การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
จังหวัดชัยนาท

****

๑. หลักการและเหตุผล

แผนแมบทภายใต้ยุทธศาสตรชาติ ประเด็นที่ ๒๑ การตอต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบมุ่งเน้นให้ภาครัฐมีความโปร่งใส ปลอดการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยมีตัวชี้วัดสำคัญ คือ คาคะแนนดัชนีการรับรูการทุจริตของประเทศไทยจะต้องอยู่ในอันดับ ๑ ใน ๒๐ หรือมีคะแนนประมาณ ๗๓ คะแนน ภายในชวงป พ.ศ. ๒๕๗๖ – ๒๕๘๐ โดยในแผนยอยที่ ๑ การปองกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ มุงเน้นการปรับ “ระบบ” เพื่อลดจำนวนคดีทุจริตและประพฤติมิชอบในหนวยงานภาครัฐ โดยการพัฒนาเครื่องมือ เพื่อสรางความโปร่งใส มุงเน้น การสรางนวัตกรรมและมาตรการในการตอตานการทุจริตที่มีประสิทธิภาพและเทาทันต่อพลวัตของการทุจริต รวมถึงการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต เพื่อให้หนวยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบหรือแนวทาง ในบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจกอให้เกิดการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นการสร้างหลักประกันความเชื่อมั่นให้หน่วยงานในระดับหนึ่งวาการดำเนินการจะไม่มีโอกาสเกิดการทุจริต หรือหากมีโอกาสที่จะเกิดการทุจริต หน่วยงานก็จะสามารถบริหารจัดการ ยับยั้งความเสียหายที่จะเกิดขึ้น ได อยางรวดเร็ว เพราะมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่เหมาะสม และสมเหตุสมผล หรือหากเกิดความเสียหายก็จะเปนความเสียหายที่น้อยกวาหน่วยงานที่ไม่มีแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ดังนั้น จังหวัดชัยนาทได้เห็นถึงความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงที่ก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ ซึ่งเป็นเครื่องมือในการบริหารป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบไม่ให้เกิดขึ้นภายในจังหวัดอาจ

๒. วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑) เพื่อสรางมาตรการในปองกัน สกัดกั้น ลด และปดโอกาสการทุจริต

๒) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่จะทำให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานที่อาจจะเกิดขึ้นใน อนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้และสามารถควบคุมได้ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๓) เพื่อให้ประชาชนเกิดความมั่นใจตอการปฏิบัติตามกฎหมายและขอบังคับตาง ๆ

๔) เพื่อให้ผู้รับบริการ ผู้มีสวนได้สวนเสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาล และความซื่อตรงของหน่วยงาน

๕) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจาหนาที่รัฐ

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑) COSO ๒๐๑๓

กรอบหลักการควบคุมภายในองคกร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เปนมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับในการที่จะตอบสนองตอความ คาดหวังของกิจการในการปองกันเฝาระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ COSO ได้ผลักดันให้กิจการตาง ๆ ทำการขับเคลื่อน The Three Lines of Defense และถือวาเป็นส่วนหนึ่งของ Internal Control Framework ซึ่งประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑: สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล

หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒: การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓: กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔: สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓ องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕: กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลา และเหมาะสม

๒) กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๔ กระบวนการ ดังนี้

- Corrective: แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
- Detective: เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัย ทำการลดระดับความเสี่ยงนั้น หรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร
- Preventive: ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่ รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริตจะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
- Forecasting: การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่อาจจะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๓) COSO ๒๐๑๗ (COSO ERM ๒๐๑๗)

COSO ๒๐๑๗ Enterprise Risk Management integrating with Strategy and Performance มุ่งชี้ให้เห็นถึงการเชื่อมโยงการทำงานของกลไกการบริหารความเสี่ยงองค์กรเข้ากับกลยุทธ์และการดำเนินงานขององค์กร ความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นหัวใจสำคัญเพื่อเป็นกลไกในการผลักดันให้องค์กรบริหารความเสี่ยงการทุจริตที่มีประสิทธิภาพและสามารถสร้างมูลคาเพิ่ม (Value Enhancement) ให้กับองค์กร

องค์ประกอบของกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร มี ๕ องค์ประกอบ ดังนี้



๑) Governance and Culture (การกำกับดูแลกิจการและวัฒนธรรมองค์กร) ประกอบด้วย บทบาทของคณะกรรมการ โครงสร้างการดำเนินงานตามเป้าหมายกลยุทธ์ การกำหนดวัฒนธรรมที่พึงประสงค์ การยึดมั่นต่อค่านิยมองค์กร และการสร้างความเข้มแข็งด้านทุนมนุษย์

๒) Strategy & Objective Setting (กลยุทธ์และวัตถุประสงค์องค์กร) ประกอบด้วยการวิเคราะห์บริบทของธุรกิจ การกำหนดระดับความสามารถในการรับความเสี่ยงการประเมินทางเลือกของกลยุทธ์จัดการความเสี่ยงองค์กร และการวางเป้าประสงค์ทางธุรกิจภายใต้ความเสี่ยง

๓) Performance (เป้าหมายผลการดำเนินงาน) ประกอบด้วยการระบุความเสี่ยงการประเมินระดับความรุนแรง การจัดลำดับความเสี่ยง การตอบสนองความเสี่ยง และการพิจารณาภาพรวมของความเสี่ยงองค์กรทั้งหมด

๔) Review & Revision (การทบทวนและปรับปรุง) ประกอบด้วย การประเมินความเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นจากการบริหารความเสี่ยง การทบทวนความสามารถในการจัดการและระดับความเสี่ยง และการปรับปรุงพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงองค์กร

๕) Information, Communication & Reporting (สารสนเทศการสื่อสาร และการรายงาน) ประกอบด้วย การใช้สารสนเทศสนับสนุนการบริหารความเสี่ยง การใช้ช่องทางการสื่อสารต่างๆ สนับสนุนการบริหารความเสี่ยง และการรายงานความสำเร็จการดำเนินการ รวมทั้งวัฒนธรรมความเสี่ยงที่เกิดขึ้น

สิ่งที่ COSO พยายามมุ่งเน้นนำเสนอในการปรับปรุงนี้ คือ การแสดงให้เห็นวาการบริหารความเสี่ยงองค์กรนั้นเกี่ยวของเชื่อมโยงกับการสรางคุณคาผ่านกลยุทธ์และตัวแบบธุรกิจขององค์กรอย่างแท้จริง

การบริหารความเสี่ยงขององค์กร หรือ ERM นั้นเป็นแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบใหม่ ซึ่งแตกตางจากแนวคิดแบบเดิมหลายประการที่สำคัญมี ดังนี้

แบบเดิม	ERM
ทำแยกเป็นส่วนๆ หรือฝ่ายๆ	ทำแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร
บริหารแบบตั้งรับ (รอให้เกิดปัญหาแล้วค่อยแกไข)	บริหารแบบเชิงรุก (ป้องกันปัญหาที่อาจจะเกิดขึ้น)
ทำเป็นครั้งคราวหรือเฉพาะกิจ	ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง
มุ่งเน้นด้านลบเพื่อลดความเสียหาย	มุ่งเน้นด้านบวกด้วยโดยแสวงหาโอกาสที่จะเป็นประโยชน์แก่องค์กรควบคู่กับด้านลบ

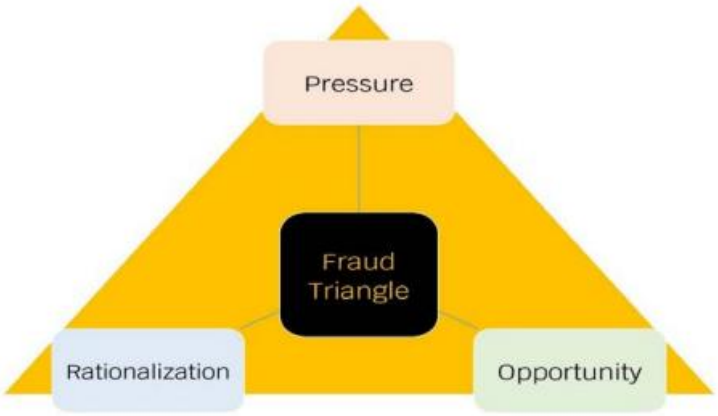
๔) ISO ๓๗๐๐๑:๒๐๑๖ Anti-bribery Management Systems: ABMS

ISO ๓๗๐๐๑ มาตรฐานระบบการจัดการการต่อต้านการติดสินบน (anti-bribery managementsystems) ซึ่งองค์กรระหว่างประเทศว่าด้วยมาตรฐาน (ISO International Standardized Organization)ประกาศเมื่อ ปี ๒๕๕๘ ครอบคลุมตั้งแต่การจัดตั้งระบบกระบวนการดำเนินการ การธำรงรักษาและการปรับปรุงพัฒนาระบบการจัดการการติดสินบน ตองมีการดำเนินการด้วยมาตรการอย่างเป็นระบบที่สมเหตุสมผลเหมาะสมเพียงพอเพื่อปองกันการติดสินบน ที่ครอบคลุมโครงสร้าง STRUCTURE OF ISO ๓๗๐๐๑ STANDARD ประกอบด้วย

๑. Scope ขอบเขต
๒. Normative references การอางอิงตามกฎเกณฑ
๓. Term and Definitions ขอกำหนดและคำจำกัดความ
๔. Context of the organization บริบทขององคกร
๕. Leadership ความเปนผูนำ
๖. Planning การวางแผน
๗. Support การสนับสนุน
๘. Operation การทำงาน
๙. Performance Evaluation การประเมินผลการปฏิบัติงาน
๑๐.Improvement การปรับปรุง

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาสซึ่งเกิดจากชองโหวของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมกำกับการควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle) ตามหลักการและทฤษฎี Triangle Fraud ของ Dr. Ronald R. Cressey (๑๙๔๐) ซึ่งเป็นนักสังคมวิทยาและอาชญวิทยา ชาวอเมริกัน ได้ให้สมมติฐานไวในหนังสือชื่อ Other's People Money องค์ประกอบของการทุจริต หรือสามเหลี่ยมทุจริต (The Fraud Triangle)



๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

๕.๑ ประเภทของความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๒ ประเภท

ประเภทที่ ๑ ความเสี่ยงการทุจริตจากกระทำโดยตัวผู้ทุจริตเองโดยลำพังไม่เกี่ยวกับบุคคลที่สอง เช่น การยักยอก เบียดบังเงินหรือทรัพย์สินของทางราชการ การเบิกจ่ายเงิน การดำเนินการด้านการเงินและ การบัญชีที่ เป็นเท็จ สาเหตุสำคัญของการทจุรติเกิดจากการขาดระบบการควบคุมภายในที่ดี หรือ ความอ่อนแอ ของระบบการ ควบคุมภายใน" (Internal Control Weakness)

ประเภทที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตจากการกระทำที่เกี่ยวกับสองฝ่ายมีทั้งผู้ให้ ผู้รับสินบน เช่น เงินใต้โต๊ะ ของขวัญสินน้ำใจ การต้อนรับ การบริจาค ค่าอำนวยความสะดวก หรือ ผลประโยชน์ในรูปแบบอื่นๆ ที่คำนวณมูลค่าได้

คำนิยาม

สินบน หมายถึง การเสนอ การสัญญา การให้การรับการ เรียกอ้างผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมี มูลค่าเท่าใด (ผลประโยชน์นั้นเป็นได้ทั้งในรูปแบบตัวเงินและ ไม่ใช่ตัวเงิน) ทั้งทางตรงและทางอ้อม และไม่ว่าจะเป็น สถานที่ใดๆ ก็ตาม โดยเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการโน้มน้าว หรือตอบแทน เพื่อให้บุคคลกระทำ หรือละเว้นการกระทำอันเกี่ยวข้อง กับการดำเนินการตามหน้าที่ของบุคคลนั้น ๆ (Bribery สินบน ISO ๓๗๐๐๑ ระบบการต่อต้านการให้และรับสินบน)

๕.๒ จังหวัดชัยนาทจะแบ่งความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ประกอบด้วย ๔ ประเด็น ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการ พิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. ความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจทางกฎหมาย

๓. ความเสี่ยงการทุจริตการจัดซื้อจัดจ้าง

๔. ความเสี่ยงการทุจริตการบริหารงานบุคคล

๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

จังหวัดชัยนาทได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ใน ๕ ขั้นตอน ดังนี้

<u>ขั้นตอนที่ ๑</u> **การคัดเลือกกระบวนงาน/งาน โครงการ ตามบทบาท ภารกิจ อำนาจหน้าที่ของจังหวัดชัยนาท**

การวิเคราะห์บริบทขององค์กร บทบาท ภารกิจ อำนาจหน้าที่ของ จังหวัดชัยนาท		
ที่	**บทบาท ภารกิจ อำนาจหน้าที่**	**กระบวนงาน หรือโครงการ/งาน**
๑	การอนุมัติ อนุญาต ตาม พระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการ พิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	การขอรับใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน
๒	ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย	การตรวจสถานประกอบกิจการโดยพนักงานตรวจความปลอดภัย

การวิเคราะห์บริบทขององค์กร บทบาท ภารกิจ อำนาจหน้าที่ของ จังหวัดชัยนาท		
ที่	**บทบาท ภารกิจ อำนาจหน้าที่**	**กระบวนงาน หรือโครงการ/งาน**
๓	ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	การจัดซื้อจัดจ้างโครงการก่อสร้างเขื่อนป้องกันตลิ่งริมแม่น้ำและระบบป้องกันน้ำท่วมพื้นที่ชุมชน
๔	ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล	การสรรหาพนักงาน/ลูกจ้างของส่วนราชการบริหารส่วนภูมิภาค จังหวัดชัยนาท

<u>ขั้นตอนที่ ๒</u> การระบุประเด็น/เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวของกับสินบน

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	**ประเภทความเสี่ยงการทุจริต**	
	Known factor **(ความเสี่ยงที่เคยเกิด)**	Unknown factor **(ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิด)**
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการ พิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘		
เจ้าหน้าที่อาจจะมีการเรียกรับสินบนเพื่อให้เกิดความรวดเร็วในการบริการ		√
เจ้าหน้าที่อาจจะมีการบิดเบือนข้อเท็จจริงเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการ		√
เจ้าหน้าที่อาจจะมีการเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้เกิดความสะดวก รวดเร็วในการอนุมัติ/อนุญาต		√
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย		
เจ้าหน้าที่อาจเปิดเผยแผนการตรวจให้กับสถานประกอบกิจการทราบล่วงหน้าเพื่อรับสินบน		√
เจ้าหน้าที่อาจจะเรียกรับสินบนจากสถานประกอบกิจการเพื่อให้การตรวจความปลอดภัยครบถ้วนสมบูรณ์		√
เจ้าหน้าที่อาจจะเรียกรับสินบนโดยใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาให้ผลการตรวจความปลอดภัยถูกต้องทั้งหมด หรือเลือกออกคำสั่งเฉพาะเรื่องที่สถานประกอบกิจการสามารถปฏิบัติได้หรือมีบทลงโทษเบาๆ		√
เจ้าหน้าที่อาจจะเรียกรับสินบนเพื่อไม่ส่งเรื่องดำเนินคดีหรือดำเนินคดีเฉพาะเรื่องที่มีบทลงโทษเบา		√

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Known factor (ความเสี่ยงที่เคยเกิด)	Unknown factor (ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิด)
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง		
การขอรับงบประมาณโครงการก่อสร้าง/การคัดเลือกโครงการเพื่อเสนอของบประมาณ โดยไม่ได้เป็นโครงการที่ประชาชนต้องการอย่างแท้จริง อาจจะมีการหาผลประโยชน์ร่วมกันระหว่างหน่วยงานกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง		√
กระบวนการคัดเลือกคณะกรรมการจัดทำรูปแบบราคากลาง คณะกรรมการกำหนดราคากลาง คณะกรรมการร่าง TOR คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ อาจจะมิได้พิจารณาถึงความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ความเหมาะสม ซึ่งอาจส่งผลต่อการใช้ดุลยพินิจที่เอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือผู้ค้า		√
อาจจะมีการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะไม่เหมาะสม เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ค้ารายใดรายหนึ่งและหรือกำหนดคุณสมบัติวัสดุก่อสร้างเกินความจำเป็นทำให้ใช้ต้นสูง		√
อาจจะมีการกำหนดราคากลางสูงกว่าความเป็นจริงเพื่อรับส่วนต่างจากผู้ประมูลหลังจากได้งานแล้ว		√
อาจจะมีการลงประกาศขายแบบเฉพาะเว็บไซต์ของหน่วยงานเท่านั้น ไม่ประกาศหลายแหล่งและไม่ปิดประกาศหน้าสำนักงาน เพื่อกันไม่ให้มีผู้ต้องการเสนอราคามากเกินไป		√
อาจมีการนำวัสดุที่ไม่ตรงหรือไม่ได้มาตรฐานที่กำหนดมาใช้ในงานก่อสร้างช่าง ผู้ควบคุมงานอาจจะไม่ควบคุมดูแลการก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบรูปรายการ		√
คณะกรรมการตรวจการจ้างอาจจะตรวจรับให้ไม่เป็นไปตามสัญญา หรือตรวจรับก่อนดำเนินการแล้วเสร็จเพื่อเร่งการเบิกจ่ายเงินให้ผู้รับเหมา		√
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล		
เจ้าหน้าที่อาจจะมีการเรียกรับผลประโยชน์ในการช่วยเหลือผู้สมัคร หรือเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องของตนเอง		√
- การจัดทำประกาศรับสมัคร เช่น คุณสมบัติ สถานที่รับสมัคร ระยะเวลารับสมัครอาจจะมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้สมัครบางกลุ่ม - เจ้าหน้าที่รับสมัคร และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสารคุณสมบัติอาจจะดำเนินการอำนวยความสะดวกให้กับผู้สมัครรายใดรายหนึ่งเป็นพิเศษ		√

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Known factor (ความเสี่ยงที่เคยเกิด)	Unknown factor (ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิด)
- ข้อสอบอาจจะมีการรั่วไหล - กรรมการสอบสัมภาษณ์อาจจะมีการเอนเอียงในการให้คะแนนสอบสัมภาษณ์		√
เจ้าหน้าที่อาจจะมีการรับสินบน สินน้ำใจการตรวจสอบคะแนนไม่เป็นไปตามข้อเท็จจริง		√
เจ้าหน้าที่อาจจะมีการเรียกรับผลประโยชน์ในการช่วยเหลือผู้สมัคร หรือเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องของตนเอง		√

<u>ขั้นตอนที่ ๓</u> การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

จังหวัดชัยนาทได้กำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนงานหรือ โครงการที่ทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาส (Likelihood) และ ด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

- โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลา หนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

- ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดย สามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางด้านการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน ทั้งนี้หน่วยงานต้องเป็นผู้กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามความเหมาะสมของ กระบวนงานหรือโครงการที่ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๔ ครั้งต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๓ ครั้งต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๒ ครั้งต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๑ ครั้งต่อปี

เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ทางด้านการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๑ บาทขึ้นไป
๔	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๑ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐,๐๐๑ – ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๒	ความเสียหาย ๑,๐๐๐ – ๑๐,๐๐๐ บาท
๑	ความเสียหายน้อยกว่า ๑,๐๐๐ บาท

เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ที่ไม่ใช่ทางด้านการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้มูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบ ความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าว อย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส - เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล ๑
๑	- แทบจะไม่มี

เกณฑการวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาสเกิด (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	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

สถานะสีเขียว : เป็นความเสี่ยงระดับต่ำ สถานะสีเหลือง : เป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่าง ปฏิบัติงานตามปกติการควบคุมดูแล สถานะสีส้ม : เป็นกระบวนการความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนงานที่มีผู้มาเกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตาม หน้าที่ปกติ
สถานะสีแดง : เป็นความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่ รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ เกณฑการวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ระดับความเสี่ยงการทุจริต = โอกาสเกิดการทุจริต × ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินเหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง

โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัยคือ โอกาสเกิด (Likelihood) และ ผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) เพื่อนำมาจัดระดับความเสี่ยงการทุจริต ว่าอยู่ในระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ

ตารางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

ที่	กระบวนงาน/ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการรับสินบน	Risk Score (L x I)			
				Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑. ด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการ พิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘							
๑.๑	**การขอรับใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน**						
	- ผู้ประกอบการยื่นคำขอพร้อมเอกสาร - เจ้าหน้าที่พิจารณาความครบถ้วนถูกต้องของเอกสาร และลงรับเอกสาร	เจ้าหน้าที่อาจจะมีการเรียกรับสินบนเพื่อให้เกิดความรวดเร็วในการบริการ	ผู้ประกอบการอาจมีสินน้ำใจหรือค่าอำนวยความสะดวกให้เจ้าหน้าที่	๒	๓	๖	ปานกลาง
	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบและพิจารณาการประกอบกิจการ กระบวนการผลิต ทำเลที่ตั้ง การป้องกันเหตุเดือดร้อนรำคาญ และการบำบัดมลพิษ พร้อมจัดทำรายงานสรุปผลการตรวจสอบ	เจ้าหน้าที่อาจจะมีการบิดเบือนข้อเท็จจริงเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการ	ผู้ประกอบการให้ให้ของขวัญ ของกำนัลเลี้ยงรับรอง หรือสินน้ำใจ เพื่อให้การตรวจสอบพิจารณาของเจ้าหน้าที่	๒	๒	๔	ต่ำ

ที่	กระบวนงาน/ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการรับสินบน	Risk Score (L x I)			
				Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
	เจ้าหน้าที่ออกใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน	เจ้าหน้าที่อาจจะมีการเรียกรับสินบนเพื่อให้เกิดความ สะดวกรวดเร็วในการออกใบอนุญาต	ผู้ประกอบการอาจจะให้ของขวัญ ของกำนัล เลี้ยงรับรอง สินน้ำใจ หรือผลประโยชน์อื่นใดเพื่อให้เจ้าหน้าที่ใช้ดุลยพินิจที่เป็นประโยชน์กับผู้ประกอบการ	๓	๓	๙	ปานกลาง
๒. ด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย							
๒.๑ การตรวจสถานประกอบกิจการโดยพนักงานตรวจความปลอดภัย							
	การเตรียมการตรวจความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน	เจ้าหน้าที่อาจเปิดเผยแผนการตรวจให้กับสถานประกอบกิจการทราบล่วงหน้าเพื่อรับสินบน	สถานประกอบกิจการอาจจะให้ของขวัญ ของกำนัล เลี้ยงรับรอง สินน้ำใจ หรือผลประโยชน์อื่นใดเพื่อให้ทราบแผนการตรวจ	๑	๑	๑	ต่ำ

ที่	กระบวนงาน/ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการรับสินบน	Risk Score (L x I)			
				Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
	การเข้าตรวจความปลอดภัยในสถานประกอบกิจการ	เจ้าหน้าที่อาจจะเรียกรับสินบนจากสถานประกอบกิจการเพื่อให้การตรวจความปลอดภัยครบถ้วนสมบูรณ์	สถานประกอบกิจการอาจจะให้ของขวัญ ของกำนัล เลี้ยงรับรอง สินน้ำใจ หรือผลประโยชน์อื่นใดเพื่อให้เจ้าหน้าที่บิดเบือนข้อเท็จจริงที่เป็นประโยชน์กับสถานประกอบกิจการ	๒	๓	๖	ปานกลาง
	การดำเนินการออกคำสั่งให้นายจ้างปฏิบัติ	เจ้าหน้าที่อาจจะเรียกรับสินบนโดยใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาให้ผลการตรวจความปลอดภัยถูกต้องทั้งหมด หรือเลือกออกคำสั่งเฉพาะเรื่องที่สถานประกอบกิจการสามารถปฏิบัติได้หรือมีบทลงโทษเบาๆ	สถานประกอบกิจการอาจจะให้ของขวัญ ของกำนัล เลี้ยงรับรอง สินน้ำใจ หรือผลประโยชน์อื่นใดเพื่อให้เจ้าหน้าที่ใช้ดุลยพินิจในการที่เป็นประโยชน์กับสถานประกอบกิจการ	๓	๓	๙	สูง

ที่	กระบวนงาน/ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการรับสินบน	Risk Score (L x I)			
				Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
	การส่งเรื่องเพื่อดำเนินคดีกับนายจ้าง	เจ้าหน้าที่อาจจะเรียกรับสินบนเพื่อไม่ส่งเรื่องดำเนินคดีหรือดำเนินคดีเฉพาะเรื่องที่มีบทลงโทษเบา	นายจ้างอาจจะให้ของขวัญ ของกำนัล เลี้ยงรับรอง สินน้ำใจ หรือผลประโยชน์อื่นใดเพื่อเอื้อประโยชน์กับตนเอง	๔	๔	๑๖	สูงมาก
๓. ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง							
๓.๑ การจัดซื้อจัดจ้างโครงการก่อสร้างเขื่อนป้องกันตลิ่งริมแม่น้ำและระบบป้องกันน้ำท่วมพื้นที่ชุมชน							
	การขอรับงบประมาณเพื่อจัดทำโครงการ	โครงการที่เสนอของบประมาณอาจจะเป็นโครงการที่ประชาชนไม่ได้ต้องการอย่างแท้จริง อาจจะมีการหาผลประโยชน์ร่วมกันระหว่างหน่วยงานกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง	อาจจะมีการเรียกรับสินบนในการจัดทำโครงการเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับกลุ่มใดกลุ่มหนึ่งโดยเฉพาะ	๓	๒	๖	สูง
	การคัดเลือกและแต่งตั้งคณะกรรมการ	กระบวนการคัดเลือกคณะกรรมการจัดทำรูปแบบราคากลาง คณะกรรมการกำหนดราคากลาง คณะกรรมการร่าง TOR คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ อาจจะมิได้พิจารณาถึงความรู้	อาจจะมีการใช้อำนาจหน้าที่ในการเป็นคณะกรรมการ	๒	๓	๖	สูง

ที่	กระบวนงาน/ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการรับสินบน	Risk Score (L x I)			
				Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
		ความสามารถ ประสบการณ์ความเหมาะสม ซึ่งอาจส่งผลต่อการใช้ดุลยพินิจที่เอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือผู้ค้า	ต่าง ๆ เพื่อรับสินบน				
	การจัดทำแบบรูปรายละเอียดของงานก่อสร้าง	อาจจะมีการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะไม่เหมาะสม เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ค้ารายใดรายหนึ่งและหรือกำหนดคุณสมบัติวัสดุก่อสร้างเกินความจำเป็นทำให้ใช้ต้นสูง	อาจจะมีการเรียกรับสินบนจากผู้ค้ารายได้รายหนึ่ง	๓	๒	๖	สูง
	การจัดทำราคากลาง	อาจจะมีการกำหนดราคากลางสูงกว่าความเป็นจริงเพื่อรับส่วนต่างจากผู้ประมูลหลังจากได้งานแล้ว	อาจมีการเรียกรับสินบนจากผู้ประมูลที่ได้งาน	๒	๒	๔	ต่ำ
	การจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีการประกวดราคาทางอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)	อาจจะมีการลงประกาศขายแบบเฉพาะเว็บไซต์ของหน่วยงานเท่านั้น ไม่ประกาศหลายแหล่งและไม่ปิดประกาศหน้าสำนักงาน เพื่อกันไม่ให้มีผู้ต้องการเสนอราคามากเกินไป	อาจมีการเรียกรับสินบนจากผู้ประมูล	๒	๒	๔	ต่ำ
	การก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้าง	อาจมีการนำวัสดุที่ไม่ตรงหรือไม่ได้มาตรฐานที่กำหนดมาใช้ในงานก่อสร้างช่าง ผู้ควบคุมงานอาจจะไม่ควบคุมดูแลการก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบรูปรายการ	ช่างผู้ควบคุมงานอาจจะมีการรับสินบน และมีการปล่อยปะละเลยการก่อสร้างไม่เป็นไปตามสัญญา	๓	๒	๖	สูง

ที่	กระบวนงาน/ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการรับสินบน	Risk Score (L x I)			
				Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
	- การส่งมอบ/ตรวจรับงานจ้าง	คณะกรรมการตรวจการจ้างอาจจะตรวจรับให้ไม่เป็นไปตามสัญญา หรือตรวจรับก่อนดำเนินการแล้วเสร็จเพื่อเร่งการเบิกจ่ายเงินให้ผู้รับเหมา	คณะกรรมการตรวจการจ้าง อาจจะมีการรับสินบน เพื่อเบิกจ่ายเงินให้กับผู้รับเหมาล่วงหน้า	๓	๒	๖	สูง
๔. ด้านการบริหารงานบุคคล							
การสรรหาพนักงาน/ลูกจ้างของส่วนราชการบริหารส่วนภูมิภาค จังหวัดชัยนาท							
	แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการสรรหาพนักงาน/ลูกจ้างของหน่วยงาน	เจ้าหน้าที่อาจจะมีการเรียกรับผลประโยชน์ในการช่วยเหลือผู้สมัคร หรือเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องของตนเอง	ผู้สมัครอาจจะมีการให้สินบนแก่กรรมการเพื่อรู้ความลับภายในก่อนที่จะมีการเผยแพร่ หรือเอื้อประโยชน์ให้กับผู้สมัคร	๒	๓	๖	ปานกลาง
	- จัดทำประกาศรับสมัครสอบบุคคลเพื่อคัดเลือกเป็นพนักงาน/ลูกจ้างของหน่วยงาน - เปิดรับสมัคร ตรวจสอบเอกสาร คุณสมบัติผู้สมัคร	- การจัดทำประกาศรับสมัคร เช่น คุณสมบัติ สถานที่รับสมัคร ระยะเวลารับสมัครอาจจะมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้สมัครบางกลุ่ม - เจ้าหน้าที่รับสมัคร และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสารคุณสมบัติอาจจะดำเนินการอำนวยความสะดวกให้กับผู้สมัครรายใดรายหนึ่งเป็นพิเศษ	การรู้ความลับภายใน ก่อนที่จะมีการเผยแพร่ การรับสินบนเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้อง	๒	๒	๔	ต่ำ

ที่	กระบวนงาน/ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการรับสินบน	Risk Score (L x I)			
				Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
	คณะกรรมการดำเนินการออกข้อสอบ สอบสัมภาษณ์	- ข้อสอบอาจจะมีการรั่วไหล - กรรมการสอบสัมภาษณ์อาจจะมีการเอนเอียงในการให้คะแนนสอบสัมภาษณ์	- การรู้ความลับภายในก่อนที่จะมีการเผยแพร่ - การเอื้อประโยชน์ระบบอุปถัมภ์	๓	๓	๙	สูง
	ประมวลผลการสอบประกาศรายชื่อผู้ผ่านการประเมินฯ	เจ้าหน้าที่อาจจะมีการรับสินบน สินน้ำใจการตรวจสอบคะแนนไม่เป็นไปตามข้อเท็จจริง	การใช้ดุลยพินิจที่เอื้อประโยชน์/สินน้ำใจ	๒	๕	๑๐	สูงมาก

<u>ขั้นตอนที่ ๕</u> มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

ที่	กระบวนงาน/ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการรับสินบน	ระดับความเสี่ยง	มาตรการ/แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	
					มาตรการ/วิธีการ	ระยะเวลาการดำเนินการ
๑. ด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการ พิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘						
	การขอรับใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน					
	- ผู้ประกอบการยื่นคำขอพร้อมเอกสาร - เจ้าหน้าที่พิจารณาความครบถ้วนถูกต้องของเอกสาร และลงรับเอกสาร	เจ้าหน้าที่อาจจะมีการเรียกรับสินบนเพื่อให้เกิดความรวดเร็วในการบริการ	- สินน้ำใจ - ค่าอำนวยความสะดวก	ปานกลาง	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ประกอบการรับรู้ถึงขั้นตอน/วิธีการ และระยะเวลาในการพิจารณาพร้อมค่า ธรรมเนียมในการดำเนินการที่ชัดเจน ๒. ให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการทุจริตในการปฏิบัติหน้าที่และผลประโยชน์ทับซ้อน ๓. ให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับมีการประกาศเจตนารมณ์ไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗

ที่	กระบวนงาน/ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการรับสินบน	ระดับความเสี่ยง	มาตรการ/แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	
					มาตรการ/วิธีการ	ระยะเวลาการดำเนินการ
	เจ้าหน้าที่ตรวจสอบและพิจารณาการประกอบกิจการ กระบวนการผลิต ทำเลที่ตั้ง การป้องกันเหตุเดือดร้อนรำคาญ และการบำบัดมลพิษ พร้อมจัดทำรายงานสรุปผลการตรวจสอบ	เจ้าหน้าที่อาจจะมีการบิดเบือนข้อเท็จจริงเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการ	- ของขวัญ ของกำนัลจากการปฏิบัติหน้าที่ - การเลี้ยงรับรอง - สินน้ำใจ	ต่ำ	๑. กำชับให้พนักงานเจ้าหน้าที่ดำเนินการตรวจสอบเอกสารและพิจารณาตามแบบฟอร์มการตรวจสอบเอกสารและพิจารณา โดยให้มีรายการ check list เอกสารที่เกี่ยวข้อง และลงชื่อเจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบ และวันที่ดำเนินการตรวจสอบ พร้อมให้ผู้ประกอบการลงชื่อรับทราบผลการตรวจสอบเอกสารดังกล่าว ทั้งนี้ให้สรุปผลการพิจารณารายงานต่อผู้มีอำนาจอนุมัติ/อนุญาตภายในกำหนดระยะเวลาตาม พรบ.อำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ	ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยาน ๒๕๖๗

ที่	กระบวนงาน/ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการรับสินบน	ระดับความเสี่ยง	มาตรการ/แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	
					มาตรการ/วิธีการ	ระยะเวลาการดำเนินการ
					๒. ให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับมีการประกาศเจตนารมณ์ไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	
	เจ้าหน้าที่ออกใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน	เจ้าหน้าที่อาจจะมีการเรียกรับสินบนเพื่อให้เกิดความสะดวก รวดเร็วในการออกใบอนุญาต	- การใช้ดุลยพินิจ ที่เอื้อประโยชน์	ปานกลาง	๑. ปรับปรุงแบบฟอร์มรายงานการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน โดยกำหนดแบบฟอร์มให้ผู้มีอำนาจอนุมัติ/อนุญาต พิจารณาให้ความเห็นที่ชัดเจน ๒. ให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับมีการประกาศเจตนารมณ์ไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗

ที่	กระบวนงาน/ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการรับสินบน	ระดับความเสี่ยง	มาตรการ/แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	
					มาตรการ/วิธีการ	ระยะเวลาการดำเนินการ
๒. ด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย						
๒.๑ การตรวจสถานประกอบกิจการโดยพนักงานตรวจความปลอดภัย						
	การเตรียมการตรวจความปลอดภัย อาชีวอนามัย และสภาพแวดล้อมในการทำงาน	เจ้าหน้าที่อาจเปิดเผยแผนการตรวจให้กับสถานประกอบกิจการทราบล่วงหน้าเพื่อรับสินบน	สถานประกอบกิจการอาจจะให้ของขวัญ ของกำนัลเลี้ยงรับรอง สินน้ำใจ หรือผลประโยชน์อื่นใดเพื่อให้ทราบแผนการตรวจ	ต่ำ	- การจัดทำแนวปฏิบัติด้านการป้องกันการทุจริตสำหรับพนักงานตรวจความปลอดภัย - การจัดทำแผนการเข้าตรวจสถานประกอบกิจการเสนอผู้บังคับบัญชา - การประกาศเจตจำนงไม่รับสินบน	มีนาคม – มิถุนายน ๒๕๖๗
	การเข้าตรวจความปลอดภัยในสถานประกอบกิจการ	เจ้าหน้าที่อาจจะเรียกรับสินบนจากสถานประกอบกิจการเพื่อให้การตรวจความปลอดภัยครบถ้วนสมบูรณ์	สถานประกอบกิจการอาจจะให้ของขวัญ ของกำนัลเลี้ยงรับรอง สินน้ำใจ หรือผลประโยชน์อื่นใดเพื่อให้เจ้าหน้าที่บิดเบือนข้อเท็จจริงที่เป็นประโยชน์กับสถานประกอบกิจการ	ปานกลาง	- มีช่องทางการแจ้งเรื่องร้องเรียนทุจริต - กำหนดให้เจ้าหน้าที่เข้าตรวจสถานประกอบกิจการอย่างน้อย ๒ คน - กำหนดขั้นตอนการตรวจสถานประกอบกิจการโดยให้มีการบันทึกคำให้การของนายจ้าง ลูกจ้าง และผู้เกี่ยวข้องทุกครั้งในการเข้าตรวจ	มีนาคม – มิถุนายน ๒๕๖๗

ที่	กระบวนงาน/ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการรับสินบน	ระดับความเสี่ยง	มาตรการ/แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	
					มาตรการ/วิธีการ	ระยะเวลาการดำเนินการ
	การดำเนินการออกคำสั่งให้นายจ้างปฏิบัติ	เจ้าหน้าที่อาจจะเรียกรับสินบนโดยใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาให้ผลการตรวจความปลอดภัยถูกต้องทั้งหมดหรือเลือกออกคำสั่งเฉพาะเรื่องที่สถานประกอบกิจการสามารถปฏิบัติได้หรือมีบทลงโทษเบาๆ	สถานประกอบกิจการอาจจะให้ของขวัญ ของกำนัล เลี้ยงรับรอง สินน้ำใจ หรือผลประโยชน์อื่นใดเพื่อให้เจ้าหน้าที่ใช้ดุลยพินิจในการที่เป็นประโยชน์กับสถานประกอบกิจการ	สูง	- กำหนดขั้นตอนการออกคำสั่งพนักงานตรวจความปลอดภัย - กำหนดให้มีการจัดทำทะเบียนควบคุมการออกคำสั่งพนักงานตรวจความปลอดภัย - กำหนดขั้นตอนการส่งคำสั่งพนักงานตรวจความปลอดภัย	มีนาคม – มิถุนายน ๒๕๖๗
	การส่งเรื่องเพื่อดำเนินคดีกับนายจ้าง	เจ้าหน้าที่อาจจะเรียกรับสินบนเพื่อไม่ส่งเรื่องดำเนินคดีหรือดำเนินคดีเฉพาะเรื่องที่มีบทลงโทษเบา	นายจ้างอาจจะให้ของขวัญ ของกำนัล เลี้ยงรับรอง สินน้ำใจ หรือผลประโยชน์อื่นใดเพื่อเอื้อประโยชน์กับตนเอง	สูงมาก	- กำหนดขั้นตอนดำเนินงานหลังการออกคำสั่ง	มีนาคม – มิถุนายน ๒๕๖๗

ที่	กระบวนงาน/ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการรับสินบน	ระดับความเสี่ยง	มาตรการ/แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	
					มาตรการ/วิธีการ	ระยะเวลาการดำเนินการ
๓. ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง						
๓.๑ การจัดซื้อจัดจ้างโครงการก่อสร้างเขื่อนป้องกันตลิ่งริมแม่น้ำและระบบป้องกันน้ำท่วมพื้นที่ชุมชน						
	การขอรับงบประมาณเพื่อจัดทำโครงการ	โครงการที่เสนอของบประมาณอาจจะเป็นโครงการที่ประชาชนไม่ได้ต้องการอย่างแท้จริง อาจจะมีการหาผลประโยชน์ร่วมกันระหว่างหน่วยงานกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง	อาจจะมีการเรียกรับสินบนในการจัดทำโครงการเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับกลุ่มใดกลุ่มหนึ่งโดยเฉพาะ	สูง	กำหนดให้โครงการที่นำเข้าแผนของบประมาณต้องมีการร้องขอจากประชาชน โดยต้องมีการประชาคมในพื้นที่	สิงหาคม ๒๕๖๖
	การคัดเลือกและแต่งตั้งคณะกรรมการ	กระบวนการคัดเลือกคณะกรรมการจัดทำรูปแบบราคากลาง คณะกรรมการกำหนดราคากลาง คณะกรรมการร่าง TOR คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ อาจจะมิได้พิจารณาถึงความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ความเหมาะสม ซึ่งอาจส่งผลต่อการใช้ดุลยพินิจที่เอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือผู้ค้า	อาจจะมีการใช้อำนาจหน้าที่ในการเป็นคณะกรรมการต่าง ๆ เพื่อรับสินบน	สูง	กำหนดให้คณะกรรมการแต่ละคณะต้องมีผู้มีประสบการณ์ทำงานด้านนี้มาก่อน และต้องมีคุณสมบัติรวมถึงต้องเป็นไปตามพระราชบัญญัติจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารภาครัฐ	มกราคม ๒๕๖๗
	การจัดทำแบบรูปรายละเอียดของงานก่อสร้าง	อาจจะมีการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะไม่เหมาะสม เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้ค้ารายใดรายหนึ่งและหรือกำหนดคุณสมบัติวัสดุก่อสร้างเกินความจำเป็นทำให้ใช้ต้นสูง	อาจจะมีการเรียกรับสินบนจากผู้ค้ารายได้รายหนึ่ง	สูง	กำหนดมาตรฐานการใช้วัสดุก่อสร้างให้เป็นไปตามมาตรฐานซึ่งจะไม่ระบุว่าวัสดุเป็นยี่ห้อใดยี่ห้อหนึ่ง แต่วัสดุที่ใช้ต้องมีคุณสมบัติตามเกณฑ์ที่ระบุไว้ในแบบรูปรายการก่อสร้าง	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

ที่	กระบวนงาน/ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการรับสินบน	ระดับความเสี่ยง	มาตรการ/แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	
					มาตรการ/วิธีการ	ระยะเวลาการดำเนินการ
	การจัดทำราคากลาง	อาจจะมีการกำหนดราคากลางสูงกว่าความเป็นจริงเพื่อรับส่วนต่างจากผู้ประมูลหลังจากได้งานแล้ว	อาจมีการเรียกรับสินบนจากผู้ประมูลที่ได้งาน	ต่ำ	กำหนดมาตรฐานการตรวจสอบราคากลางโดยการแต่งตั้งผู้จัดทำราคากลางเป็นคณะทำงานเพื่อช่วยกันตรวจสอบราคากลาง และก่อนจะอนุมัติใช้ราคากลาง ต้องมีการรายงานผลต่อหัวหน้าส่วนราชการให้ความเห็นชอบก่อนเสนออนุมัติใช้ราคากลาง	มีนาคม ๒๕๖๗
	การจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีการประกวดราคาทางอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)	อาจจะมีการลงประกาศขายแบบเฉพาะเว็บไซต์ของหน่วยงานเท่านั้น ไม่ประกาศหลายแหล่งและไม่ปิดประกาศหน้าสำนักงาน เพื่อกันไม่ให้มีผู้ต้องการเสนอราคามากเกินไป	อาจมีการเรียกรับสินบนจากผู้ประมูล	ต่ำ	หน่วยงานใช้วิธีการประกวดราคาทางอิเล็กทรอนิกส์ (E-bidding) การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามพระราชบัญญัติจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารภาครัฐ และประกาศขายแบบทุกเว็บไซต์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	เมษายน ๒๕๖๗

ที่	กระบวนงาน/ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการรับสินบน	ระดับความเสี่ยง	มาตรการ/แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	
					มาตรการ/วิธีการ	ระยะเวลาการดำเนินการ
	การก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้าง	อาจมีการนำวัสดุที่ไม่ตรงหรือไม่ได้มาตรฐานที่กำหนดมาใช้ในงานก่อสร้างช่าง ผู้ควบคุมงานอาจจะไม่ควบคุมดูแลการก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบรูปรายการ	ช่างผู้ควบคุมงานอาจจะมีการรับสินบนและมีการปล่อยปะละเลยการก่อสร้างไม่เป็นไปตามสัญญา	สูง	- กำหนดมาตรการทดสอบวัสดุก่อสร้าง โดยผู้ควบคุมงานต้องเก็บตัวอย่างวัสดุที่ใช้ในงานก่อสร้างทั้งหมดมาทดสอบ เพื่อหาคุณสมบัติให้เป็นไปตามมาตรฐานและแบบรูปรายการก่อสร้าง	ก่อนส่งงานแต่ละงวด
	- การส่งมอบ/ตรวจรับงานจ้าง	คณะกรรมการตรวจการจ้างอาจจะตรวจรับให้ไม่เป็นไปตามสัญญา หรือตรวจรับก่อนดำเนินการแล้วเสร็จเพื่อเร่งการเบิกจ่ายเงินให้ผู้รับเหมา	คณะกรรมการตรวจการจ้าง อาจจะมีการรับสินบน เพื่อเบิกจ่ายเงินให้กับผู้รับเหมาล่วงหน้า	สูง	- กำหนดให้มีกระบวนการตรวจรับงาน โดยมีคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ และให้มีการตรวจสอบ และแต่งตั้งผู้ชำนาญการหรือผู้ทรงคุณวุฒิเฉพาะด้านร่วมเป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ	คณะกรรมการตรวจรับงานภายใน ๓ วัน

ที่	กระบวนงาน/ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการรับสินบน	ระดับความเสี่ยง	มาตรการ/แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	
					มาตรการ/วิธีการ	ระยะเวลาการดำเนินการ
๔. ด้านการบริหารงานบุคคล						
การสรรหาพนักงาน/ลูกจ้างของส่วนราชการบริหารส่วนภูมิภาค จังหวัดชัยนาท						
	แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการสรรหาพนักงาน/ลูกจ้างของหน่วยงาน	เจ้าหน้าที่อาจจะมีการเรียกรับผลประโยชน์ในการช่วยเหลือผู้สมัคร หรือเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้องของตนเอง	- ผู้สมัครอาจจะมีการให้สินบนแก่กรรมการเพื่อรู้ความลับภายในก่อนที่จะมีการเผยแพร่ หรือเอื้อประโยชน์ให้กับผู้สมัคร	ปานกลาง	- การแต่งตั้งคณะกรรมการสรรหาพนักงาน/ลูกจ้างและของหน่วยงานต้องแต่งตั้งจากผู้มีความรู้ความสามารถ วุฒิภาวะ และมีความรับผิดชอบสูง - การกำหนดนโยบาย No gift Policy - การส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรมแก่บุคลากรของจังหวัด	ตุลาคม ๒๕๖๖ – กันยายน ๒๕๖๗
	- จัดทำประกาศรับสมัครสอบบุคคลเพื่อคัดเลือกเป็นพนักงาน/ลูกจ้างของหน่วยงาน - เปิดรับสมัคร ตรวจสอบเอกสารคุณสมบัติผู้สมัคร	- การจัดทำประกาศรับสมัคร เช่น คุณสมบัติ สถานที่รับสมัคร ระยะเวลารับสมัครอาจจะมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้สมัครบางกลุ่ม - เจ้าหน้าที่รับสมัคร และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสารคุณสมบัติอาจจะดำเนินการอำนวยความสะดวกให้กับผู้สมัครรายใดรายหนึ่งเป็นพิเศษ	การรู้ความลับภายใน ก่อนที่จะมีการเผยแพร่/การรับสินบนเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้อง	ต่ำ	- การแต่งตั้งคณะกรรมการต่างๆ ต้องแต่งตั้งจากผู้มีความรู้ ความสามารถวุฒิภาวะ และมีความรับผิดชอบสูง - การจัดทำประกาศฯ และเปิดรับสมัครต้องเป็นไปตามที่ระเบียบกฎหมายกำหนด	ตุลาคม ๒๕๖๖ – กันยายน ๒๕๖๗

ที่	กระบวนงาน/ขั้นตอนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยงการรับสินบน	ระดับความเสี่ยง	มาตรการ/แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง	
					มาตรการ/วิธีการ	ระยะเวลาการดำเนินการ
					- การส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรมแก่บุคลากรของจังหวัด	
	คณะกรรมการดำเนินการออกข้อสอบ สอบสัมภาษณ์	- ข้อสอบอาจจะมีการรั่วไหล - กรรมการสอบสัมภาษณ์อาจจะมีการเอนเอียงในการให้คะแนนสอบสัมภาษณ์	- การรู้ความลับภายในก่อนที่จะมีการเผยแพร่ - การเอื้อประโยชน์ระบบอุปถัมภ์	สูง	- มีกระบวนการจัดเก็บรักษาข้อสอบอย่างรัดกุม - การสอบสัมภาษณ์ ต้องมีการกำหนดมาตรฐานการให้คะแนนอย่างชัดเจน เพื่อให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน	ตุลาคม ๒๕๖๖ – กันยายน ๒๕๖๗
	ประมวลผลการสอบ ประกาศรายชื่อผู้ผ่านการประเมินฯ	เจ้าหน้าที่อาจจะมีการรับสินบน สินน้ำใจการตรวจสอบคะแนนไม่เป็นไปตามข้อเท็จจริง	- การใช้ดุลยพินิจที่เอื้อประโยชน์ - สินน้ำใจ	สูงมาก	- การส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรมแก่บุคลากร - การมีช่องทางการร้องเรียนการทุจริต	ตุลาคม ๒๕๖๖ – กันยายน ๒๕๖๗