



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

สำนักงานเขตบึงกุ่ม



คำนำ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ ฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบ การบริหารความเสี่ยงมีความสำคัญและมีความจำเป็นอย่างยิ่งในการป้องกันและควบคุมปัญหาต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน ซึ่งมีผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรโดยรวม และเป็นกระบวนการดำเนินงานขององค์กรที่ดำเนินการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง เพื่อช่วยให้องค์กรลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายในอนาคต

สำนักงานเขตบึงกุ่ม จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตองค์กรขึ้น โดยมีสาระสำคัญเกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ทับซ้อน แนวทางการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน และเพื่อเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติงานให้กับเจ้าหน้าที่และผู้ปฏิบัติงาน ได้รับทราบและนำมายึดถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งหลีกเลี่ยงมิให้เกิดการฝ่าฝืนมาตรฐานจรรยาบรรณที่กำหนดไว้ และเพื่อเป็นการส่งเสริมจรรยาบรรณในหน่วยงาน อีกทั้งยังเป็นการเผยแพร่ภาพลักษณ์ที่ดีของหน่วยงานให้เป็นที่ยอมรับของสังคม

สำนักงานเขตบึงกุ่ม

สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ ๑ บทนำ	
➤ ความเป็นมา	๑
➤ ความจำเป็นความจำเป็นของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
➤ วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
➤ กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
➤ ขอบเขตความเสี่ยงการทุจริต	๔
➤ พฤติกรรมและปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต	๕
➤ สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง	๕
ส่วนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๖
ส่วนที่ ๓ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานเขตบึงกุ่ม	๑๘

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ของสำนักงานเขตบึงกุ่ม

ส่วนที่ ๑ บทนำ

ความเป็นมา

ปัจจุบันปัญหาคอร์รัปชันถือได้ว่าเป็นปัญหาใหญ่ที่เกิดขึ้นในประเทศต่าง ๆ ทั่วโลก ไม่ว่าจะเป็นประเทศที่พัฒนาแล้ว หรือประเทศที่ด้อยพัฒนาต่างต้องเผชิญปัญหาจากการคอร์รัปชัน สำหรับกรณีประเทศไทยนั้น เป็นที่ทราบกันทั่วไปว่าปัญหาเรื่องการคอร์รัปชันเป็นปัญหาสำคัญที่ต้องการการแก้ไขอย่างจริงจัง ดังจะเห็นได้จากผลคะแนนการรับรู้การทุจริต (Corruption Perception Index - CPI) ของประเทศไทย ประจำปี ๒๕๖๕ ที่จัดทำโดยองค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (Transparency International: TI) ได้ประกาศไปเมื่อวันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๖ ว่า ประเทศไทย ได้คะแนนเพิ่มขึ้นเป็น ๓๖ คะแนน จากคะแนนเดิม ๑๐๐ คะแนน จัดอยู่ในอันดับที่ ๑๐๑ ของโลก ดีขึ้นจากปี ๒๕๖๔ ที่ได้คะแนน ๓๕ คะแนน และอยู่ในอันดับที่ ๑๑๐ ของโลก โดยเมื่อเปรียบเทียบกับประเทศกลุ่มประเทศสมาชิกอาเซียน ไทยอยู่อันดับที่ ๔ ขณะที่ประเทศที่ได้คะแนนสูงสุดคือประเทศสิงคโปร์ ได้ ๘๓ คะแนน จัดอยู่ในอันดับที่ ๔ ของโลก ส่วนอันดับที่ ๒ และ ๓ คือประเทศมาเลเซีย และประเทศเวียดนาม โดยได้คะแนน ๘๗ และ ๘๒ ตามลำดับ มีประเทศที่ถูกจัดอันดับทั้งสิ้น ๑๘๐ ประเทศ โดยประเทศเดนมาร์ก ถูกจัดให้มีคะแนนสูงสุดของโลก ได้คะแนน ๙๐ คะแนน อันดับที่ ๒ ตกเป็นของประเทศฟินแลนด์ และประเทศนอร์เวย์ ได้คะแนน ๘๗ คะแนนเท่ากัน ด้านประเทศโซมาเลีย รั้งอันดับท้ายสุด ได้คะแนนเพียง ๑๒ คะแนน ส่วนประเทศไทย ได้คะแนนเพิ่มขึ้นเป็น ๓๖ คะแนน จัดอยู่ในอันดับที่ ๑๐๑ ของโลก ดีขึ้นจากปี ๒๕๖๔

เพื่อแก้ไขปัญหาและบรรเทาสถานการณ์การทุจริตข้างต้น คณะรัฐมนตรีจึงได้สานต่อการดำเนินการ ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๑ เห็นชอบให้หน่วยงานภาครัฐทุกหน่วยงานให้ความร่วมมือ และเข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๔ โดยใช้แนวทางและเครื่องมือการประเมินตามที่สำนักงาน ป.ป.ช.กำหนด และมีสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) เป็นผู้วางกรอบแนวทางการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐและรัฐวิสาหกิจที่เกี่ยวข้องกับการค้า การลงทุน จำนวน ๔๖ หน่วยงาน ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการอย่างน้อยหน่วยงานละ ๑ กระบวนงาน

ประกอบกับในปี ๒๕๖๑ แผนปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๖) ประเด็นปฏิรูปที่ ๒ ด้านการป้องกัน ได้กำหนดให้ ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) เป็นผู้วางระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบในส่วนราชการเป็นประจำทุกปี และรายงานผลการปฏิบัติต่อผู้บังคับบัญชาหรือตามระยะเวลาที่กำหนด ดังนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นต้นมา สำนักงาน ป.ป.ท. จึงยังคงสานต่อและยกระดับการดำเนินการ โดยใช้หลักการประเมิน เครื่องมือการประเมิน เกณฑ์การประเมิน ระเบียบวิธีการประเมิน รวมถึงการกำหนดกลุ่มเป้าหมายและหน่วยงานรับผิดชอบการประเมิน เช่นเดียวกับการประเมินในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐ จะมุ่งดำเนินการ

โดยใช้แนวทางและเครื่องมือการประเมินที่ได้จากการวิเคราะห์ข้อมูลทางวิชาการเกี่ยวกับเครื่องมือวัดคุณธรรม ความโปร่งใส และการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐจากทั้งในประเทศและต่างประเทศร่วมกับการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศสนับสนุนระบบการประเมิน ซึ่งครอบคลุมประเด็นการประเมินเรื่องการจัดการและบริหารความเสี่ยงการทุจริตด้วย ทั้งนี้ สำนักงาน ป.ป.ช. ได้กำหนดว่า การจัดการความเสี่ยงการทุจริตจะต้องดำเนินการตามแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน และจะต้องเป็นข้อมูลภายในปีที่ประเมิน

ความจำเป็นของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นส่วนหนึ่งของการบริหารความเสี่ยงและเครื่องมือหนึ่งที่มีส่วนช่วยในการยกระดับคะแนนการรับรู้การทุจริต (Corruption Perception Index - CPI) ของประเทศไทย โดยการบริหารความเสี่ยงมีความสำคัญและมีความจำเป็นอย่างยิ่งในการป้องกันและควบคุมปัญหาต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน ซึ่งมีผลกระทบต่อความสำเร็จขององค์กรโดยรวม และเป็นกระบวนการดำเนินงานขององค์กรที่ดำเนินการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง เพื่อช่วยให้องค์กรลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายในอนาคตให้อยู่ในระดับที่องค์กรมีศักยภาพในการรองรับปัญหา การประเมินการควบคุมได้ และการตรวจสอบได้อย่างมีระบบ โดยคำนึงถึงการบรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายขององค์กรเป็นสำคัญ ดังนั้น การบริหารความเสี่ยงที่ดีคือ การสนับสนุนบุคลากรในองค์กรให้มีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ตรวจสอบ และประเมินความเสี่ยง ตลอดจนผลักดันให้เกิดการเชื่อมโยงและบูรณาการในการติดตามดูแลการดำเนินโครงการหรือกิจกรรมตามแนวทางการบริหารความเสี่ยงที่กำหนดไว้ในแผนฯ ให้ดำเนินไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สำนักงาน ป.ป.ท. ในฐานะที่เป็นกลไกของฝ่ายบริหารในการป้องกัน และแก้ไขปัญหาการทุจริตได้กำหนดให้ส่วนราชการต้องประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งถือเป็นเครื่องมือหนึ่งในการบริหารเพื่อเสริมสร้างธรรมาภิบาลและเป็นส่วนหนึ่งของโครงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในหน่วยงานภาครัฐ จึงนับเป็นการดำเนินการอย่างมีนัยสำคัญเพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต รวมทั้งเป็นการดำเนินการเพื่อยกระดับคะแนนการรับรู้การทุจริต (Corruption Perception Index - CPI) ของประเทศไทยให้สูงขึ้น ตามเป้าหมายและตัวชี้วัดที่กำหนดไว้ใน ยุทธศาสตร์ชาติ (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๘๐) ในส่วนยุทธศาสตร์ด้านการปรับสมดุล และพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ

นอกจากนี้ เพื่อให้การขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตดำเนินไปอย่างเป็นระบบและสามารถนำไปสู่ผลสัมฤทธิ์และเป็นเครื่องมือหนึ่งในการยกระดับดัชนี CPI สำนักงาน ป.ป.ท. จึงได้พัฒนาแนวทางการดำเนินการเพื่อวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการ ขับเคลื่อนผ่านศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) โดยสำนักงาน ป.ป.ท. ได้ริเริ่มและขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นต้นมา

ทั้งนี้ การนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาใช้ในองค์กร โดยมีกรอบแนวความคิดที่ใช้ควบคู่กับการบริหารจัดการองค์กรที่เชื่อว่า สามารถนำไปสู่การลดการทุจริตประพฤติมิชอบและเป็นหลักประกันความสำเร็จประการหนึ่งของการปฏิบัติการหลักบนพื้นฐานของการมีธรรมาภิบาลในภาครัฐ โดยกิจกรรมในกระบวนการ

การบริหารความเสี่ยงเป็นการพยากรณ์โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงในอนาคตอย่างมีเหตุมีผล มีหลักการที่นำไปสู่การกำหนดแนวทางการลดหรือป้องกันความเสียหายอันเกิดจากความเสี่ยงในการทำงานแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้าซึ่งหากองค์กรต้องเผชิญกับเหตุการณ์ที่อาจนำไปสู่ความเสี่ยง แต่หากองค์กรนั้นมีการวางแผนบริหารความเสี่ยงไว้แล้วก็จะสามารถแก้ปัญหาด้านความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพมากกว่าองค์กรที่ไม่มีแผนดังกล่าว ดังนั้น การนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาสนับสนุนการทำงานในภารกิจหลักขององค์กร ก็จะช่วยให้การปฏิบัติภารกิจดังกล่าวเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ และป้องกันโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง รวมทั้งปัญหาที่จะเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงานได้ นอกจากนี้ ตามกรอบแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ แผนแม่บทที่ ๒๑ การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ มุ่งเน้นให้ภาครัฐมีความโปร่งใส ปลอดภัยการทุจริตและประพฤติมิชอบ ผลักดันดัชนี CPI ของประเทศไทยให้อยู่ในอันดับ ๑ ใน ๒๐ หรือมีคะแนนประมาณ ๗๓ คะแนน ภายในช่วงปี ๒๕๗๖-๒๕๘๐ แผนย่อยที่ ๑ การป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ ปรับ ระบบ เพื่อลดจำนวนคดีทุจริตและประพฤติมิชอบในหน่วยงานภาครัฐ โดยพัฒนาเครื่องมือ สร้างความโปร่งใส มุ่งเน้นการสร้างนวัตกรรมและมาตรการในการต่อต้านการทุจริตที่มีประสิทธิภาพและเท่าทันต่อพลวัตการทุจริต รวมถึงการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่ก่อให้เกิดการทุจริต

ทั้งนี้ หากสามารถประเมินความเสี่ยงการทุจริตของทุกหน่วยงานภาครัฐให้ดำเนินไปอย่างมีประสิทธิภาพ จะส่งผลดีให้ปัญหาการทุจริตลดลง ลดความสูญเสียด้านงบประมาณ ประเทศสามารถนำงบประมาณไปพัฒนาสร้างคุณภาพชีวิตที่ดีให้กับประชาชน ลดต้นทุนในการดำเนินคดีและสร้างความเชื่อมั่นให้กับนักลงทุนต่างชาติ เสริมสร้างภาพลักษณ์ของประเทศและยกระดับดัชนี CPI ซึ่งเป็นหนึ่งในเครื่องมือที่กลุ่มนักลงทุนใช้ประเมินความน่าสนใจในการลงทุนของแต่ละประเทศได้

การบริหารความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการองค์กร ซึ่งทุกคนในองค์กร นับตั้งแต่คณะกรรมการ ผู้บริหาร จนถึงเจ้าหน้าที่ทุกคนควรมีส่วนร่วมในกระบวนการบริหารความเสี่ยง เช่น การวิเคราะห์เชิงลึกเกี่ยวกับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงเพื่อบูรณาการและเชื่อมโยงกับการกำหนดกลยุทธ์ นโยบาย แผนงาน แผนปฏิบัติการ กิจกรรมขององค์กร โดยการบริหารความเสี่ยงที่ดีจะเป็นปัจจัยสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรภายในองค์กรให้บรรลุผลสำเร็จตามเป้าหมาย ๗ ด้านของการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ มาตรา ๖ ซึ่งประกอบด้วย ๑) การปฏิบัติหน้าที่ให้เกิดประโยชน์สุขของประชาชน ๒) การปฏิบัติหน้าที่ให้เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐ ๓) การปฏิบัติหน้าที่ให้มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ ๔) การปฏิบัติหน้าที่โดยไม่มีขั้นตอนการปฏิบัติงานเกินความจำเป็น ๕) การปฏิบัติหน้าที่โดยปรับปรุงภารกิจของส่วนราชการให้ทันต่อสถานการณ์ ๖) การปฏิบัติหน้าที่ให้ประชาชนได้รับการอำนวยความสะดวกและได้รับการตอบสนองความต้องการ และ๗) การปฏิบัติหน้าที่ให้มีการประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างสม่ำเสมอ

วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑) เป็นเครื่องมือในการดำเนินงานบริหารความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานเขตบึงกุ่ม ทำให้เข้าใจจุดเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดการทุจริตและช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กร ช่วยป้องกันหรือลดโอกาสและผลกระทบที่จะทำให้เกิดความสูญเสีย หรือความเสียหายแก่องค์กรให้อยู่ในระดับที่ยอมรับและควบคุมได้ ตลอดจนสนับสนุนให้มีการออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริต

๒) เพื่อให้การปฏิบัติงานของสำนักงานเขตบึงกุ่ม ดำเนินการได้ตามมาตรการการประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้านความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐอย่างเป็นระบบ ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้

๓) เพื่อเป็นข้อมูลในการปรับปรุงกลไกการทำงาน ยับยั้งการทุจริต เพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่รัฐ ให้การปฏิบัติงานของสำนักงานเขตบึงกุ่ม เป็นไปอย่างโปร่งใสและมีประสิทธิภาพ ใช้ทรัพยากรอย่างประหยัด และคุ้มค่า โดยลดขั้นตอนการปฏิบัติงานที่ซ้ำซ้อน หรือไม่จำเป็น ลดความเสี่ยงหรือความเสียหายด้านการเงิน หรือด้านอื่น ๆ ที่อาจมีขึ้นในสำนักงานฯ ซึ่งจะช่วยลดต้นทุนการดำเนินงานแก่สำนักงานฯ และสามารถบรรลุเป้าหมายตามที่กำหนดไว้ในการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของสำนักงานเขตบึงกุ่ม

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

Detective : ฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่น่าไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดขึ้นซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ไม่ เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะอาจเกิดขึ้นและป้องกันปราบปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknow Factor)

ขอบเขตความเสี่ยงการทุจริต

๑. ความเสี่ยงการทุจริตจากภาระงานด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. ความเสี่ยงการทุจริตจากภาระงานด้านการจัดซื้อ จัดจ้าง
๓. ความเสี่ยงการทุจริตจากภารกิจหลักตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน

พฤติกรรมและปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต

๑. Pressure/Incentive แรงกดดันหรือแรงจูงใจ ซึ่งอาจจะมาจากความยากจน ความจำเป็นต้องใช้เงิน การติดการพนัน การทำผลงานที่ต้องการให้บรรลุเป้าหมาย หรืออาจเกิดจากความต้องการส่วนตัว อยากเลียนแบบคนอื่น เช่น ใช้ซองแบรנדเนม ใช้จ่ายฟุ่มเฟือย เป็นต้น

๒. Opportunity โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน

๓. Rationalization การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ หมายถึง จิตใต้สำนึกของคนรู้ว่าอะไรดี อะไรไม่ดี แต่เมื่อมีแรงกดดัน มีโอกาสที่จะทำทุจริต ก็จะหาเหตุผลสนับสนุนหลอกกลวงตัวเอง หลอกผู้อื่นว่าไม่ผิด เช่น แค่ยมชั่วคราวเดี๋ยวเอามาคืน เป็นต้น

สาเหตุการเกิดความเสี่ยง

๑. ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากรและการเปลี่ยนแปลงระบบงาน ความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึงและการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒. ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยี สภาวะทางเศรษฐกิจและการเมือง การแข่งขัน เป็นต้น

ส่วนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

พิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

ศัพท์เฉพาะ คำนิยาม

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

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ตารางที่ ๑ เกณฑ์โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้นได้สูงมาก แต่ไม่เกินร้อยละ (ร้อยละ ๓)
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูง แต่ไม่เกินร้อยละ (ร้อยละ ๒)
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นไม่เกิน (ร้อยละ ๑)
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นไม่เกิน (ร้อยละ ๐.๑)
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

ตารางที่ ๒ เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

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

ตารางที่ ๓ ระดับความเสี่ยงการทุจริต

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

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานเขตบึงกุ่ม
(๑) ฝ่ายปกครอง

กระบวนการงานทะเบียนพินัยกรรม

ลำดับที่	ขั้นตอน การปฏิบัติงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk)	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
๑	การตรวจสอบเอกสาร หลักฐานที่เกี่ยวข้อง	ผู้ทำพินัยกรรมจัดเตรียมเอกสารมา ไม่ครบถ้วนเจ้าหน้าที่อาจมีการ เรียกรับผลประโยชน์เพื่อแลกกับ การจัดทำพินัยกรรม	๓	๓	๙ สูง
๒	การพิจารณา (เจ้าหน้าที่สอบปากคำผู้ร้อง และพยานบุคคลเพื่อยืนยัน ว่าขณะทำพินัยกรรมมี สติสัมปชัญญะสมบูรณ์ดี)	เจ้าหน้าที่สอบปากคำผู้ร้องและ พยานบุคคล ๒ คน เพื่อยืนยันว่า ขณะทำพินัยกรรมมีสติสัมปชัญญะ สมบูรณ์ดี กรณีผู้ทำพินัยกรรมไม่ได้ นำพยานมาแสดงต่อเจ้าหน้าที่และ ร้องขอให้เจ้าหน้าที่จัดหาพยานให้ ซึ่งเจ้าหน้าที่อาจมีการเรียกรับค่า ป่วยการพยานจากผู้ทำพินัยกรรม เกินกว่าที่กฎหมายกำหนด	๒	๓	๖ ปานกลาง
๓	การลงนามอนุมัติ	ผู้มีอำนาจลงนามอนุมัติอาจมีการ เรียกรับผลประโยชน์เพื่อแลกกับ การลงนามอนุมัติในพินัยกรรม	๑	๒	๒ ต่ำ

(๒) ฝ่ายทะเบียน

กระบวนการงานการขอมีบัตรครั้งแรก กรณีไม่มีหลักฐานหรือขอมีบัตรเกินกำหนด

ลำดับที่	ขั้นตอน การปฏิบัติงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk)	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
๑	การตรวจสอบเอกสาร หลักฐานที่เกี่ยวข้อง	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสาร หลักฐานไม่ถูกต้อง อาจเกิดความ ผิดพลาดจากการตรวจสอบความ ถูกต้องของหลักฐานกับรายการใน ฐานข้อมูล และการสอบสวนบุคคล ซึ่งมีหน้าที่ยื่นคำขอมีบัตรแทนหรือ เจ้าบ้านหรือบุคคล ผู้นำเชื่อถือ	๓	๔	๑๒ สูง
๒	การพิจารณาอนุมัติ	เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อแลกกับการพิจารณาอนุญาต ออกบัตรประจำตัวประชาชน	๒	๓	๖ ปานกลาง

(๓) ฝ่ายโยธา

กระบวนการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ตัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร

ลำดับที่	ขั้นตอน การปฏิบัติงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk)	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
๑	การตรวจสอบเอกสาร หลักฐานที่เกี่ยวข้อง	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสาร หลักฐานไม่ครบถ้วนก่อนรับคำร้อง	๒	๒	๔ ต่ำ
๒	การพิจารณา แผนผังบริเวณ แบบแปลน รายการ ประกอบแบบแปลน หรือ รายการคำนวณ	เจ้าหน้าที่ไม่มีการตรวจสอบ และ การพิจารณาอนุญาตตามลำดับ ก่อนหลังที่ยื่นขออนุญาตไว้	๓	๓	๙ สูง
๓	การลงนามออกใบอนุญาต	เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับ ผลประโยชน์จากการพิจารณา ลงนามออกใบอนุญาต	๒	๓	๖ ปานกลาง

(๔) ฝ่ายสิ่งแวดล้อมและสุขภาพ

กระบวนการขออนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ (รายใหม่)

ลำดับที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk)	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
๑	การตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสารหลักฐานไม่ครบถ้วนก่อนรับคำร้อง	๒	๓	๖ ปานกลาง
๒	การพิจารณาอนุญาต/ไม่อนุญาตและการตรวจสอบสถานประกอบการ	เจ้าหน้าที่ไม่มีการตรวจสอบสถานประกอบการก่อนออกใบอนุญาตและอาจมีการเรียกรับผลประโยชน์เพื่อแลกกับการพิจารณาอนุญาต	๓	๔	๑๒ สูง

(๕) ฝ่ายรายได้

กระบวนการงานการประเมินภาษีป้าย กรณีรายใหม่

ลำดับที่	ขั้นตอน การปฏิบัติงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk)	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
๑	การตรวจสอบเอกสาร หลักฐานที่เกี่ยวข้อง	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสาร หลักฐานไม่ครบถ้วนในแบบแจ้ง รายการเพื่อชำระภาษีป้าย	๒	๒	๔ ต่ำ
๒	การพิจารณา ตรวจสอบ ความถูกต้องของรายการ เปรียบเทียบกับเอกสาร หลักฐานและข้อเท็จจริง	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบขนาดและ ประเภทของป้ายไม่ถูกต้องตาม ความเป็นจริง ทำให้ กรุงเทพมหานครเสียรายได้จากการ จัดเก็บภาษีที่ไม่ถูกต้อง	๓	๓	๙ สูง
๓	การพิจารณาแจ้งประเมิน	เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับ ผลประโยชน์เพื่อแลกกับการออก หนังสือแจ้งการประเมินที่น้อยกว่า ความจริง	๒	๓	๖ ปานกลาง

(๖) ฝ่ายรักษาความสะอาดและสวนสาธารณะ

กระบวนการงานการจัดเก็บค่าธรรมเนียมเก็บขนมูลฝอย

ลำดับที่	ขั้นตอน การปฏิบัติงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk)	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
๑	การจัดเก็บค่าธรรมเนียม	เจ้าหน้าที่จัดเก็บค่าธรรมเนียมแล้ว ไม่นำเงินส่งเป็นรายได้ของ กรุงเทพมหานคร	๓	๓	๙ สูง
๒	การออใบเสร็จรับเงิน	เจ้าหน้าที่จัดเก็บค่าธรรมเนียม โดย ไม่มีการออใบเสร็จรับเงิน	๒	๓	๖ ปานกลาง

(๗) ฝ่ายการศึกษา

กระบวนการงานการขอใช้อาคารสถานที่ของสถานศึกษา

ลำดับที่	ขั้นตอน การปฏิบัติงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk)	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
๑	การตรวจสอบเอกสาร หลักฐานที่เกี่ยวข้อง	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสาร หลักฐานไม่ครบถ้วนก่อนรับคำ ร้อง	๒	๒	๔ ต่ำ
๒	การพิจารณาอนุมัติ	เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับ ผลประโยชน์เพื่อแลกกับการ พิจารณาอนุมัติ	๒	๓	๖ ปาน กลาง
๓	การเก็บค่าธรรมเนียม	เจ้าหน้าที่มีการเรียกเก็บ ค่าธรรมเนียมเกินกว่าอัตราที่ กรุงเทพมหานครกำหนด	๓	๓	๙ สูง

(๘) ฝ่ายการคลัง

กระบวนการงานการจ่ายเงินให้กับเจ้าหน้าที่

ลำดับที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk)	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
๑	การตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสารหลักฐานไม่ครบถ้วนแต่พิจารณาให้มีการเบิกจ่าย	๒	๓	๖ ปานกลาง
๒	การพิจารณาจ่ายเงินให้กับเจ้าหน้าที่	เจ้าหน้าที่เขียนเช็คสั่งจ่ายให้กับเจ้าหน้าที่ไม่ถูกต้อง เกิดความคลาดเคลื่อนในส่วนขอรายละเอียดเจ้าหน้าที่ เช่น ชื่อบัญชี เลขที่บัญชี ชื่อบริษัท ไม่ตรงกับตอนทำสัญญา	๓	๔	๑๒ สูง

(๙) ฝ่ายเทคนิค

กระบวนการออกหนังสือรับรองการใช้รถจักรยานยนต์สาธารณะ กรณีเปลี่ยนรถเพื่อทดแทน
รถจักรยานยนต์สาธารณะคันเดิมที่จดทะเบียนไว้แล้ว

ลำดับที่	ขั้นตอน การปฏิบัติงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk)	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
๑	การตรวจสอบเอกสาร หลักฐานที่เกี่ยวข้อง	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสาร หลักฐานไม่ครบถ้วนก่อนรับคำร้อง	๒	๒	๔ ต่ำ
๒	การพิจารณาเอกสาร หลักฐาน	เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับ ผลประโยชน์ โดยมีชอบด้วย กฎหมายจากผู้ยื่นคำร้อง เพื่อแลก กับการพิจารณาในการจัดทำ หนังสือรับรองฯ	๓	๓	๙ สูง
๓	การลงนามออกใบอนุญาต	เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับ ผลประโยชน์ โดยมีชอบด้วย กฎหมายจากการพิจารณาลงนาม ออกใบอนุญาต	๒	๓	๖ ปานกลาง

(๑๐) ฝ่ายพัฒนาชุมชนและสวัสดิการสังคม

กระบวนการงานการขอรับเงินสงเคราะห์ค่าจัดการศพผู้สูงอายุตามประเพณี

ลำดับที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk)	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
๑	การตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสารหลักฐานไม่ครบถ้วนก่อนรับคำร้อง	๒	๒	๔ ต่ำ
๒	การพิจารณา ตรวจสอบคุณสมบัติ พร้อมแจ้งผลการพิจารณาและจ่ายเงินให้แก่ผู้ยื่นขอรับเงิน	เจ้าหน้าที่ไม่ดำเนินการภายในกำหนดและการจ่ายเงินให้แก่ผู้ยื่นคำขอรับเงินสงเคราะห์ กรณีจ่ายเป็นเงินสด เจ้าหน้าที่ไม่จ่ายเงินให้กับผู้ยื่นคำขอที่มีสิทธิรับเงินภายในระยะเวลาที่กำหนด	๓	๓	๙ สูง

ส่วนที่ ๓ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ของสำนักงานเขตบึงกุ่ม

ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต พิจารณารiskที่อยู่ในโซนสีแดง (Red Zone) ของทุกสายงานจะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือกในลำดับต่อมา มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอาจมีหลากหลายวิธีการหน่วยงานควรทำการคัดเลือกวิธีที่ดีที่สุด และประเมินความคุ้มค่าเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมินมาประกอบด้วย

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ให้นำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน (ดูคำอธิบายเพิ่มเติม) เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken)

ระดับ	คำอธิบาย
	การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ ควรมีการปรับปรุง เพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุม ไม่ได้มาตรฐาน ที่ยอมรับได้เนื่องจาก มีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

**แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต
ของสำนักงานเขตบึงกุ่ม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖**

ที่	ฝ่าย	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score	รายละเอียดมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	ปกครอง	การตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง	ผู้ทำพินัยกรรมจัดเตรียมเอกสารมาไม่ครบถ้วนเจ้าหน้าที่อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์เพื่อแลกกับการจัดทำพินัยกรรม	๙ สูง	กรณีประชาชนมาขอรับคำปรึกษา เจ้าหน้าที่จะต้องแจ้งให้ประชาชนจัดเตรียมเอกสารให้ครบถ้วนพร้อมนำพยานมาเอง	หัวหน้าฝ่ายประชุมพร้อมกำชับเจ้าหน้าที่กรณีประชาชนมาขอรับคำปรึกษา เจ้าหน้าที่จะต้องแจ้งให้ประชาชนจัดเตรียมเอกสารให้ครบถ้วนพร้อมนำพยาน ๒ คน มาเอง	เดือนละ ๑ ครั้ง	นางสาวปรียา ทองมา
๒	ทะเบียน	การตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสารหลักฐานไม่ถูกต้อง อาจเกิดความผิดพลาดจากการตรวจสอบความถูกต้องของหลักฐานกับรายการในฐานข้อมูล และการสอบสวนบุคคล ซึ่งมีหน้าที่ยื่นคำขอมีบัตรแทนหรือเจ้าบ้านหรือบุคคล ผู้นำเชื่อถือ	๑๒ สูง	๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานบัตรประจำตัวประชาชนดำเนินการตามกฎหมายและระเบียบของทางราชการโดยเคร่งครัด หากมีเจตนาทุจริต จะถูกดำเนินการทางวินัย ๒.เจ้าหน้าที่ทุกระดับปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต รมัตถะวัง และละเอียดรอบคอบ	๑. ผู้บังคับบัญชาควบคุมกำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานบัตรประจำตัวประชาชนดำเนินการตามกฎหมายและระเบียบของทางราชการโดยเคร่งครัด หากมีเจตนาทุจริต จะถูกดำเนินการทางวินัย ๒.หัวหน้าฝ่ายกำชับเจ้าหน้าที่ทุกระดับให้ปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต รมัตถะวัง และละเอียดรอบคอบ	สัปดาห์ละ ๑ ครั้ง	นางชนิษฐา รุ่งเจริญ

ที่	ฝ่าย	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score	รายละเอียดมาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๓	โยธา	การพิจารณา แผนผัง บริเวณ แบบแปลน รายการประกอบแบบแปลน หรือรายการคำนวณ	เจ้าหน้าที่ไม่มีการตรวจสอบ และการพิจารณาอนุญาตตามลำดับ ก่อนหลังที่ยื่นขออนุญาตไว้	๙ สูง	๑. จัดทำรายงานความคืบหน้า ทุกกระยะระหว่างเวลาที่ ดำเนินการ ๒. ประชาชนสามารถติดตาม การดำเนินการได้โดยตรงจาก หัวหน้ากลุ่มงานและหัวหน้า ฝ่ายตลอดระยะเวลา ดำเนินการ	๑.เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ตรวจสอบต้องรายงาน ความคืบหน้าทุกกระยะ ระหว่างเวลาที่ดำเนินการ ต่อหัวหน้าฝ่าย ๒.หัวหน้ากลุ่มงานมีการ ติดตามทุกกระยะ ๓ วัน โดยใช้เอกสารตาราง ติดตามพร้อมเสนอ รายงานการติดตามความ คืบหน้าต่อหัวหน้าฝ่ายทุก ระยะ ๗ วัน ๓. ประชาชนสามารถ ติดตามการดำเนินการได้ โดยตรงจากหัวหน้ากลุ่ม งานและหัวหน้าฝ่าย ตลอดระยะเวลา ดำเนินการทางเลขหมาย โทรศัพท์ที่ให้ไว้ในเอกสาร รับเรื่อง	สัปดาห์ละ ๑ ครั้ง	นายระวีเกียรติ กุลรัตน์ประทีป
๔	สิ่งแวดล้อมและ สุขาภิบาล	การพิจารณาอนุญาต/ ใ้ไม่อนุญาตและการ ตรวจสอบสถาน ประกอบการ	เจ้าหน้าที่ไม่มีการตรวจสอบ สถานประกอบการก่อนออก ใบอนุญาตและอาจมีการเรียกรับ ผลประโยชน์เพื่อแลกกับการ พิจารณาอนุญาต	๑๒ สูง	๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามขั้นตอน พร้อมตรวจสอบ ติดตามการ พิจารณาออกใบอนุญาตอย่าง ใกล้ชิด	๑. ผู้บังคับบัญชามีการ ควบคุม กำกับ ดูแลให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ขั้นตอน พร้อมตรวจสอบ ติดตามการพิจารณาออก ใบอนุญาตอย่างใกล้ชิด	เดือนละ ๑ ครั้ง	นางสาวธารทิพย์ มั่งคั่ง

ที่	ฝ่าย	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score	รายละเอียดมาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
					๒. ติดตามผลการดำเนินงาน และการป้องกันปราบปราม การทุจริตในหน้าที่	๒. หัวหน้าฝ่ายประชุม เจ้าหน้าที่เพื่อติดตามผลการดำเนินงานและการ ป้องกันปราบปรามการ ทุจริตในหน้าที่		
๕	รายได้	การพิจารณา ตรวจสอบ ความ ถูกต้องของรายการ เปรียบเทียบกับ เอกสารหลักฐานและ ข้อเท็จจริง	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบขนาดและ ประเภทของป้ายไม่ถูกต้องตาม ความเป็นจริง ทำให้ กรุงเทพมหานครเสียรายได้จาก การจัดเก็บภาษีที่ไม่ถูกต้อง	๙ สูง	๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติภาษีป้ายอย่าง เคร่งครัดและต้องศึกษาให้ เข้าใจเกี่ยวกับการพิจารณา ประเภทของป้าย ๒. เจ้าหน้าที่ต้องมีเครื่องมือ และอุปกรณ์พร้อมที่จะ ดำเนินการตรวจสอบ	๑. หัวหน้าฝ่ายมีการ ควบคุม กำกับ ดูแลให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติภาษีป้าย อย่างเคร่งครัดและต้อง ศึกษาให้เข้าใจเกี่ยวกับ การพิจารณาประเภทของ ป้าย ๒. เจ้าหน้าที่ต้องมี เครื่องมือและอุปกรณ์ พร้อมที่จะดำเนินการ ตรวจสอบ	เดือนละ ๑ ครั้ง	นางสาวจุฑามาศ รักษาศิลป์
๖	รักษาความ สะอาดและ สวนสาธารณะ	การจัดเก็บ ค่าธรรมเนียม	เจ้าหน้าที่จัดเก็บค่าธรรมเนียม แล้วไม่นำเงินส่งเป็นรายได้ของ กรุงเทพมหานคร	๙ สูง	๑. ควบคุม กำกับ ดูแลให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ กรุงเทพมหานคร ว่าด้วยการ รับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การ เก็บรักษาเงิน การนำส่งเงิน และการตรวจเงิน พ.ศ. ๒๕๕๕ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒)	๑. ผู้บังคับบัญชามีการ ควบคุม กำกับ ดูแลให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม ระเบียบกรุงเทพมหานคร ว่าด้วยการรับเงิน การ เบิกจ่ายเงิน การเก็บ รักษาเงิน การนำส่งเงิน และการตรวจเงิน พ.ศ.	เดือนละ ๑ ครั้ง	นางสาวนริศรา อินทร์คล้าย

ที่	ฝ่าย	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score	รายละเอียดมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
					๒. แต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการรับ-ส่งเงินและตรวจสอบการรับ-ส่งเงินทุกครั้ง	๒๕๕๕ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) ๒. แต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการรับ-ส่งเงินและตรวจสอบการรับ-ส่งเงินทุกครั้ง		
๗	การศึกษา	การเก็บค่าธรรมเนียม	เจ้าหน้าที่มีการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมเกินกว่าอัตราที่กรุงเทพมหานครกำหนด	๙ สูง	๑. เจ้าหน้าที่ต้องปฏิบัติตามข้อบัญญัติกรุงเทพมหานคร เรื่อง ค่าบริการ พ.ศ. ๒๕๔๓ ให้มีการเก็บค่าบริการตามอัตราที่กำหนดอย่างเคร่งครัด และออกหลักฐานการรับเงินทุกครั้ง ๒. ต้องแจ้งรายละเอียดค่าบริการแก่ประชาชนผู้ประสงค์ขอใช้อาคารสถานที่ที่ทราบ ๓. มีการอนุญาตการใช้อาคารสถานที่ของสถานศึกษาโดยผู้อำนวยการเขต	๑. ผู้อำนวยการสถานศึกษากำชับบุคลากรในโรงเรียนให้ปฏิบัติตามข้อบัญญัติกรุงเทพมหานคร เรื่อง ค่าบริการ พ.ศ. ๒๕๔๓ ให้มีการเก็บค่าบริการตามอัตราที่กำหนดอย่างเคร่งครัดและออกหลักฐานการรับเงินทุกครั้ง ๒. สถานศึกษาแจ้งรายละเอียดค่าบริการแก่ประชาชนผู้ประสงค์ขอใช้อาคารสถานที่ที่ทราบ ๓. จัดส่งหนังสือขออนุญาตการใช้อาคารสถานที่ของสถานศึกษา โดยผู้อำนวยการเขต	เดือนละ ๑ ครั้ง	นางสาวเสาวนีย์ มณฑลพิพัฒน์

ที่	ฝ่าย	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score	รายละเอียดมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
						พิจารณาอนุญาตก่อนดำเนินการทุกครั้ง		
๘	การคลัง	การพิจารณาจ่ายเงินให้กับเจ้าหนี้	เจ้าหน้าที่เขียนเช็คสั่งจ่ายให้กับเจ้าหนี้ไม่ถูกต้อง เกิดความคลาดเคลื่อนในส่วนของรายละเอียดเจ้าหนี้ เช่น ชื่อบัญชี เลขที่บัญชี ชื่อบริษัท ไม่ตรงกับตอนทำสัญญา	๑๒ สูง	ต้องมีการตรวจสอบเอกสารหน้าสมุดบัญชีของบริษัท ห้างร้านต่างๆ มาตั้งแต่ตอนทำสัญญา เพื่อลดข้อผิดพลาดสัญญาไม่ตรงกับชื่อร้าน	เจ้าหน้าที่จะต้องให้เจ้าหน้าที่แนบเอกสารหน้าสมุดบัญชีของบริษัท ห้างร้านต่างๆ มาตั้งแต่ตอนทำสัญญาทุกครั้ง เพื่อลดข้อผิดพลาดไม่ตรงกับชื่อร้าน	ทุกวัน	นางสาววิยะดา บริบูรณ์
๙	เทศกิจ	การพิจารณาเอกสารหลักฐาน	เจ้าหน้าที่ มีการเรียกรับผลประโยชน์ โดยมีขอด้วยกฎหมายจากผู้ยื่นคำร้อง เพื่อแลกกับการพิจารณาในการจัดทำหนังสือรับรองฯ	๙ สูง	๑. กำชับดูแลเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามขั้นตอน วิธีการและระยะเวลาที่กำหนด ตลอดจนกฎหมาย ระเบียบและประกาศที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดทำคู่มือหรือเอกสารทางกฎหมายที่กำหนดบทลงโทษ ทั้งทางอาญาและทางวินัย กรณีการเรียกรับผลประโยชน์ โดยมีขอด้วยกฎหมายและเวียจนแจ้งให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบและที่เกี่ยวข้อง ทราบและถือปฏิบัติ	๑. ผู้บังคับบัญชาประชุม เน้นย้ำ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบและที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ปฏิบัติตามขั้นตอน วิธีการและระยะเวลาที่กำหนด ตลอดจน กฎหมาย ระเบียบและประกาศที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดทำคู่มือหรือเอกสารทางกฎหมายที่กำหนดบทลงโทษ ทั้งทางอาญาและทางวินัย กรณีการเรียกรับผลประโยชน์โดยมิชอบด้วยกฎหมายและเวียจนแจ้งให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบและที่เกี่ยวข้อง ทราบและถือปฏิบัติ	เดือนละ ๑ ครั้ง	นายวุฒิ จันทร์โรจน์

ที่	ฝ่าย	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score	รายละเอียดมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑๐	พัฒนาชุมชนและสวัสดิการสังคม	การพิจารณาตรวจสอบคุณสมบัติพร้อมแจ้งผลการพิจารณาและจ่ายเงินให้แก่ผู้ยื่นขอรับเงิน	เจ้าหน้าที่ไม่ดำเนินการภายในกำหนดและการจ่ายเงินให้แก่ผู้ยื่นคำขอรับเงินสงเคราะห์ กรณีจ่ายเป็นเงินสด เจ้าหน้าที่ไม่จ่ายเงินให้กับผู้ยื่นคำขอที่มีสิทธิรับเงินภายในระยะเวลาที่กำหนด	๙ สูง	๑. ควบคุม กำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามระเบียบและแนวทางอย่างเคร่งครัด ๒. ต้องมีการออกใบสำคัญรับเงินซึ่งเจ้าหน้าที่และพยานลงนามครบถ้วน ๓. ผู้รับผิดชอบรายงานผลการจ่ายเงิน พร้อมส่งหลักฐานแสดงการรับเงิน ภาพถ่ายประกอบให้ ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์	๑. ผู้บังคับบัญชากำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามระเบียบและแนวทางอย่างเคร่งครัด ๒. เจ้าหน้าที่ต้องมีการออกใบสำคัญรับเงินซึ่งเจ้าหน้าที่และพยานลงนามครบถ้วน ๓. ผู้รับผิดชอบรายงานผลการจ่ายเงิน พร้อมส่งหลักฐานแสดงการรับเงิน ภาพถ่ายประกอบให้ ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์	เดือนละ ๑ ครั้ง	นายเชน ชุมพร