



คู่มือ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ
โครงการจัดซื้อจัดจ้างที่ในการดำเนินงานอาจก่อให้เกิดการทุจริตได้
ของสำนักงาน กปร. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

บทที่ ๑

ความเป็นมา

ตามมติที่ประชุมคณะอนุกรรมการขับเคลื่อนการดำเนินงานของศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต ครั้งที่ ๑/๒๕๖๔ วันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๔ ให้ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) ดำเนินการ กำหนดให้มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต โดยให้มีผู้บริหารกำกับ ติดตามดูแลและบรรจุไว้ในแผนป้องกันการทุจริตประจำปีของหน่วยงาน และในการคัดเลือกภารกิจหรือกระบวนการ เพื่อทำการประเมินความเสี่ยงทุจริต ควรเป็นภารกิจหลัก (Core business) โดยพิจารณาจากกฎหมายที่ให้อำนาจหน้าที่ในการปฏิบัติราชการ และภารกิจหรือกระบวนการที่มีผลกระทบต่อประชาชน โครงการ/กิจกรรมที่มีการตั้งงบประมาณไว้สูงมาทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นอันดับแรก ซึ่งการประเมินความเสี่ยงการทุจริต การจัดทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงการทุจริต ควรให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายในหน่วยงานมีส่วนร่วม และอาจเปิดโอกาสให้บุคคลภายนอก ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินการด้วย รวมทั้งให้หน่วยงานมีการจัดทำฐานข้อมูลทะเบียน ความเสี่ยงการทุจริต เพื่อใช้ในการวิเคราะห์ และเพื่อให้มีการพัฒนามาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตให้มีประสิทธิภาพ รวมทั้งให้มีการสร้างความรู้ ความเข้าใจวิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ให้มีการสื่อสาร การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานที่เหมาะสมทั้งภายในและภายนอกองค์กร

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สำนักงาน ป.ป.ท. ได้จัดประชุมชี้แจงคู่มือแนวทางการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk Assessment) ระหว่างวันที่ ๑๙ - ๒๐ มกราคม ๒๕๖๖ โดยกำหนดกรอบ แนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน

ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต

ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจหน้าที่และตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ทั้งนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สำนักงาน กปร. มีประเด็นความเกี่ยวข้อง สอดคล้องเชื่อมโยง ในด้านที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง โครงการที่ได้รับงบประมาณ สูงสุด ศปท. จึงได้จัดทำคู่มือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตขึ้น เพื่อให้ สำนัก กอง ศูนย์ กลุ่ม ที่เกี่ยวข้อง ดำเนินการขับเคลื่อนแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไป

บทที่ ๒

กรอบแนวคิด/แนวทางการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตระดับองค์กร

การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตระดับองค์กร มีวัตถุประสงค์เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุม กำกับ และป้องกันโอกาสที่จะเกิดการทุจริตขึ้นในองค์กร จึงต้องมีการขับเคลื่อนฯ อย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง เพื่อให้แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตระดับองค์กรเกิดประโยชน์สูงสุด

การประเมินความเสี่ยง ตามกรอบแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแนวของ Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission (COSO) มี ๒ แบบ คือ COSO 2013 internal Control และ COSO 2017 Enterprise Risk Management integrating with Strategy and Performance มาใช้ในการประเมินความเสี่ยง

๑) มาตรฐาน COSO 2013 ประกอบด้วย 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 มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Corrective : แก้ปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นอีก

Detective : เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง สอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้เพื่อลดความเสี่ยง หรือให้ข้อมูลเบาะแสแก่ผู้บริหาร

Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนพฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไป มีความเสี่ยงต่อการทุจริต ต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้

Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๓) มาตรฐาน COSO 2017 (COSO ERM 2017)

COSO 2017 Enterprise Risk Management integrating with Strategy and Performance มุ่งชี้ให้เห็นถึงความเชื่อมโยงการทำงานของกลไกการบริหารความเสี่ยงองค์กรเข้ากับกลยุทธ์ และการดำเนินงานขององค์กร ความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นหัวใจสำคัญเพื่อเป็นกลไกในการผลักดันให้องค์กรบริหารความเสี่ยงการทุจริตที่มีประสิทธิภาพและสามารถสร้างมูลค่าเพิ่ม (Value Enhancement)

๓.๑) องค์ประกอบของกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร มี ๕ องค์ประกอบ ดังนี้



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

๒) **Strategy & Objective Setting** (กลยุทธ์และวัตถุประสงค์องค์กร) ประกอบด้วย การวิเคราะห์บริบทขององค์กร การกำหนดระดับความสามารถในการรับความเสี่ยง การประเมินทางเลือกของกลยุทธ์จัดการความเสี่ยงองค์กร และการวางแผนประสิทธิผลทางธุรกิจภายใต้ความเสี่ยง

๓) **Performance** (เป้าหมายผลการดำเนินงาน) ประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมินระดับความรุนแรง การจัดลำดับความเสี่ยง การตอบสนองความเสี่ยง และการพิจารณาภาพรวมของความเสี่ยงองค์กรทั้งหมด

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

๕) **Information, Communication & Reporting** (สารสนเทศ การสื่อสาร และการรายงาน) ประกอบด้วย การใช้สารสนเทศสนับสนุนการบริหารความเสี่ยง การใช้ช่องทางการสื่อสารต่างๆ สนับสนุนการบริหารความเสี่ยง และการรายงานความสำเร็จการดำเนินการ รวมทั้งวัฒนธรรมความเสี่ยงที่เกิดขึ้น

๓.๒) การบริหารความเสี่ยงขององค์กร หรือ ERM เป็นแนวคิดในการบริหารความเสี่ยงแบบใหม่ ซึ่งแตกต่างจากแนวคิดแบบเดิมหลายประการที่สำคัญ ดังนี้

แบบเดิม	ERM
ทำแยกเป็นส่วนๆ หรือฝ่ายๆ	ทำแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร
บริหารแบบตั้งรับ (รอให้เกิดปัญหาแล้วค่อยแก้ไข)	บริหารแบบเชิงรุก (ป้องกันปัญหาที่อาจจะเกิดขึ้น)
ทำเป็นครั้งคราวหรือเฉพาะกิจ	ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง
มุ่งเน้นด้านลบเพื่อลดความเสียหาย	มุ่งเน้นด้านบวกโดยแสวงหาโอกาสที่จะเป็นประโยชน์แก่องค์กร ควบคู่กับด้านลบ

๓.๓) ISO 37001:2016 Anti-bribery Management Systems : ABMS การประเมิน
ความเสี่ยงการทุจริตที่มุ่งเน้นการรับสินบน (Bribery Risk)

ISO 37001 มาตรฐานระบบการจัดการการต่อต้านการติดสินบน (anti-bribery management systems) ซึ่งองค์กรระหว่างประเทศว่าด้วยมาตรฐาน (ISO International Standardized Organization) ประกาศเมื่อปี ๒๕๕๘ ครอบคลุมตั้งแต่การจัดตั้งระบบ กระบวนการดำเนินการ การธำรงรักษา และการปรับปรุงพัฒนาระบบการจัดการการติดสินบน ต้องมีการดำเนินการด้วยมาตรการอย่างเป็นระบบ ที่สมเหตุสมผล เหมาะสม เพียงพอเพื่อป้องกันการติดสินบน ที่ครอบคลุม

โครงสร้าง STRUCTURE OF ISO 37001 STANDARD ประกอบด้วย

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

มีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่มุ่งเน้นการรับสินบน Bribery Risk หรือการรับ
ของขวัญ Gift จากการปฏิบัติหน้าที่หรือผลประโยชน์ในรูปแบบต่าง ๆ ที่สามารถคำนวณมูลค่าได้

บทที่ ๓

การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ปิงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง โครงการที่ได้รับงบประมาณสูงสุด ของสำนักงาน กปร.

การขับเคลื่อนการดำเนินงานของศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามบทบาทและภารกิจของแต่ละหน่วยงาน โดยในปิงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ กำหนดให้เป็นการประเมินเชิงคุณภาพ “ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต” (Corruption Risk Management Systems : CRMS) ซึ่งเป็นระบบที่ได้พัฒนาขึ้น เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต โดยได้ประยุกต์ใช้แนวความคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักสากลตามแนวทางของ Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission (COSO) รวมทั้งมีการดำเนินการตามแนวทางของ PDCA (Plan – Do – Check – Act) หรือ วางแผน – ปฏิบัติ – ตรวจสอบ – ปรับปรุง) เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพสูงสุด โดยกำหนดประเภทของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตไว้ดังนี้

ด้านที่ ๑ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

ด้านที่ ๒ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

นิยามประเภทของความเสี่ยงการทุจริต ๓ ด้าน		
ด้านที่ ๑	ด้านการอนุมัติ อนุญาต	การให้บริการด้านการอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ. การอำนวยความสะดวกในการให้บริการภาครัฐ
ด้านที่ ๒	การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	การใช้อำนาจหน้าที่ (Authority) คืออำนาจที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่ง โดยกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติในทางมิชอบ
ด้านที่ ๓	ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	- โครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีที่ทำการประเมินของทุกประเภทงบประมาณ ได้แก่ งบดำเนินงาน งบลงทุน งบรายจ่ายอื่น งบเงินอุดหนุนหรือเงินที่ได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น งบกลาง เงินนอกงบประมาณ และโครงการที่จ่ายขาดจากเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ฯลฯ - ไม่รวมโครงการที่หน่วยรับงบประมาณ “ได้รับการจัดสรรงบประมาณจากสำนักงบประมาณ รายการในงบลงทุน วงเงินตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาทขึ้นไป ที่มีการจัดซื้อจัดจ้างเฉพาะส่วนราชการระดับกรม/เทียบเท่าและรัฐวิสาหกิจ

สำนักงาน กปร. ได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ โครงการที่ได้รับงบประมาณสูงขององค์กรและในการดำเนินงานอาจก่อให้เกิดการทุจริตได้ พร้อมทั้งกำหนดมาตรการในการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ทั้งนี้ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้คัดเลือกโครงการค่ายเยาวชน เรียนรู้งานสืบสานพระราชดำริ (RDPB Camp) รุ่นที่ ๑๓ จึงได้กำหนดขั้นตอนการดำเนินงาน แนวทาง มาตรการจัดการความเสี่ยงตามที่ สำนักงาน ป.ป.ท. กำหนด โดยนำมาตรการมาพิจารณาเกณฑ์การประเมินเชิงคุณภาพ ๔ ระดับ คือ ระดับที่ต้องปรับปรุง (Upgrade) ระดับพอใช้ (Pass) ระดับดี (Good) และระดับดีเยี่ยม (Excellent) โดยจะดำเนินการให้แล้วเสร็จตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด พร้อมทั้งรายงานไปยัง สำนักงาน ป.ป.ท. โดยแบ่งการรายงานออกเป็น ๒ ช่วง คือ ช่วงที่ ๑ ภายในวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๖ และช่วงที่ ๒ ภายในวันที่ ๑ สิงหาคม ๒๕๖๖ โดยมีขั้นตอน ดังนี้

ขั้นตอนที่ ๑ ประชุมหารือกับกลุ่มงานที่เกี่ยวข้องกับโครงการที่ใช้งบประมาณสูงขององค์กรและในการดำเนินงานอาจก่อให้เกิดการทุจริตได้ (กปส. / กบง. / ศปท.)

ขั้นตอนที่ ๒ ดำเนินการตามขั้นตอน

- การเขียนโครงการฯ (กำหนด TOR)
- กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง
- การหาความเสี่ยงของงาน
- กำหนดแนวทาง/มาตรการเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น
- เสนอผู้บริหารเห็นชอบและอนุมัติ
- เผยแพร่ประชาสัมพันธ์

ขั้นตอนที่ ๓ ติดตามประเมินผล (พัฒนา/ปรับปรุง)

ขั้นตอนที่ ๔ รายงาน ศปท. เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

ขั้นตอนที่ ๕ การดำเนินการทุกขั้นตอนจะต้องแล้วเสร็จก่อนส่ง สำนักงาน ป.ป.ท. ๑๐ วันทำการ

๑) วิธีการ/เครื่องมือที่ใช้ในการประเมิน

เครื่องมือที่ใช้ในการประเมินเชิงคุณภาพระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk Management Systems : CRMS) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ แบ่งออกเป็น ๒ ส่วน ประกอบด้วย ๒ ตัวชี้วัด คือ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ๔ ตัวชี้วัดย่อย และ ผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ๒ ตัวชี้วัดย่อย

สัดส่วนและน้ำหนักคะแนน			
ตัวชี้วัด	น้ำหนัก/ คะแนน	ตัวชี้วัด ย่อย	จำนวนข้อ ที่ทำการ ประเมิน
๑) แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๖๐		
๑.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Risk criteria)	๕		
๑.๒ การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Risk identification)	๒๕	๔	๘
๑.๓ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๒๕		
๑.๔ การรับรองแผนและการเปิดเผยข้อมูล	๕		
๒) ผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๔๐		
๒.๑ การรายงานผลและการเปิดเผยข้อมูล	๕	๒	๒
๒.๒ ผลการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๓๕		
รวม	๑๐๐	๖	๑๐

ระดับผลการประเมินเชิงคุณภาพ ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk Management Systems : CRMS)	
Excellent : E (ระดับดีเยี่ยม)	สูงกว่า ๘๐ คะแนน
Good : G (ระดับดี)	ระหว่าง ๖๑-๗๙ คะแนน
Pass : P (ผ่าน) ระดับพอใช้	ระหว่าง ๕๐-๖๐ คะแนน
Upgrade : U (ปรับปรุง)	ต่ำกว่า ๕๐ คะแนน

ตัวชี้วัด และเกณฑ์การประเมิน

ตัวชี้วัดและเกณฑ์การประเมิน ประกอบด้วย ๒ ตัวชี้วัดหลัก ได้แก่ ตัวชี้วัดที่ ๑ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประกอบด้วย ๔ ตัวชี้วัดย่อย ตัวชี้วัดที่ ๒ ผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตประกอบด้วย ๒ ตัวชี้วัดย่อย		
ตัวชี้วัดที่ ๑ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประกอบด้วย ๔ ตัวชี้วัดย่อย (๖๐ คะแนน)		
แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	เกณฑ์การประเมินข้อ ๑.๑	
	คะแนนเต็ม ๕ คะแนน	
๑.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Risk criteria) (๕ คะแนน)	ไม่มี = ๐	มี = ๕
○ เกณฑ์การประเมิน ประกอบด้วย ๒ เกณฑ์ คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) (๕ คะแนน)		

๒) แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต (ตัวชี้วัดที่ ๑)

๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงสำนักงาน กปร. กำหนดเกณฑ์ สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินตามความเหมาะสม การวิเคราะห์ความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง โดยการประเมินจาก

โอกาสที่จะเกิดขึ้น (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง
ผลกระทบ (Impact) หมายถึง การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

เกณฑ์	โอกาส (Likelihood)				
	๑	๒	๓	๔	๕
ความหมาย					

เกณฑ์	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
ความหมาย					

ตัวอย่าง การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

๑. ด้านกลยุทธ์ (Strategic) ด้านวิสัยทัศน์องค์กร

๑.๑ ตัวอย่าง เกณฑ์โอกาสการเกิด (Likelihood) ด้านวิสัยทัศน์องค์กร

โอกาสการเกิด (Likelihood)	
๕	วิสัยทัศน์ ไม่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ / วัดผลไม่ได้
๔	วิสัยทัศน์ ไม่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ / วิธีวัดผลยาก เป็นนามธรรม
๓	วิสัยทัศน์ สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ / มีวิธีวัดผลที่ชัดเจน เป็นรูปธรรม ระดับปานกลาง
๒	วิสัยทัศน์ สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ / มีวิธีวัดผลที่ชัดเจน เป็นรูปธรรม บางส่วน
๑	วิสัยทัศน์ สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ / มีวิธีวัดผลที่ชัดเจน เป็นรูปธรรม ทั้งหมด

๑.๒ ตัวอย่าง เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ด้านวิสัยทัศน์องค์กร

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	แผนงาน โครงการที่กำหนดไว้ ไม่ส่งผลต่อเป้าหมาย ยุทธศาสตร์ชาติ / วัดผลไม่ได้เป็นรูปธรรม
๔	แผนงาน โครงการที่กำหนดไว้ ส่งผลต่อเป้าหมาย ยุทธศาสตร์ชาติ / วัดผลได้เป็นรูปธรรม
๓	แผนงาน โครงการที่กำหนดไว้ ส่งผลต่อเป้าหมาย ยุทธศาสตร์ชาติ / วัดผลได้เป็นรูปธรรม
๒	แผนงาน โครงการที่กำหนดไว้ ส่งผลต่อเป้าหมาย ยุทธศาสตร์ชาติ / วัดผลได้เป็นรูปธรรม
๑	แผนงาน โครงการที่กำหนดไว้ ส่งผลต่อเป้าหมาย ยุทธศาสตร์ชาติ / วัดผลได้เป็นรูปธรรมทั้งหมด

๒. ด้านการดำเนินงาน (Operation) การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

๒.๑ ตัวอย่าง เกณฑ์โอกาสการเกิด (Likelihood) การเบิกจ่าย

โอกาสการเกิด (Likelihood)	
๕	เบิกจ่ายงบประมาณล่าช้ากว่าแผน ๔ เดือน
๔	เบิกจ่ายงบประมาณล่าช้ากว่าแผน ๓ เดือน
๓	เบิกจ่ายงบประมาณล่าช้ากว่าแผน ๒ เดือน
๒	เบิกจ่ายงบประมาณล่าช้ากว่าแผน ๑ เดือน
๑	เบิกจ่ายงบประมาณได้ตามเป้าหมายที่กำหนด

๒.๒ ตัวอย่าง เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	เบิกจ่ายงบประมาณ น้อยกว่าหรือเท่ากับ ร้อยละ ๘๐
๔	เบิกจ่ายงบประมาณ ร้อยละ ๘๑ - ๘๕
๓	เบิกจ่ายงบประมาณ ร้อยละ ๘๖ - ๙๐
๒	เบิกจ่ายงบประมาณ ร้อยละ ๙๑ - ๙๕
๑	เบิกจ่ายงบประมาณ ร้อยละ ๙๖ - ๑๐๐

๓. ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อบังคับ (Compliance)

๓.๑ ตัวอย่าง เกณฑ์โอกาสการเกิด (Likelihood) การปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อบังคับ

โอกาสการเกิด (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

๓.๒ ตัวอย่าง เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) การไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย กฎระเบียบ และข้อบังคับ

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม
๔	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
๓	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
๒	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	แทบจะไม่มี

๔. การปฏิบัติงานด้านการเงิน (Finance)

๔.๑ ตัวอย่าง เกณฑ์โอกาสการเกิด (Likelihood) ด้านการเงิน

โอกาสการเกิด (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูงมาก (ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป)
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูงมาก (ร้อยละ ๑๐)
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๕)
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก (น้อยกว่าร้อยละ ๓)
๑	เหตุการณ์ที่ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

๔.๒ ตัวอย่าง เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ทางด้านการเงิน (กำหนดความเสียหายตามแต่ละองค์กร)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	ความเสียหายตั้งแต่.....บาท ถึง.....บาท
๔	ความเสียหายตั้งแต่.....บาท ถึง.....บาท
๓	ความเสียหายตั้งแต่.....บาท ถึง.....บาท
๒	ความเสียหายตั้งแต่.....บาท ถึง.....บาท
๑	ความเสียหายตั้งแต่.....บาท ถึง.....บาท

๕. การประเมินด้านการรับสินบน

โอกาสการเกิด (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการรับสินบน สูงมาก (ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป)
๔	โอกาสเกิดการรับสินบน สูงมาก (ร้อยละ ๑๐)
๓	โอกาสเกิดการรับสินบน บางครั้ง (ร้อยละ ๕)
๒	โอกาสเกิดการรับสินบน น้อยมาก (น้อยกว่าร้อยละ ๓)
๑	โอกาสเกิดการรับสินบน ที่ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

๔.๒ ตัวอย่าง เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ทางด้านการรับสินบน (กำหนดความเสียหายตามแต่ละองค์กร)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	ความเสียหายตั้งแต่.....บาท ถึง.....บาท
๔	ความเสียหายตั้งแต่.....บาท ถึง.....บาท
๓	ความเสียหายตั้งแต่.....บาท ถึง.....บาท
๒	ความเสียหายตั้งแต่.....บาท ถึง.....บาท
๑	ความเสียหายตั้งแต่.....บาท ถึง.....บาท

เกณฑ์การวัดระดับความเสี่ยงการทุจริต

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
---	-----	-----	---------	-----	-----

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

● สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
● สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
● สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง
● สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ตัวชี้วัดที่ ๑ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประกอบด้วย ๔ ตัวชี้วัดย่อย (๖๐ คะแนน)	
๑.๒ การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Risk identification)	เกณฑ์การประเมินข้อ ๑.๒
	คะแนนเต็ม ๒๕ คะแนน
๑.๒.๑ มีความชัดเจน : การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต เป็นหัวใจสำคัญ ต้อง Point Focus เหตุการณ์ที่คาดการณ์ หรือ พยากรณ์ ในอนาคตว่าอาจจะเกิดการทุจริต หากไม่มี มาตรการ ควบคุมความเสี่ยงการทุจริต การระบุประเด็น ความเสี่ยงการทุจริตจึงต้องให้ชัดเจน เพื่อจะนำไปสู่การ กำหนดมาตรการ ควบคุมความเสี่ยงการทุจริตให้สามารถ ลด โอกาสหรือลดความเสี่ยงได้ตรงจุด (๑๐ คะแนน)	-ไม่มีความชัดเจน = ๐ คะแนน -มีความชัดเจนบางส่วน = ๕ คะแนน -มีความชัดเจนของการระบุประเด็นความเสี่ยง การทุจริต = ๑๐ คะแนน
๑.๒.๒ ไม่มีการระบุปัญหาเป็นความเสี่ยงการทุจริต : การ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตต้องไม่นำปัญหาเป็นความ เสี่ยงการทุจริต (๕ คะแนน)	-มีการระบุปัญหามาเป็นความเสี่ยงการทุจริต เป็นส่วนใหญ่ หรือทั้งหมด = ๐ คะแนน -มีการระบุทั้งปัญหาและความเสี่ยง = ๒ คะแนน -มีการระบุความเสี่ยงทั้งหมด = ๕ คะแนน
๑.๒.๓ มีผลการประเมินเป็นความเสี่ยงในระดับตั้งแต่ปาน กลาง สูง หรือสูงมาก : การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ของ กระบวนการหรือโครงการ โดยหลักการการประเมินความ เสี่ยงของขั้นตอนการดำเนินงานมีโอกาสที่จะมีความเสี่ยงใน ระดับที่แตกต่างกัน จึงมีความเป็นไปได้ที่ทุกขั้นตอนจะมี ความเสี่ยงระดับต่ำทั้งหมด (๕ คะแนน)	-มีผลการประเมินระดับความเสี่ยงระดับต่ำ ทั้งหมด = ๐ คะแนน -มีผลการประเมินความเสี่ยงอยู่ระหว่าง ระดับ ปานกลาง-สูงมาก หรือระดับใดระดับหนึ่ง แต่ ต้องไม่ใช่ความเสี่ยงระดับต่ำเท่านั้น = ๕ คะแนน
๑.๒.๔ มีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่มุ่งเน้นการรับ สิ้นบน Bribery Risk หรือการรับของขวัญ Gift จากการปฏิบัติ หน้าที่หรือผลประโยชน์ในรูปแบบต่างๆ ที่สามารถคำนวณ มูลค่าได้ (๕ คะแนน)	-ไม่มี = ๐ คะแนน -มีการประเมินความเสี่ยงการรับสินบน = คะแนน
ตัวอย่าง การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	

○ การปฏิบัติหน้าที่มีข้อบกพร่องระบุให้ชัดเจนว่า มีข้อบกพร่องอย่างไร เช่น อาจมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลกล่าวหา (บานความผิด) จากหนักเป็นเบา หรือจากเบาเป็นหนักเพื่อเรียกรับสินบน ○ การยกยอหรือพยานที่ได้จากการตรวจค้น จับกุม ไม่ระบุในบัญชีของกลาง ○ กาคำนวณราคากลางสูงกว่าความเป็นจริง ต้องระบุให้ชัดว่า จุดไหน หรือรายการใดที่มีความเสี่ยงที่ทำให้ราคากลางสูงกว่าความเป็นจริง เช่น งานขุดดินด้วยเครื่องจักร แต่อาจคำนวณราคากลางงานขุดลอกด้วยรถขุด ○ คณะกรรมการพิจารณาผลตรวจสอบเอกสารคุณสมบัติของผู้ยื่นข้อเสนอไม่ครบถ้วน ต้องระบุให้ชัดเจนว่า เอกสารอะไรที่มีโอกาสมีความเสี่ยง จะได้ว่ามาตรการการปิดจุดความเสี่ยงได้ตรงจุด
หมายเหตุ : กระบวนงานด้านที่ ๑ และด้านที่ ๒ หากเป็นกระบวนงานที่เคยทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตส่ง สำนักงาน ป.ป.ท. ในปีที่ผ่านมา หากนำมาทำการประเมินในงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จะต้องแสดงให้เห็นว่าจากการประเมินในครั้งนี้พบความเียงในประเด็นใดเพิ่มเติม ส่วนในด้านที่ ๓ ต้องเป็นโครงการ/งานที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๒.๒ การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖					
ชื่อ กระบวนงาน/โครงการ.....					
ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score

ตัวชี้วัดที่ ๑ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประกอบด้วย ๔ ตัวชี้วัดย่อย (๖๐ คะแนน)	
๑.๓ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	เกณฑ์การประเมินข้อ ๑.๓
	คะแนนเต็ม ๒๕ คะแนน
๑.๓.๑ มีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตสอดคล้องเชื่อมโยงกับประเด็นความเสี่ยงที่ได้จากการประเมิน (๑๕ คะแนน) หากมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ส่วนใหญ่เป็นการอบรมให้ความรู้ ปลุกจิตสำนึก การประกาศ No Gift Policy ในภาพรวมขององค์กร การดำเนินการตามระเบียบกฎหมาย การแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญที่มีความรู้ การกำกับดูแลโดยผู้บังคับบัญชา โครงการเข้าร่วม CoST หรือ IP หรืออื่นๆ ในทำนองเดียวกันนี้ จะถือว่าเป็นมาตรการที่ไม่สอดคล้อง	-ไม่สอดคล้องทั้งหมด = ๐ คะแนน -สอดคล้องบางส่วน = ๘ คะแนน -สอดคล้องกับประเด็นความเสี่ยงที่ประเมินทั้งหมด = ๑๕ คะแนน

๑.๓.๒ มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ที่กำหนดไว้ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ต้องเป็นมาตรการที่เป็นผลมาจากการประเมินความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนั้น หากเป็นมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยดำเนินการอยู่แล้ว หากจะนำมาเป็นมาตรการของปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ต้องแสดงให้เห็นชัดเจนว่า เป็นมาตรการที่จัดทำเพิ่มเติมจากมาตรการเดิมอย่างไร (๑๕ คะแนน)	-เป็นมาตรการที่มีการดำเนินการก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มีการบังคับใช้ไปแล้ว = ๐ คะแนน -เป็นมาตรการที่จะดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ บางส่วนดำเนินการในปีก่อนด้วย = ๒ คะแนน -เป็นมาตรการที่จะมีการดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ทั้งหมด = ๑๐ คะแนน
--	---

ตัวชี้วัดที่ ๑ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประกอบด้วย ๔ ตัวชี้วัดย่อย (๖๐ คะแนน)	
แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	เกณฑ์การประเมินข้อ ๑.๔
	คะแนนเต็ม ๕ คะแนน
๑.๔ การรับรองแผนและการเปิดเผยข้อมูล (๕ คะแนน) แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต้องได้รับความเห็นชอบหรือได้รับอนุมัติ จากผู้บริหารของหน่วยงาน และนำเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน (๕ คะแนน)	-ไม่มี = ๐ คะแนน -มีการเสนอแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ต่อผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานหรือผู้บริหารที่กำกับดูแล และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน = ๕ คะแนน

๒.๓ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖					
ชื่อ กระบวนการ/โครงการ.....					
ที่	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑.	ชื่อความเสี่ยงการทุจริต.....(ขั้นตอนการดำเนินงานที่ประเมินว่ามีความเสี่ยงการทุจริต) (ระดับปานกลาง – ระดับสูงมาก)		ระดับความเสี่ยง.....		

ระบุ URL ที่อยู่ของไฟล์ บนเว็บไซต์ที่ทำการเผยแพร่

๒.๔ การรับรองแผนและการเปิดเผยข้อมูล

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต้องได้รับความเห็นชอบหรือได้รับอนุมัติจากผู้บริหารของหน่วยงาน และนำเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน

๓) ผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต (ตัวชี้วัดที่ ๒)

๓.๑ การรายงานผลและการเปิดเผย

รายงานผลการบริหารจัดการแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต้องได้รับความเห็นชอบ และมีการเสนอรายงานต่อผู้บริหารของหน่วยงาน และนำเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน

ตัวชี้วัดที่ ๒ ผลการดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประกอบด้วย ๒ ตัวชี้วัดย่อย (๔๐ คะแนน)	
ผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	เกณฑ์การประเมินข้อ ๒.๑
	คะแนนเต็ม ๕ คะแนน
๒.๑ การรายงานผลและการเปิดเผย (๕ คะแนน) รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ต้องได้รับการเสนอ รายงานต่อผู้บริหารของหน่วยงาน และนำเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน (๕ คะแนน)	-ไม่มี = ๐ คะแนน -มีการรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ต่อผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานหรือผู้บริหารที่กำกับ ดูแล และเผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน = ๕ คะแนน
๒.๒ ผลการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต (๓๕ คะแนน) การดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ต้องเป็นการดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เท่านั้น (๓๕ คะแนน)	เกณฑ์การประเมินข้อ ๒.๒
	คะแนนเต็ม ๓๕ คะแนน
	-มีมาตรการ แต่อยู่ระหว่างดำเนินการ ยังไม่สามารถบังคับใช้ได้ = ๑๐ คะแนน
	-มีมาตรการและการดำเนินการจนแล้วเสร็จ มีการบังคับใช้แล้ว ๑ มาตรการ = ๒๐ คะแนน
	-มีมาตรการและการดำเนินการจนแล้วเสร็จ มีการบังคับใช้แล้ว ๒ มาตรการ = ๒๕ คะแนน
	-มีมาตรการและการดำเนินการจนแล้วเสร็จ มีการบังคับใช้แล้ว ๓ มาตรการ ขึ้นไป = ๓๕ คะแนน

๓.๒ ผลการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

รายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖		
ชื่อ กระบวนการ/โครงการ.....		
ที่	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	ผลการดำเนินการ
๑.	ชื่อความเสี่ยงการทุจริต.....(ขั้นตอนการดำเนินงานที่ประเมินว่ามีความเสี่ยงการทุจริต)	ระดับความเสี่ยง.....
ระบุ URL ที่อยู่ของไฟล์ บนเว็บไซต์ที่ทำการเผยแพร่		

ศปท. กระทรวง	ชื่อหน่วยงาน	การอนุมัติของผู้บริหาร	การเผยแพร่ในเว็บไซต์ หน่วยงาน	Link เผยแพร่
ขั้นตอน	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความ เสี่ยงการทุจริต	ผลการดำเนินการ	

แบบใน Excel

บทที่ ๔

การรายงานและแบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต สำนักงาน ป.ป.ท. ได้กำหนดรอบการรายงานไว้ ๒ รอบดังนี้

รอบที่ ๑ รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต และให้เผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน จัดส่งรายงานภายในวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๖ ตามแบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยนำเข้าข้อมูลในระบบกำกับติดตามการประเมินความเสี่ยงการทุจริตอิเล็กทรอนิกส์

สำหรับโครงการจัดซื้อจัดจ้าง ให้แนบรายละเอียดประมาณการงบประมาณแต่ละรายการของโครงการตามแบบรายงาน ในรูปแบบไฟล์ MS Word หรือ ไฟล์ MS Excel พร้อมรายงานรอบที่ ๑ ทุกโครงการ

รายงานรอบที่ ๑ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (ภายใน ๑ เมษายน ๒๕๖๖)

แบบรายงานที่ ๑ แบบรายงานการกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

แบบรายงานที่ ๒ แบบรายงานการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

แบบรายงานที่ ๓ แบบรายงานแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

แบบรายงานที่ ๔ แบบรายงานประมาณการงบประมาณโครงการจัดซื้อจัดจ้าง

แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

รอบที่ ๒ รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต รายงานผลหรือความก้าวหน้าการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต และให้เผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน จัดส่งรายงานภายในวันที่ ๑ สิงหาคม ๒๕๖๖ ตามแบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยนำเข้าข้อมูลในระบบกำกับติดตามการประเมินความเสี่ยงการทุจริตอิเล็กทรอนิกส์

รายงานรอบที่ ๒ ผลการจัดการความเสี่ยง (ภายใน ๑ สิงหาคม ๒๕๖๖)

แบบรายงานที่ ๕ แบบรายงานผลการดำเนินการแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

แบบรายงานที่ ๖ แบบรายงานการติดตามสถานะแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

แบบรายงานการตรวจสอบ ของ ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต

รายงานรอบที่ ๑ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (ภายใน ๑ เมษายน ๒๕๖๖) ข้อ ๑-๙ (ตามแบบฟอร์ม)

รายงานรอบที่ ๒ ผลการจัดการความเสี่ยง (ภายใน ๑ สิงหาคม ๒๕๖๖) ข้อ ๑๐-๑๑ (ตามแบบฟอร์ม)

(ตามเอกสารแนบ)

แบบฟอร์มที่ต้องรายงาน

รายงานรอบที่ 1 (แผนบริหารจัดการความเสี่ยง) ภายใน 1 เมษายน 2566

แบบรายงานที่ 1. แบบเสนอความเสี่ยงและการกำหนดเกณฑ์

1.1 แบบรายงานเสนอความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน (ผู้รับผิดชอบ ศปท.)

1.2 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต (ผู้รับผิดชอบ กปส./บง)

แบบรายงานที่ 2. แบบรายงานการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (ผู้รับผิดชอบ กปส./บง)

แบบรายงานที่ 3. 3. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง (ผู้รับผิดชอบ กปส./บง)

รายงานรอบที่ 2 (ผลการจัดการความเสี่ยง) ภายใน 1 สิงหาคม 2566

1. รายงานผลการจัดการความเสี่ยง (ผู้รับผิดชอบ กปส./บง)