้งานระบบ Thai School Lunch for BMA	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	ผู้อำนวยการ สถานศึกษา/ เจ้าพนักงาน การเงิน และบัญชี/ เจ้าพนักงาน ธุรการ

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๒	การตรวจพิจารณาเอกสาร ในการยื่นข้อเสนอของ ผู้ประกอบการ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจใช้ดุลยพินิจเอื้อประโยชน์ใน การตรวจเอกสาร เพื่อเอื้อ ประโยชน์ ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่ง โดยเฉพาะ	ปาน กลาง	มาตรการควบคุมการดำเนินการ ให้เป็นไปตามขั้นตอนการจัดซื้อ จัดจ้างที่กำหนด	ผู้บังคับบัญชากำกับติดตาม เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ขั้นตอน ถูกต้องและครบถ้วน พร้อมแนบเอกสารหลักฐาน อย่างละเอียด โดยให้จัดทำ รายงานผลการพิจารณา พร้อมความเห็น เพื่อขอความเห็นชอบ ของหัวหน้าหน่วยงาน และอนุมัติ/เห็นชอบผล พิจารณา โดยมีหัวหน้า เจ้าหน้าที่พัสดุตรวจสอบ ความถูกต้องและครบถ้วน เป็นลำดับขั้น	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	ผู้อำนวยการ สถานศึกษา/ เจ้าพนักงาน การเงิน และบัญชี/ เจ้าพนักงาน ธุรการ
๓	การตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจรับสินบน ของขวัญ ของกำนัล สินน้ำใจ หรือ ผลประโยชน์ในรูปแบบต่าง ๆ ที่สามารถคำนวณเป็นมูลค่าได้ ในการปฏิบัติหน้าที่จากคู่สัญญา	ต่ำ	การประกาศนโยบายต่อต้าน การรับสินบน (Anti-Bribery Policy) และนโยบายไม่รับ ของขวัญและของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติตามประกาศ นโยบายต่อต้านการรับสินบน (Anti-Bribery Policy) และนโยบายไม่รับของขวัญ และของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	ผู้อำนวยการ สถานศึกษา/ เจ้าพนักงาน การเงิน และบัญชี/ เจ้าพนักงาน ธุรการ

โรงเรียนรุ่งเรืองอุปถัมภ์

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนงานหรือโครงการ

ชื่อหน่วยงาน โรงเรียนรุ่งเรืองอุปถัมภ์

ชื่อกระบวนงาน/โครงการ โครงการอาหารกลางวันนักเรียนในสถานศึกษา

ประเภทความเสี่ยง

- ☐ ด้านที่ ๑ ด้านการอนุมัติ อนุญาต
☐ ด้านที่ ๒ ด้านการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่
☒ ด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	การกำหนดขอบเขตของงาน (Terms Of Reference: TOR)	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจกำหนดขอบเขต ของงานเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่ง โดยเฉพาะ
๒	การตรวจพิจารณาเอกสาร ในการยื่นข้อเสนอของผู้ประกอบการ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจใช้ดุลยพินิจเอื้อ ประโยชน์ในการตรวจเอกสาร เพื่อเอื้อประโยชน์ ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ
๓	การตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจรับสินบน ของขวัญ ของกำนัล สินน้ำใจ หรือผลประโยชน์ในรูปแบบต่าง ๆ ที่สามารถคำนวณเป็นมูลค่าได้ในการปฏิบัติหน้าที่ จากคู่สัญญา

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งขึ้นไป/ปี (มีโอกาสดำเนินการเป็นประจำ)
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการบ่อยครั้ง)
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการบางครั้ง)
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการน้อยครั้ง)
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการได้ยาก)

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษซึ่งมีความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชน และมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียน และตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	- ปรากฏข่าวลือ มีการสอบถามที่อาจพาดพิงถึงคนภายในหน่วยงาน

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต					
Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ – ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ – ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนนขึ้นไป)

จากตารางดังกล่าวข้างต้น สามารถประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ได้ดังนี้

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (เหตุการณ์หรือรูปแบบพฤติกรรมที่การรับสินบน)	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
๑	การกำหนดขอบเขตของงาน (Terms Of Reference: TOR)	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจกำหนดขอบเขต ของงานเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่ง โดยเฉพาะ	๒	๒	๔ (๒ x ๒)	ต่ำ
๒	การตรวจพิจารณาเอกสาร ในการยื่นข้อเสนอของผู้ประกอบการ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจใช้ดุลยพินิจเอื้อ ประโยชน์ในการตรวจเอกสาร เพื่อเอื้อประโยชน์ ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ	๒	๓	๖ (๒ x ๓)	ปานกลาง
๓	การตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจรับสินบน ของขวัญ ของกำนัน สีนน้ำใจ หรือผลประโยชน์ ในรูปแบบต่าง ๆ ที่สามารถคำนวณเป็นมูลค่าได้ ในการปฏิบัติหน้าที่ จากคู่สัญญา	๒	๒	๔ (๒ x ๒)	ต่ำ

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	การกำหนดขอบเขตของงาน (Terms Of Reference: TOR)	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจกำหนดขอบเขต ของงานเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับ ผู้ขายรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ	ต่ำ	๑. กำหนดให้โรงเรียนถือปฏิบัติ ตามแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับ ค่าใช้จ่ายสนับสนุนการศึกษา แก่นักเรียนในโรงเรียนในสังกัด กรุงเทพมหานคร ทำให้การเบิกจ่ายเป็นไปตาม หลักการเดียวกัน ๒. การใช้ระบบ Thai School Lunch for BMA ในการบริหาร จัดการ ซึ่งเป็นระบบที่ง่าย ต่อการตรวจสอบ สามารถ ตรวจสอบได้ว่าอาหารแต่ละมื้อ หรือแต่ละวัน เด็กได้รับประทาน อะไร ถูกหลักโภชนาการ ได้มาตรฐานหรือไม่	๑. มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบ ศึกษาแนวทางปฏิบัติ กฎหมาย ข้อบังคับ เพื่อให้เกิด ความเข้าใจในการดำเนินการ ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ๒. มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบ ศึกษาและใช้งานระบบ Thai School Lunch for BMA	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	ผู้อำนวยการ สถานศึกษา/ เจ้าพนักงาน การเงิน และบัญชี/ เจ้าพนักงาน ธุรการ

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๒	การตรวจพิจารณาเอกสาร ในการยื่นข้อเสนอของ ผู้ประกอบการ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจใช้ดุลยพินิจเอื้อประโยชน์ใน การตรวจเอกสาร เพื่อเอื้อ ประโยชน์ ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่ง โดยเฉพาะ	ปาน กลาง	มาตรการควบคุมการดำเนินการ ให้เป็นไปตามขั้นตอนการจัดซื้อ จัดจ้างที่กำหนด	ผู้บังคับบัญชากำกับติดตาม เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ขั้นตอน ถูกต้องและครบถ้วน พร้อมแนบเอกสารหลักฐาน อย่างละเอียด โดยให้จัดทำ รายงานผลการพิจารณา พร้อมความเห็น เพื่อขอความเห็นชอบ ของหัวหน้าหน่วยงาน และอนุมัติ/เห็นชอบผล พิจารณา โดยมีหัวหน้า เจ้าหน้าที่พัสดุตรวจสอบ ความถูกต้องและครบถ้วน เป็นลำดับขั้น	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	ผู้อำนวยการ สถานศึกษา/ เจ้าพนักงาน การเงิน และบัญชี/ เจ้าพนักงาน ธุรการ
๓	การตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจรับสินบน ของขวัญ ของกำนัล สินน้ำใจ หรือ ผลประโยชน์ในรูปแบบต่าง ๆ ที่สามารถคำนวณเป็นมูลค่าได้ ในการปฏิบัติหน้าที่จากคู่สัญญา	ต่ำ	การประกาศนโยบายต่อต้าน การรับสินบน (Anti-Bribery Policy) และนโยบายไม่รับ ของขวัญและของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติตามประกาศ นโยบายต่อต้านการรับสินบน (Anti-Bribery Policy) และนโยบายไม่รับของขวัญ และของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	ผู้อำนวยการ สถานศึกษา/ เจ้าพนักงาน การเงิน และบัญชี/ เจ้าพนักงาน ธุรการ

โรงเรียนวัดบางนาค

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการ

ชื่อหน่วยงาน โรงเรียนวัดบางนาค.....

ชื่อกระบวนการ/โครงการ โครงการอาหารกลางวันนักเรียนในสถานศึกษา.....

ประเภทความเสี่ยง

- ☐ ด้านที่ ๑ ด้านการอนุมัติ อนุญาต
☐ ด้านที่ ๒ ด้านการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่
☒ ด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	การกำหนดขอบเขตของงาน (Terms Of Reference: TOR)	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจกำหนดขอบเขต ของงานเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่ง โดยเฉพาะ
๒	การตรวจพิจารณาเอกสาร ในการยื่นข้อเสนอของผู้ประกอบการ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจใช้ดุลยพินิจเอื้อ ประโยชน์ในการตรวจเอกสาร เพื่อเอื้อประโยชน์ ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ
๓	การตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจรับสินบน ของขวัญ ของกำนัล สินน้ำใจ หรือผลประโยชน์ในรูปแบบต่าง ๆ ที่สามารถคำนวณเป็นมูลค่าได้ในการปฏิบัติหน้าที่ จากคู่สัญญา

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งขึ้นไป/ปี (มีโอกาสดำเนินการเป็นประจำ)
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการบ่อยครั้ง)
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการบางครั้ง)
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการน้อยครั้ง)
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการได้ยาก)

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษซึ่งมีความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชน และมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียน และตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	- ปรากฏข่าวลือ มีการสอบถามที่อาจพาดพิงถึงคนภายในหน่วยงาน

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต					
Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ – ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ – ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนนขึ้นไป)

จากตารางดังกล่าวข้างต้น สามารถประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ได้ดังนี้

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (เหตุการณ์หรือรูปแบบพฤติกรรมที่การรับสินบน)	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
๑	การกำหนดขอบเขตของงาน (Terms Of Reference: TOR)	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจกำหนดขอบเขต ของงานเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่ง โดยเฉพาะ	๒	๒	๔ (๒ x ๒)	ต่ำ
๒	การตรวจพิจารณาเอกสาร ในการยื่นข้อเสนอของผู้ประกอบการ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจใช้ดุลยพินิจเอื้อ ประโยชน์ในการตรวจเอกสาร เพื่อเอื้อประโยชน์ ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ	๒	๓	๖ (๒ x ๓)	ปานกลาง
๓	การตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจรับสินบน ของขวัญ ของกำนัล สินน้ำใจ หรือผลประโยชน์ ในรูปแบบต่าง ๆ ที่สามารถคำนวณเป็นมูลค่าได้ ในการปฏิบัติหน้าที่ จากคู่สัญญา	๒	๒	๔ (๒ x ๒)	ต่ำ

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	การกำหนดขอบเขตของงาน (Terms Of Reference: TOR)	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจกำหนดขอบเขต ของงานเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับ ผู้ขายรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ	ต่ำ	๑. กำหนดให้โรงเรียนถือปฏิบัติ ตามแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับ ค่าใช้จ่ายสนับสนุนการศึกษา แก่นักเรียนในโรงเรียนในสังกัด กรุงเทพมหานคร ทำให้การเบิกจ่ายเป็นไปตาม หลักการเดียวกัน ๒. การใช้ระบบ Thai School Lunch for BMA ในการบริหาร จัดการ ซึ่งเป็นระบบที่ง่าย ต่อการตรวจสอบ สามารถ ตรวจสอบได้ว่าอาหารแต่ละมื้อ หรือแต่ละวัน เด็กได้รับประทาน อะไร ถูกหลักโภชนาการ ได้มาตรฐานหรือไม่	๑. มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบ ศึกษาแนวทางปฏิบัติ กฎหมาย ข้อบังคับ เพื่อให้เกิด ความเข้าใจในการดำเนินการ ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ๒. มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบ ศึกษาและใช้งานระบบ Thai School Lunch for BMA	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	ผู้อำนวยการ สถานศึกษา/ เจ้าพนักงาน การเงิน และบัญชี/ เจ้าพนักงาน ธุรการ

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๒	การตรวจพิจารณาเอกสาร ในการยื่นข้อเสนอของ ผู้ประกอบการ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจใช้ดุลยพินิจเอื้อประโยชน์ใน การตรวจเอกสาร เพื่อเอื้อ ประโยชน์ ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่ง โดยเฉพาะ	ปาน กลาง	มาตรการควบคุมการดำเนินการ ให้เป็นไปตามขั้นตอนการจัดซื้อ จัดจ้างที่กำหนด	ผู้บังคับบัญชากำกับติดตาม เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ขั้นตอน ถูกต้องและครบถ้วน พร้อมแนบเอกสารหลักฐาน อย่างละเอียด โดยให้จัดทำ รายงานผลการพิจารณา พร้อมความเห็น เพื่อขอความเห็นชอบ ของหัวหน้าหน่วยงาน และอนุมัติ/เห็นชอบผล พิจารณา โดยมีหัวหน้า เจ้าหน้าที่พัสดุตรวจสอบ ความถูกต้องและครบถ้วน เป็นลำดับขั้น	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	ผู้อำนวยการ สถานศึกษา/ เจ้าพนักงาน การเงิน และบัญชี/ เจ้าพนักงาน ธุรการ
๓	การตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจรับสินบน ของขวัญ ของกำนัล สินน้ำใจ หรือ ผลประโยชน์ในรูปแบบต่าง ๆ ที่สามารถคำนวณเป็นมูลค่าได้ ในการปฏิบัติหน้าที่จากคู่สัญญา	ต่ำ	การประกาศนโยบายต่อต้าน การรับสินบน (Anti-Bribery Policy) และนโยบายไม่รับ ของขวัญและของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติตามประกาศ นโยบายต่อต้านการรับสินบน (Anti-Bribery Policy) และนโยบายไม่รับของขวัญ และของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	ผู้อำนวยการ สถานศึกษา/ เจ้าพนักงาน การเงิน และบัญชี/ เจ้าพนักงาน ธุรการ

โรงเรียนวัดบางนาใน (ร.น. ศยามานนท์)

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการ

ชื่อหน่วยงาน โรงเรียนวัดบางนาใน (ร.น. ศยามานนท์)

ชื่อกระบวนการ/โครงการ โครงการอาหารกลางวันนักเรียนในสถานศึกษา

ประเภทความเสี่ยง

- ☐ ด้านที่ ๑ ด้านการอนุมัติ อนุญาต
☐ ด้านที่ ๒ ด้านการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่
☒ ด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	การกำหนดขอบเขตของงาน (Terms Of Reference: TOR)	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจกำหนดขอบเขต ของงานเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่ง โดยเฉพาะ
๒	การตรวจพิจารณาเอกสาร ในการยื่นข้อเสนอของผู้ประกอบการ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจใช้ดุลยพินิจเอื้อ ประโยชน์ในการตรวจเอกสาร เพื่อเอื้อประโยชน์ ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ
๓	การตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจรับสินบน ของขวัญ ของกำนัล สินน้ำใจ หรือผลประโยชน์ในรูปแบบต่าง ๆ ที่สามารถคำนวณเป็นมูลค่าได้ในการปฏิบัติหน้าที่ จากคู่สัญญา

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งขึ้นไป/ปี (มีโอกาสดำเนินการเป็นประจำ)
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการบ่อยครั้ง)
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการบางครั้ง)
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการน้อยครั้ง)
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการได้ยาก)

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษซึ่งมีความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชน และมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียน และตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	- ปรากฏข่าวลือ มีการสอบถามที่อาจพาดพิงถึงคนภายในหน่วยงาน

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต					
Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ – ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ – ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนนขึ้นไป)

จากตารางดังกล่าวข้างต้น สามารถประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ได้ดังนี้

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (เหตุการณ์หรือรูปแบบพฤติกรรมที่การรับสินบน)	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
๑	การกำหนดขอบเขตของงาน (Terms Of Reference: TOR)	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจกำหนดขอบเขต ของงานเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่ง โดยเฉพาะ	๒	๒	๔ (๒ x ๒)	ต่ำ
๒	การตรวจพิจารณาเอกสาร ในการยื่นข้อเสนอของผู้ประกอบการ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจใช้ดุลยพินิจเอื้อ ประโยชน์ในการตรวจเอกสาร เพื่อเอื้อประโยชน์ ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ	๒	๓	๖ (๒ x ๓)	ปานกลาง
๓	การตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจรับสินบน ของขวัญ ของกำนัน สีนน้ำใจ หรือผลประโยชน์ ในรูปแบบต่าง ๆ ที่สามารถคำนวณเป็นมูลค่าได้ ในการปฏิบัติหน้าที่ จากคู่สัญญา	๒	๒	๔ (๒ x ๒)	ต่ำ

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	การกำหนดขอบเขตของงาน (Terms Of Reference: TOR)	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจกำหนดขอบเขต ของงานเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับ ผู้ขายรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ	ต่ำ	๑. กำหนดให้โรงเรียนถือปฏิบัติ ตามแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับ ค่าใช้จ่ายสนับสนุนการศึกษา แก่นักเรียนในโรงเรียนในสังกัด กรุงเทพมหานคร ทำให้การเบิกจ่ายเป็นไปตาม หลักการเดียวกัน ๒. การใช้ระบบ Thai School Lunch for BMA ในการบริหาร จัดการ ซึ่งเป็นระบบที่ง่าย ต่อการตรวจสอบ สามารถ ตรวจสอบได้ว่าอาหารแต่ละมื้อ หรือแต่ละวัน เด็กได้รับประทาน อะไร ถูกหลักโภชนาการ ได้มาตรฐานหรือไม่	๑. มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบ ศึกษาแนวทางปฏิบัติ กฎหมาย ข้อบังคับ เพื่อให้เกิด ความเข้าใจในการดำเนินการ ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ๒. มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบ ศึกษาและใช้งานระบบ Thai School Lunch for BMA	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	ผู้อำนวยการ สถานศึกษา/ เจ้าพนักงาน การเงิน และบัญชี/ เจ้าพนักงาน ธุรการ

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๒	การตรวจพิจารณาเอกสาร ในการยื่นข้อเสนอของ ผู้ประกอบการ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจใช้ดุลยพินิจเอื้อประโยชน์ใน การตรวจเอกสาร เพื่อเอื้อ ประโยชน์ ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่ง โดยเฉพาะ	ปาน กลาง	มาตรการควบคุมการดำเนินการ ให้เป็นไปตามขั้นตอนการจัดซื้อ จัดจ้างที่กำหนด	ผู้บังคับบัญชากำกับติดตาม เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ขั้นตอน ถูกต้องและครบถ้วน พร้อมแนบเอกสารหลักฐาน อย่างละเอียด โดยให้จัดทำ รายงานผลการพิจารณา พร้อมความเห็น เพื่อขอความเห็นชอบ ของหัวหน้าหน่วยงาน และอนุมัติ/เห็นชอบผล พิจารณา โดยมีหัวหน้า เจ้าหน้าที่พัสดุตรวจสอบ ความถูกต้องและครบถ้วน เป็นลำดับขั้น	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	ผู้อำนวยการ สถานศึกษา/ เจ้าพนักงาน การเงิน และบัญชี/ เจ้าพนักงาน ธุรการ
๓	การตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจรับสินบน ของขวัญ ของกำนัล สินน้ำใจ หรือ ผลประโยชน์ในรูปแบบต่าง ๆ ที่สามารถคำนวณเป็นมูลค่าได้ ในการปฏิบัติหน้าที่จากคู่สัญญา	ต่ำ	การประกาศนโยบายต่อต้าน การรับสินบน (Anti-Bribery Policy) และนโยบายไม่รับ ของขวัญและของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติตามประกาศ นโยบายต่อต้านการรับสินบน (Anti-Bribery Policy) และนโยบายไม่รับของขวัญ และของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	ผู้อำนวยการ สถานศึกษา/ เจ้าพนักงาน การเงิน และบัญชี/ เจ้าพนักงาน ธุรการ

โรงเรียนศรีเอี่ยมอนุสรณ์

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการ

ชื่อหน่วยงาน โรงเรียนศรีเอี่ยมอนุสรณ์.....

ชื่อกระบวนการ/โครงการ โครงการอาหารกลางวันนักเรียนในสถานศึกษา.....

ประเภทความเสี่ยง

- ☐ ด้านที่ ๑ ด้านการอนุมัติ อนุญาต
☐ ด้านที่ ๒ ด้านการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่
☒ ด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	การกำหนดขอบเขตของงาน (Terms Of Reference: TOR)	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจกำหนดขอบเขต ของงานเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่ง โดยเฉพาะ
๒	การตรวจพิจารณาเอกสาร ในการยื่นข้อเสนอของผู้ประกอบการ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจใช้ดุลยพินิจเอื้อ ประโยชน์ในการตรวจเอกสาร เพื่อเอื้อประโยชน์ ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ
๓	การตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจรับสินบน ของขวัญ ของกำนัล สินน้ำใจ หรือผลประโยชน์ในรูปแบบต่าง ๆ ที่สามารถคำนวณเป็นมูลค่าได้ในการปฏิบัติหน้าที่ จากคู่สัญญา

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งขึ้นไป/ปี (มีโอกาสดำเนินการเป็นประจำ)
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการบ่อยครั้ง)
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการบางครั้ง)
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการน้อยครั้ง)
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการได้ยาก)

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษซึ่งมีความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชน และมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียน และตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	- ปรากฏข่าวลือ มีการสอบถามที่อาจพาดพิงถึงคนภายในหน่วยงาน

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต					
Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ – ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ – ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนนขึ้นไป)

จากตารางดังกล่าวข้างต้น สามารถประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ได้ดังนี้

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (เหตุการณ์หรือรูปแบบพฤติกรรมที่รับสินบน)	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
๑	การกำหนดขอบเขตของงาน (Terms Of Reference: TOR)	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจกำหนดขอบเขต ของงานเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่ง โดยเฉพาะ	๒	๒	๔ (๒ x ๒)	ต่ำ
๒	การตรวจพิจารณาเอกสาร ในการยื่นข้อเสนอของผู้ประกอบการ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจใช้ดุลยพินิจเอื้อ ประโยชน์ในการตรวจเอกสาร เพื่อเอื้อประโยชน์ ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ	๒	๓	๖ (๒ x ๓)	ปานกลาง
๓	การตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจรับสินบน ของขวัญ ของกำนัล สินน้ำใจ หรือผลประโยชน์ ในรูปแบบต่าง ๆ ที่สามารถคำนวณเป็นมูลค่าได้ ในการปฏิบัติหน้าที่ จากคู่สัญญา	๒	๒	๔ (๒ x ๒)	ต่ำ

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	การกำหนดขอบเขตของงาน (Terms Of Reference: TOR)	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจกำหนดขอบเขต ของงานเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับ ผู้ขายรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ	ต่ำ	๑. กำหนดให้โรงเรียนถือปฏิบัติ ตามแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับ ค่าใช้จ่ายสนับสนุนการศึกษา แก่นักเรียนในโรงเรียนในสังกัด กรุงเทพมหานคร ทำให้การเบิกจ่ายเป็นไปตาม หลักการเดียวกัน ๒. การใช้ระบบ Thai School Lunch for BMA ในการบริหาร จัดการ ซึ่งเป็นระบบที่ง่าย ต่อการตรวจสอบ สามารถ ตรวจสอบได้ว่าอาหารแต่ละมื้อ หรือแต่ละวัน เด็กได้รับประทาน อะไร ถูกหลักโภชนาการ ได้มาตรฐานหรือไม่	๑. มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบ ศึกษาแนวทางปฏิบัติ กฎหมาย ข้อบังคับ เพื่อให้เกิด ความเข้าใจในการดำเนินการ ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ๒. มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบ ศึกษาและใช้งานระบบ Thai School Lunch for BMA	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	ผู้อำนวยการ สถานศึกษา/ เจ้าพนักงาน การเงิน และบัญชี/ เจ้าพนักงาน ธุรการ

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๒	การตรวจพิจารณาเอกสาร ในการยื่นข้อเสนอของ ผู้ประกอบการ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจใช้ดุลยพินิจเอื้อประโยชน์ใน การตรวจเอกสาร เพื่อเอื้อ ประโยชน์ ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่ง โดยเฉพาะ	ปาน กลาง	มาตรการควบคุมการดำเนินการ ให้เป็นไปตามขั้นตอนการจัดซื้อ จัดจ้างที่กำหนด	ผู้บังคับบัญชากำกับติดตาม เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ขั้นตอน ถูกต้องและครบถ้วน พร้อมแนบเอกสารหลักฐาน อย่างละเอียด โดยให้จัดทำ รายงานผลการพิจารณา พร้อมความเห็น เพื่อขอความเห็นชอบ ของหัวหน้าหน่วยงาน และอนุมัติ/เห็นชอบผล พิจารณา โดยมีหัวหน้า เจ้าหน้าที่พัสดุตรวจสอบ ความถูกต้องและครบถ้วน เป็นลำดับขั้น	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	ผู้อำนวยการ สถานศึกษา/ เจ้าพนักงาน การเงิน และบัญชี/ เจ้าพนักงาน ธุรการ
๓	การตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจรับสินบน ของขวัญ ของกำนัล สินน้ำใจ หรือ ผลประโยชน์ในรูปแบบต่าง ๆ ที่สามารถคำนวณเป็นมูลค่าได้ ในการปฏิบัติหน้าที่จากคู่สัญญา	ต่ำ	การประกาศนโยบายต่อต้าน การรับสินบน (Anti-Bribery Policy) และนโยบายไม่รับ ของขวัญและของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติตามประกาศ นโยบายต่อต้านการรับสินบน (Anti-Bribery Policy) และนโยบายไม่รับของขวัญ และของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	ผู้อำนวยการ สถานศึกษา/ เจ้าพนักงาน การเงิน และบัญชี/ เจ้าพนักงาน ธุรการ

โรงเรียนอานวยกนกศิริอนุสรณ์

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการ

ชื่อหน่วยงาน โรงเรียนอานวยกนกศิริอนุสรณ์.....

ชื่อกระบวนการ/โครงการ โครงการอาหารกลางวันนักเรียนในสถานศึกษา.....

ประเภทความเสี่ยง

- ☐ ด้านที่ ๑ ด้านการอนุมัติ อนุญาต
- ☐ ด้านที่ ๒ ด้านการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่
- ☒ ด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๑	การกำหนดขอบเขตของงาน (Terms Of Reference: TOR)	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจกำหนดขอบเขต ของงานเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่ง โดยเฉพาะ
๒	การตรวจพิจารณาเอกสาร ในการยื่นข้อเสนอของผู้ประกอบการ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจใช้ดุลยพินิจเอื้อ ประโยชน์ในการตรวจเอกสาร เพื่อเอื้อประโยชน์ ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ
๓	การตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจรับสินบน ของขวัญ ของกำนัล สินน้ำใจ หรือผลประโยชน์ในรูปแบบต่าง ๆ ที่สามารถคำนวณเป็นมูลค่าได้ในการปฏิบัติหน้าที่ จากคู่สัญญา

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสที่จะเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งขึ้นไป/ปี (มีโอกาสดำเนินการเป็นประจำ)
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการบ่อยครั้ง)
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการบางครั้ง)
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการน้อยครั้ง)
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้ง/ปี (มีโอกาสดำเนินการได้ยาก)

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษซึ่งมีความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชน และมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียน และตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	- ปรากฏข่าวลือ มีการสอบถามที่อาจพาดพิงถึงคนภายในหน่วยงาน

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต					
Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕ – ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐ – ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนนขึ้นไป)

จากตารางดังกล่าวข้างต้น สามารถประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ได้ดังนี้

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (เหตุการณ์หรือรูปแบบพฤติกรรมที่การรับสินบน)	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
๑	การกำหนดขอบเขตของงาน (Terms Of Reference: TOR)	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจกำหนดขอบเขต ของงานเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่ง โดยเฉพาะ	๒	๒	๔ (๒ x ๒)	ต่ำ
๒	การตรวจพิจารณาเอกสาร ในการยื่นข้อเสนอของผู้ประกอบการ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจใช้ดุลยพินิจเอื้อ ประโยชน์ในการตรวจเอกสาร เพื่อเอื้อประโยชน์ ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ	๒	๓	๖ (๒ x ๓)	ปานกลาง
๓	การตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจรับสินบน ของขวัญ ของกำนัล สินน้ำใจ หรือผลประโยชน์ ในรูปแบบต่าง ๆ ที่สามารถคำนวณเป็นมูลค่าได้ ในการปฏิบัติหน้าที่ จากคู่สัญญา	๒	๒	๔ (๒ x ๒)	ต่ำ

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	การกำหนดขอบเขตของงาน (Terms Of Reference: TOR)	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจกำหนดขอบเขต ของงานเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับ ผู้ขายรายใดรายหนึ่งโดยเฉพาะ	ต่ำ	๑. กำหนดให้โรงเรียนถือปฏิบัติ ตามแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับ ค่าใช้จ่ายสนับสนุนการศึกษา แก่นักเรียนในโรงเรียนในสังกัด กรุงเทพมหานคร ทำให้การเบิกจ่ายเป็นไปตาม หลักการเดียวกัน ๒. การใช้ระบบ Thai School Lunch for BMA ในการบริหาร จัดการ ซึ่งเป็นระบบที่ง่าย ต่อการตรวจสอบ สามารถ ตรวจสอบได้ว่าอาหารแต่ละมื้อ หรือแต่ละวัน เด็กได้รับประทาน อะไร ถูกหลักโภชนาการ ได้มาตรฐานหรือไม่	๑. มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบ ศึกษาแนวทางปฏิบัติ กฎหมาย ข้อบังคับ เพื่อให้เกิด ความเข้าใจในการดำเนินการ ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ๒. มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบ ศึกษาและใช้งานระบบ Thai School Lunch for BMA	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	ผู้อำนวยการ สถานศึกษา/ เจ้าพนักงาน การเงิน และบัญชี/ เจ้าพนักงาน ธุรการ

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินการ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๒	การตรวจพิจารณาเอกสาร ในการยื่นข้อเสนอของ ผู้ประกอบการ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจใช้ดุลยพินิจเอื้อประโยชน์ใน การตรวจเอกสาร เพื่อเอื้อ ประโยชน์ ให้กับผู้ขายรายใดรายหนึ่ง โดยเฉพาะ	ปาน กลาง	มาตรการควบคุมการดำเนินการ ให้เป็นไปตามขั้นตอนการจัดซื้อ จัดจ้างที่กำหนด	ผู้บังคับบัญชากำกับติดตาม เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ขั้นตอน ถูกต้องและครบถ้วน พร้อมแนบเอกสารหลักฐาน อย่างละเอียด โดยให้จัดทำ รายงานผลการพิจารณา พร้อมความเห็น เพื่อขอความเห็นชอบ ของหัวหน้าหน่วยงาน และอนุมัติ/เห็นชอบผล พิจารณา โดยมีหัวหน้า เจ้าหน้าที่พัสดุตรวจสอบ ความถูกต้องและครบถ้วน เป็นลำดับขั้น	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	ผู้อำนวยการ สถานศึกษา/ เจ้าพนักงาน การเงิน และบัญชี/ เจ้าพนักงาน ธุรการ
๓	การตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการฯ หรือผู้มีหน้าที่ อาจรับสินบน ของขวัญ ของกำนัล สินน้ำใจ หรือ ผลประโยชน์ในรูปแบบต่าง ๆ ที่สามารถคำนวณเป็นมูลค่าได้ ในการปฏิบัติหน้าที่จากคู่สัญญา	ต่ำ	การประกาศนโยบายต่อต้าน การรับสินบน (Anti-Bribery Policy) และนโยบายไม่รับ ของขวัญและของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติตามประกาศ นโยบายต่อต้านการรับสินบน (Anti-Bribery Policy) และนโยบายไม่รับของขวัญ และของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	๑ ต.ค. ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	ผู้อำนวยการ สถานศึกษา/ เจ้าพนักงาน การเงิน และบัญชี/ เจ้าพนักงาน ธุรการ

PTION CORRUPTION CORRUPTION
PTION CORRUPTION CORRUPTION