

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙



องค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มลุ่ม
อำเภอไทรโยค จังหวัดกาญจนบุรี

คำนำ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม จัดทำขึ้นเพื่อแสดงข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ มีองค์ประกอบดังนี้ (๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ (๒) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ (๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ และ ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ต้องมีรายละเอียดอย่างน้อยประกอบด้วย (๑) การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต อย่างน้อย ๑ กระบวนการหรือโครงการ (๒) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต (๔) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (๕) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต อีกทั้งยังมีผลกระทบที่เกิดขึ้นต่อองค์กรระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต และมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ที่มาและความสำคัญ

ตามแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นที่ ๒๑ การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ มุ่งเน้นให้ภาครัฐมีความโปร่งใสปลอดการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยมีตัวชี้วัดสำคัญ คือ ค่าคะแนนดัชนีการรับรู้ การทุจริตของประเทศไทยจะต้องอยู่ในอันดับ ๑ ใน ๒๐ หรือมีคะแนนประมาณ ๗๓ คะแนน ภายในช่วงปี พ.ศ. ๒๕๖๖- ๒๕๘๐ โดยในแผนย่อยที่ ๑ การป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ มุ่งเน้นการปรับ “ระบบ” เพื่อลดจำนวนคดีทุจริตและประพฤติมิชอบในหน่วยงานภาครัฐ โดยการพัฒนาเครื่องมือเพื่อสร้างความโปร่งใส มุ่งเน้นการสร้างนวัตกรรมและมาตรการในการต่อต้านการทุจริตที่มีประสิทธิภาพ และเท่าทันต่อพลวัตของการ ทุจริต รวมถึงการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบหรือแนวทางใน การบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต อีกทั้งรัฐบาลได้ให้ความสำคัญต่อ การสกัดกั้นการทุจริต โดยถือเป็นวาระแห่งชาติ เมื่อวันที่ ๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๐ นายกรัฐมนตรี ได้เห็นชอบตาม ข้อเสนอของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) รัฐบาล ประกาศให้ปี พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นปีแห่งการอำนวยความสะดวกทางธุรกิจต่อต้านการรับสินบนทุกรูปแบบ (กองบริหารความเสี่ยงและสกัดกั้นการทุจริตในภาครัฐ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ, ๒๕๖๖. หน้า ๖.)

องค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม เป็นหน่วยงานภาครัฐ มีภารกิจในการบริการสาธารณะ และมีนโยบายปลอดคอร์รัปชัน ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตจึงเป็นเครื่องมือ ที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่าง ๆ ภายในองค์กร ที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) และเป็นการยกระดับค่าคะแนนการประเมิน และความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) และ ยกระดับค่าคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (CPI) ภาพรวมของประเทศ

วัตถุประสงค์ของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

- ๑) เพื่อให้มีแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงเกี่ยวกับการให้หรือรับสินบนและผลประโยชน์ทับซ้อนอย่างเป็นระบบ
- ๒) เพื่อสร้างมาตรการในการป้องกัน สกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริต
- ๓) เพื่อให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายในและภายนอกองค์กรเกิดความมั่นใจต่อการปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อบังคับต่าง ๆ
- ๔) เพื่อเพิ่มมูลค่าขององค์กรต่อผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาล และความ ซื่อตรงขององค์กร
- ๕) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่รัฐในองค์กร

กรอบแนวคิดและนิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) โดยเฉพาะหลักการควบคุมการทุจริต คอร์รัปชัน (Corruption Control) ซึ่งหมายถึง การไม่กระทำและไม่สนับสนุนการทุจริตพร้อมทั้งร่วมมือกัน

ควบคุมไม่ให้เกิดการทุจริตในองค์กร จึงเป็นหลักการบริหารจัดการที่มุ่งสู่การเป็นราชการใสสะอาดสามารถ สกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริตและประพฤติมิชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ การบริหารจัดการตาม หลัก ธรรมาภิบาล (Good Governance) จึงเป็นปัจจัยพื้นฐานสำคัญในการดำเนินงานของส่วนราชการให้มี ความโปร่งใส ตรวจสอบได้ สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ในฐานะกลไกของฝ่ายบริหารในการป้องกันและแก้ไขปัญหาคอร์รัปชันในภาครัฐ ได้ขับเคลื่อนการ ดำเนินการภายในบริบท ใหม่ที่เน้นเรื่องการป้องกัน ป้องปรามที่เป็นยุทธศาสตร์สำคัญในการสกัดกั้น ยับยั้ง เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริต คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จึงเป็นเครื่องมือหลักที่ สำนักงาน ป.ป.ท. ใช้เพื่อขับเคลื่อนให้หน่วยงานของรัฐดำเนินการประเมินความเสี่ยง การทุจริต เพื่อป้องกัน สกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริต เพื่อยกระดับค่าคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต Corruption Perceptions Index : CPI โดยได้จำแนกประเภทการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

- ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
- ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

<p style="text-align: center;">นิยามประเภทของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต</p>		
ด้านที่ ๑	<p>ความเสี่ยงด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ</p>	<p>การให้บริการด้านการอนุมัติ อนุญาตตาม พระราชบัญญัติอำนวยความสะดวกในการ ให้บริการภาครัฐ</p>
ด้านที่ ๒	<p>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่</p>	<p>การใช้อำนาจหน้าที่ (Authority) คือ อำนาจที่ ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่ง โดย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือ ละเว้นการปฏิบัติ หรือ ประพฤติมิชอบ</p>
ด้านที่ ๓	<p>ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่าย งบประมาณ</p>	<p>โครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีที่ทำการประเมินของทุกประเภทงบประมาณ ได้แก่ งบดำเนินงาน งบลงทุน งบรายจ่ายอื่น งบเงินอุดหนุนหรือเงินที่ได้รับ การสนับสนุนจาก หน่วยงานอื่น งบกลาง เงินนอก งบประมาณ และ โครงการที่จ่ายขาดจากเงินสะสมของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หมายเหตุ : ๑. หน่วยงานสามารถใช้โครงการที่หน่วยงาน “ได้รับการจัดสรรงบประมาณ รายการในงบลงทุน วงเงินตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาทขึ้นไปที่มีการ จัดซื้อจัดจ้างมาทำการประเมินความเสี่ยงด้าน การใช้จ่ายงบประมาณได้) ๒. ในกรณีที่โครงการ เป็นโครงการผูกพันหลายปี หน่วยงานต้อง คัดเลือกขั้นตอนที่มีประเด็นความเสี่ยง การทุจริตตั้งแต่ระดับปานกลาง สูง สูงมาก มา กำหนดมาตรการและดำเนินการได้ภายใน ปีงบประมาณนั้น ๆ</p>

นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)	ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและความเป็นไปได้ที่อาจจะเกิดขึ้น
	ทุจริต : การใช้อำนาจรัฐในทางที่ผิด : การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการจริตและประพฤติมิชอบและการรับสินบน หรืออาจ การก่อกวนให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต
	ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจ ก่อให้เกิดการทุจริตการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ ส่วนรวม หรือการรับสินบน ลักษณะการทุจริตในส่วนจำแนกเป็น ๗ ประเภท ดังนี้ ๑. การทุจริตด้านงบประมาณ การทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง และการเงิน การคลัง ส่วนใหญ่เกิดจากการละเลยการปฏิบัติหน้าที่ ๒. สภาพหรือปัญหาที่เกิดจากตัวบุคคล ๓. สภาพการทุจริตอันเกิดจากช่องว่างของกฎระเบียบและกฎหมาย ๔. สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการขาดความรู้ ความเข้าใจและขาดคุณธรรม จริยธรรม ๕. สภาพหรือลักษณะปัญหาที่เกิดจากการขาดการประชาสัมพันธ์ใน ประชาชนทราบ ๖. สภาพหรือลักษณะปัญหาของการทุจริตที่เกิดจากการตรวจสอบขาดความหลากหลายในการตรวจสอบจากภาคส่วนต่าง ๆ
ประพฤติมิชอบ หมายความว่า การใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่อันเป็น การฝ่าฝืนกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง หรือมติคณะรัฐมนตรี ตัวอย่างของการทุจริตและประพฤติมิชอบต่อหน้าที่ราชการ จากหน้าที่ ราชการที่จะต้องปฏิบัติจากการปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ราชการ โดยมีชอบ เพื่อให้ตนเองหรือผู้อื่นได้ประโยชน์ที่มีควรได้ เช่น - ฉ้อโกง/ไม่ลงโทษผู้กรำความผิดที่เป็นพวกพ้อง/เรียกรับเงิน เรียกสินบน เรียกของกำนัล - ปลอมแปลง/ลงโทษเฉพาะคนที่ไม่ใช่พวกพ้อง/ช่วยเหลือสมัครพรรคพวก หรือเครือญาติ - ยักยอก/ลงโทษเกินฐานความผิด/ปกปิดความผิดให้พวกพ้อง - ขโมย/ไม่รายงานข้อเท็จจริง/จักทำเอกสารเท็จเพื่อประโยชน์ของตนเอง หรือพวกพ้อง - กลั่นแกล้ง/ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ เพื่อให้พวกพ้องได้รับผลประโยชน์ - ช่มชู้ให้ผู้อื่นเกรงกลัว/เกรงใจ - ผูกขาดการค้าขายแต่กับพวกพ้องของตนเอง	

นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	
	<ul style="list-style-type: none">- บังคับ/ชื่นใจผู้ใต้บังคับบัญชา/ใช้อำนาจหน้าที่เบียดบังเอาผลประโยชน์- รวบอำนาจ/ไม่มอบหมายงานให้ผู้ใต้บังคับบัญชาปฏิบัติตามความเหมาะสม- ริดไถจากผู้ใต้บังคับบัญชาเพื่อซื้อตำแหน่งหรือเลื่อนตำแหน่ง- แต่งตั้ง/เลื่อนชั้นเฉพาะพวกพ้องของตน- ปูนบำเหน็จรางวัลแต่เฉพาะพวกพ้องของตน
ของขวัญ (ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการให้หรือรับของขวัญของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๕)	เงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่กันเพื่ออหยาศัยไมตรี ให้เป็น รางวัล ให้โดยเสนาหา ให้เพื่อการสงเคราะห์ หรือให้เป็นสินน้ำใจ และให้ หมายความว่า รวมถึงประโยชน์อื่นใด อันอาจคำนวณเป็นเงินได้ เช่น การให้ สิทธิพิเศษซึ่งมิใช่ เป็นสิทธิที่จัดไว้สำหรับบุคคลทั่วไปในการได้รับการลดราคา ทรัพย์สินหรือการ ได้รับบริการหรือการรับการฝึกอบรม หรือการรับความ บันเทิง ตลอดจนการ ออกค่าใช้จ่ายในการเดินทาง หรือท่องเที่ยว ค่าที่พัก ค่าอาหาร หรือสิ่งอื่นใดใน ลักษณะเดียว และไม่ว่าจะให้เป็นบัตร ตัว หรือ หลักฐานอื่นใด การชำระเงินให้ ล่วงหน้า หรือการคืนเงินหรือสิ่งของให้ในภายหลัง
การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดตาม ธรรมจรรยา	มาตรา ๑๒๘ พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบประกาศคณะกรรมการป้องกัน และปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๔๓ ข้อ ๓ ให้ นิยาม “การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา” หมายความว่า การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากญาติหรือบุคคลที่ให้แก่กันโอกาส ต่าง ๆ โดยปกติตามขนบธรรมเนียม ประเพณี หรือวัฒนธรรม หรือให้แก่กัน ตามมารยาท ที่ปฏิบัติกัน
ผลประโยชน์ทับซ้อน	คำว่า Conflict of Interest มีผู้ให้คำแปลเป็นภาษาไทยไว้หลากหลาย เช่น “การ ขัดกันแห่งผลประโยชน์ส่วนบุคคลและผลประโยชน์ส่วนรวม” หรือ “การขัดกัน ระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม” หรือ “การขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์สาธารณะและผลประโยชน์ส่วนบุคคล” หรือ “ประโยชน์ทับซ้อน” หรือ “ผลประโยชน์ทับซ้อน” หรือ “ผลประโยชน์ ขัดกัน” หรือจะแปลว่า “ผลประโยชน์ขัดแย้ง” หรือ “ความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์” คู่มือการปฏิบัติ หน้าที่สำหรับเจ้าหน้าที่ของรัฐเพื่อมิให้ดำเนิน กิจการที่เป็น การขัดกันระหว่าง ประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม ตามมาตรา ๑๐๐ แห่งกฎหมาย ประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและ ปราบปรามการทุจริต ได้ให้ ความหมายไว้ ดังนี้ “ประโยชน์ส่วนบุคคล (Private Interests) คือ การที่บุคคล ทั่วไปใน สถานะเอกชนหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐในสถานะเอกชนได้ทำกิจกรรมหรือ ได้ กระทำการต่าง ๆ เพื่อประโยชน์ส่วนตน ครอบครัว เครือญาติ พวก พ้อง หรือของกลุ่มในสังคมที่มีความสัมพันธ์กันในรูปแบบต่าง ๆ เช่น การประกอบ อาชีพ การทำธุรกิจ การค้า การลงทุน เพื่อหาประโยชน์ในทาง การเงินหรือ ในทางธุรกิจ เป็นต้น”

นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	
	<p>“ประโยชน์ส่วนรวมหรือประโยชน์สาธารณะ (Public Interests) คือ การที่บุคคลใด ๆ ในสถานะที่เป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐ (ผู้ดำรงตำแหน่งทาง การเมือง ข้าราชการ พนักงานรัฐวิสาหกิจ หรือเจ้าหน้าที่ของรัฐใน หน่วยงานของรัฐ) ได้กระทำการใด ๆ ตามหน้าที่หรือได้ปฏิบัติหน้าที่อันเป็น การดำเนินการในอีกส่วนหนึ่งที่แยกออกมาจากการดำเนินการตามหน้าที่ใน สถานะเอกชน การกระทำการใด ๆ ตามหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จึงมีวัตถุประสงค์หรือมีเป้าหมายเพื่อประโยชน์ของส่วนรวมหรือการรักษา ประโยชน์ส่วนรวมที่เป็นประโยชน์ของรัฐ การทำหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จึงมีความเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงกับอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายและจะมี รูปแบบ ของความสัมพันธ์หรือมีการกระทำในลักษณะต่าง ๆ กัน ที่เหมือนหรือคล้าย กับการกระทำของบุคคลในสถานะเอกชน เพียงแต่การกระทำในสถานะที่เป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐกับการกระทำในสถานะเอกชนจะมีความแตกต่างกันที่ วัตถุประสงค์เป้าหมายหรือประโยชน์สุดท้ายที่แตกต่างกัน “การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวมหรือ ผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interests) คือ การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐ กระทำการใด ๆ หรือดำเนินการในกิจการสาธารณะที่เป็นการดำเนินการ ตามอำนาจหน้าที่หรือความรับผิดชอบในกิจการของรัฐหรือองค์กรของรัฐ เพื่อประโยชน์ของรัฐ หรือเพื่อประโยชน์ของส่วนรวม แต่เจ้าหน้าที่ของรัฐได้ มีผลประโยชน์ส่วนตัวเข้าไปแอบแฝงหรือเป็นผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียในรูปแบบ ต่าง ๆ หรือนำประโยชน์ส่วนตัวหรือความสัมพันธ์ส่วนตัวเข้ามา มีอิทธิพล หรือเกี่ยวข้องในการใช้อำนาจหน้าที่หรือดุลยพินิจในการพิจารณาตัดสินใจ ในการกระทำใด ๆ หรือดำเนินการดังกล่าว นั้น เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ใน ทาง การเงิน หรือประโยชน์อื่น ๆ สำหรับตนเองหรือบุคคลใดบุคคลหนึ่ง”</p>
รูปแบบของการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม	<p>การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม มีได้หลาย รูปแบบ ไม่จำกัดอยู่ เฉพาะในรูปแบบตัวเงิน หรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึง ผลประโยชน์อื่น ๆ ที่ไม่ได้อยู่ในรูปแบบของตัวเงินหรือทรัพย์สินด้วยจำแนก รูปแบบของการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม ออกเป็น ๖ รูปแบบ คือ</p> <ol style="list-style-type: none">๑. การรับผลประโยชน์ต่าง ๆ (Accepting benefits) หรือสินบน ซึ่ง ผลประโยชน์ต่าง ๆ ไม่ว่าจะเป็นทรัพย์สิน ของขวัญ การลดราคา การรับ ความบันเทิง การรับ บริการ การรับการฝึกอบรม หรือสิ่งอื่นใดในลักษณะ เดียวกันนี้ และผลจากการรับ ผลประโยชน์ต่าง ๆ นั้น ได้ส่งผลให้การ ตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐในการ ดำเนินการตามอำนาจหน้าที่๒. การทำธุรกรรมกับตัวเอง (Self-dealing) หรือคู่สัญญา (Contracts) เป็น การที่ เจ้าหน้าที่ของรัฐโดยเฉพาะผู้มีอำนาจในการตัดสินใจ เข้าไปมีส่วนได้ เสียในสัญญาที่ทำกับหน่วยงานที่ตนสังกัด โดยอาจจะเป็นเจ้าของบริษัทที่ทำสัญญาเอง หรือเป็นของเครือญาติสถานการณ์เช่นนี้เกิดบทบาทที่ขัดแย้งหรือเรียกได้ว่า เป็นทั้งผู้ซื้อและผู้ขายในเวลาเดียวกัน

นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	
	<p>๓. การทำงานหลังจากออกจากตำแหน่งหน้าที่สาธารณะหรือหลังเกษียณ (Post-employment) เป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐลาออกจากหน่วยงานของ รัฐ และไปทำงานในบริษัทเอกชนที่ดำเนินธุรกิจประเภท เดียวกัน หรือ บริษัทที่มีความเกี่ยวข้องกับหน่วยงานเดิม โดยใช้อิทธิพลหรือความสัมพันธ์ จากที่เคยดำรงตำแหน่งในหน่วยงานเดิมนั้น หาประโยชน์จากหน่วยงาน ให้กับบริษัทตนเอง</p> <p>๔. การทำงานพิเศษ (Outside employment or moonlighting) ใน รูปแบบนี้มีได้หลายลักษณะไม่ว่าจะเป็นการที่เจ้าหน้าที่ของรัฐตั้งบริษัท ดำเนินธุรกิจ ที่เป็นการแข่งขันกับหน่วยงานหรือองค์การ สาธารณะที่ตน สังกัด หรือการรับจ้างพิเศษเป็นที่ปรึกษาโครงการโดยอาศัยตำแหน่งใน ราชการสร้างความน่าเชื่อถือว่าโครงการของผู้ว่าจ้างจะไม่มีปัญหาติดขัดใน การพิจารณาจากหน่วยงานที่ที่ปรึกษา สังกัดอยู่</p> <p>๕. การรู้ข้อมูลภายใน (Inside information) เป็นสถานการณ์ที่เจ้าหน้าที่ ของรัฐ ใช้ประโยชน์จากการที่ตนเองรับรู้ข้อมูลภายในหน่วยงานและนำข้อมูล นั้นไปหาประโยชน์ให้กับตนเองหรือพวกพ้องอาจจะไปหาประโยชน์โดยการ ขายข้อมูลหรือเข้าเอาประโยชน์เสียเอง</p> <p>๖. การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ธุรกิจส่วนตัว (Using your employer's property for private advantage) เป็นการที่เจ้าหน้าที่ ของ รัฐ นำเอาทรัพย์สินของราชการซึ่งจะต้องใช้เพื่อประโยชน์ของทางราชการ เท่านั้นไปใช้เพื่อประโยชน์ของตนเองหรือพวกพ้องหรือการใช้ ผู้ใต้บังคับบัญชาไปทำงานส่วนตัว</p>
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบ หรือเหตุการณ์ที่อาจจะความเสี่ยงการทุจริตในอนาคต
โอกาส (Likelihood)	<p>โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตสภาพหรือ ลักษณะปัญหาของการทุจริต โดยมีสาเหตุและปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ดังนี้</p> <p>๑) โอกาส แม้ว่าในปัจจุบันมีหน่วยงานและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ การป้องกันและปราบปรามการทุจริตแต่พบว่า ยังคงมีช่องว่างที่ทำให้เกิด โอกาสของการทุจริต ซึ่งโอกาสดังกล่าวเกิดขึ้นจากการบังคับใช้กฎหมายที่ไม่เข้มแข็งกฎหมาย ฎระเบียบไม่รัดกุม และอำนาจหน้าที่โดยเฉพาะ ข้าราชการระดับสูงก็เป็นอีกโอกาสหนึ่งที่ทำให้เกิดการทุจริต</p> <p>๒) สิ่งจูงใจเป็นที่ยอมรับว่าสภาวะทางเศรษฐกิจที่มุ่งเน้นเรื่องของวัตถุนิยม สังคมทุนนิยมทำให้คนในปัจจุบันมุ่งเน้นที่การสร้างความร่ำรวย ด้วยเหตุนี้จึง เป็นแรงจูงใจให้เจ้าหน้าที่มีแนวโน้มที่จะทำพฤติกรรมทุจริตมากยิ่งขึ้น</p> <p>๓) การขาดกลไกในการตรวจสอบความโปร่งใส การทุจริตในปัจจุบันมี รูปแบบที่ซับซ้อนขึ้น โดยเฉพาะการทุจริตในเชิงนโยบายที่ทำให้การทุจริต กลายเป็นความชอบธรรมในสายตาประชาชนขาดกลไกการตรวจสอบความ โปร่งใสที่มีประสิทธิภาพ ดังนั้น จึงเป็นการยากที่จะเข้าไปตรวจสอบ การทุจริตของบุคคลเหล่านี้</p>

นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	
	<p>๔) การผูกขาดในบางกรณีการดำเนินงานของภาครัฐ ได้แก่ การจัดซื้อ จัดจ้าง เป็นเรื่องของการผูกขาด ดังนั้น จึงมีความเกี่ยวข้องเป็นห่วงโซ่ ผลประโยชน์ทางธุรกิจในบางครั้งพบบริษัทยักษ์ใหญ่ทำให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ เพื่อให้ตนเองได้รับสิทธิในการดำเนินงานโครงการภาครัฐ รูปแบบของ การผูกขาด ได้แก่ การผูกขาดในโครงการก่อสร้างและโครงสร้างพื้นฐานภาครัฐ</p> <p>๕) การได้รับค่าตอบแทนที่ไม่เหมาะสม รายได้ไม่เพียงพอต่อรายจ่าย ความยากจนถือเป็นปัจจัยหนึ่ง ที่ทำให้บุคลากรภาครัฐมีพฤติกรรมการทุจริต เพราะความต้องการที่จะมีสภาพความเป็นอยู่ที่ดีขึ้นทำให้เจ้าหน้าที่ ต้องแสวงหาช่องทางเพื่อเพิ่ม “รายได้พิเศษ” ให้กับตนเองและครอบครัว</p> <p>๖) การขาดจริยธรรม คุณธรรม ในสมัยโบราณความซื่อสัตย์สุจริตเป็น คุณธรรมที่ได้รับการเน้นเป็นพิเศษถือว่าเป็นเครื่องวัดความดีของคนใน ปัจจุบันพบว่า คนมีความละอายต่อบาปและเกรงกลัวบาปน้อยลงและ มีความเห็นแก่ตัวมากยิ่งขึ้น มองแต่ประโยชน์ส่วนตนเป็นที่ตั้งมากกว่าที่จะ ยึดผลประโยชน์ส่วนรวม</p> <p>๗) มีค่านิยมที่ผิด ปัจจุบันค่านิยมของสังคมได้เปลี่ยนจากยกย่องคนดี คนที่มีความซื่อสัตย์สุจริตเป็นยกย่องคนที่มีเงิน คนที่เป็นเศรษฐี มหาเศรษฐี คนที่มีตำแหน่งหน้าที่การงานสูง ด้วยเหตุนี้ ผู้ที่มีค่านิยมที่ผิดเห็นว่า การทุจริตเป็น วิถีชีวิตเป็นเรื่องปกติธรรมดา ย่อมจะทำให้การทุจริตฉ้อราษฎร์บังหลวง โดยไม่ มีความละอายต่อบุญและบาป และไม่เกรงกลัวต่อกฎหมาย</p>
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น ทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน
ระดับความรุนแรง ของ ความเสี่ยงการ ทุจริต (Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)
ผู้รับผิดชอบ ความเสี่ยง การทุจริต (Risk Owner)	ผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบ กระบวนการหรือโครงการ

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริต สามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตได้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุ จุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่าง ๆ ภายในองค์กร ที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมี ธรรมาภิบาล จึงเป็นเรื่องที่ทุกองค์กรจำเป็นต้องทำเพราะหากองค์กรได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จะเป็นหลักประกันความเชื่อมั่นในองค์กรในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีโอกาสเกิดการทุจริต หรือหากมีโอกาสที่จะเกิดการทุจริต องค์กรก็จะสามารถบริหารจัดการและหามาตรการมาป้องกันได้ หรือหากเกิดความเสียหายก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่ได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ปัจจัยสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

๑) ความมุ่งมั่นของผู้นำองค์กร ในการวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตของ องค์กรที่ยอมรับว่าความเสี่ยงการทุจริตมีอยู่จริง หากมีประเด็นการทุจริตต้องยกระดับเป็นบทเรียนเพื่อเรียนรู้ และหาแนวทางการบริหารจัดการป้องกันการเกิดซ้ำ กฎเกณฑ์สำคัญที่ช่วยผลักดันให้องค์กรเติบโตไม่ใช่ความสามารถในการหลีกเลี่ยงความเสี่ยงการทุจริต แต่คือการที่ผู้นำองค์กรต้องทำให้เรื่องของการบริหารความเสี่ยงการทุจริตเป็นนโยบายและแนวทางที่ทุกส่วนจะต้องนำไปปฏิบัติ

๒) ความเข้าใจเรื่องความเสี่ยงการทุจริตในทิศทางเดียวกันของคนในองค์กร

๓) กำหนดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตอย่างทั่วถึงทั้งองค์กรและ กระทำ การอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ มีตัวแทนผู้เกี่ยวข้อง การวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริตต้องมีความเที่ยง ธรรมด้วยการมองจากบุคคลภายนอกมองไปที่กระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน (Outside in) และ อาจให้มีผู้แทนจากภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เข้ามามีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อให้มีมุมมองที่รอบด้าน

๔) มีการเปิดเผยแผนและผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในเว็บไซต์ของ หน่วยงานและมีการสื่อสารภายในหน่วยงาน ติดตามประเมินผลเพื่อวัดประสิทธิผลของแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยงการทุจริตอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอาจมีการเปลี่ยนแปลง มาตรการ ควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้เพียงพอหรือไม่ และมาตรการที่กำหนดไว้ใช้ได้จริงหรือใช้ได้จริง แต่ ไม่ได้ผลและสร้างความตระหนัก (Awareness) เรื่องความเสี่ยงการทุจริตในองค์กร

แนวทางการเปิดเผยข้อมูลของภาครัฐ

การเปิดเผยข้อมูลของภาครัฐ โดยเฉพาะการเปิดเผยข้อมูลการใช้จ่ายงบประมาณ ซึ่งถือเป็น ข้อมูลที่มีความสำคัญต่อการกำหนดนโยบายและยุทธศาสตร์ ตลอดจนมาตรการต่าง ๆ ในการป้องกันและ ปราบปราม ปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันที่ตรงจุดที่สุด องค์กรระดับนานาชาติในหลายประเทศ ต่างตระหนัก ถึงความสำคัญของแนวคิดเรื่องการเปิดเผย ข้อมูลภาครัฐและได้พยายามร่วมกันผลักดันแนวคิดของการ เปิดเผยข้อมูลภาครัฐ (Open Government Data) ให้เกิดขึ้นอย่างเป็นรูปธรรม การเปิดเผยข้อมูลการ ดำเนินงานของภาครัฐถือเป็นเครื่องมือสำคัญในเพิ่ม ประสิทธิภาพของความโปร่งใสในการให้บริการของ ภาครัฐ ซึ่งสะท้อนถึงความรับผิดชอบและความโปร่งใสของ ภาครัฐที่มีต่อผู้ใช้บริการทุกภาคส่วน โดย ประชาชนสามารถค้นหาและเข้าถึงข้อมูลที่มีคุณภาพของภาครัฐได้ อย่างสะดวก รวดเร็ว และสามารถ ตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทันท่วงที โดยประชาชน สามารถนำข้อมูลต่าง ๆ ไปใช้ ประโยชน์ได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งเป็นการเพิ่มศักยภาพด้านการบริการของ ภาครัฐ ทั้งยังช่วยลด ค่าใช้จ่ายและเพิ่มมูลค่าให้กับหน่วยงานราชการ ทำให้ประชาชนไว้วางใจและเชื่อถือมาก ขึ้นอันจะส่งผลต่อ ภาพลักษณ์ที่ดีของหน่วยงานภาครัฐ ตลอดจนเป็นช่องทางสำคัญในการให้ประชาชนได้เข้ามา ตรวจสอบ การทำงานและการใช้อำนาจของภาครัฐ ซึ่งจะลดโอกาสในการเกิดคอร์รัปชันอย่างมีประสิทธิภาพ อีกด้วย และจะช่วยเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันกับนานาประเทศและเพื่อให้เกิดประโยชน์สุขต่อ ประชาชน และรักษาผลประโยชน์ของประเทศชาติสืบไป

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

Detective : เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่อง ตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่น่าไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วน พฤติกรรมที่ เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่า ทำไป มีความ เสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริต เข้ามาได้อีก

Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะอาจเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้า ในเรื่อง ประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าใน อนาคต (Unknown Factor)

องค์ประกอบของกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร

องค์ประกอบของกระบวนการบริหารความเสี่ยงองค์กร มี ๕ องค์ประกอบ ดังนี้

๑) Governance and Culture (การกำกับดูแลกิจการและวัฒนธรรมองค์กร) ประกอบด้วย บทบาท ของคณะกรรมการ โครงสร้างการดำเนินงานตามเป้าหมายกลยุทธ์ การกำหนดวัฒนธรรมที่พึง ประสงค์ การยึดมั่นต่อค่านิยมองค์กร และการสร้างความเข้มแข็งด้านทุนมนุษย์

๒) Strategy & Objective Setting (กลยุทธ์และวัตถุประสงค์องค์กร) ประกอบด้วย การ วิเคราะห์ บริบทของธุรกิจ การกำหนดระดับความสามารถในการรับความเสี่ยง การประเมินทางเลือกของ กลยุทธ์จัดการ ความเสี่ยงองค์กร และการวางเป้าประสงค์ทางธุรกิจภายใต้ความเสี่ยง

๓) Performance (เป้าหมายผลการดำเนินงาน) ประกอบด้วย การระบุความเสี่ยง การประเมิน ระดับ ความรุนแรง การจัดลำดับความเสี่ยง การตอบสนองความเสี่ยง และการพิจารณาภาพรวมของ ความ เสี่ยง องค์กรทั้งหมด

๔) Review & Revision (การทบทวนและปรับปรุง) ประกอบด้วย การประเมินความ เปลี่ยนแปลงที่ เกิดขึ้นจากการบริหารความเสี่ยง การทบทวนความสามารถในการจัดการและระดับความ เสี่ยง และการ ปรับปรุงพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงองค์กร

๕) Information, Communication & Reporting (สารสนเทศ การสื่อสารและการรายงาน) ประกอบด้วย การใช้สารสนเทศสนับสนุนการบริหารความเสี่ยง การใช้ช่องทางการสื่อสารต่าง ๆ สนับสนุน การบริหารความเสี่ยง และการรายงานความสำเร็จการดำเนินการรวมทั้งวัฒนธรรมความเสี่ยงที่เกิดขึ้น

นิยามประเภทของความเสี่ยงการทุจริต

นิยามประเภทของความเสี่ยงการทุจริต		
ด้านที่ ๑	ความเสี่ยงด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ	การให้บริการด้านการอนุมัติอนุญาตตาม พระราชบัญญัติอำนวยความสะดวกในการ ให้บริการภาครัฐ
ด้านที่ ๒	ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่	การใช้อำนาจหน้าที่ (Authority) คือ อำนาจที่ ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่ง โดย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือ ละเว้นการปฏิบัติ หรือ ประพฤติมิชอบ
ด้านที่ ๓	ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่าย งบประมาณ	โครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีที่ ทำการประเมินของทุกประเภทงบประมาณ ได้แก่ งบดำเนินงาน งบลงทุน งบรายจ่ายอื่น งบเงินอุดหนุนหรือเงินที่ได้รับ การสนับสนุน จากหน่วยงานอื่น งบกลาง เงินนอก งบประมาณ และ โครงการที่จ่ายขาดจากเงิน สะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หมายเหตุ : ๑. หน่วยงานสามารถใช้โครงการที่หน่วยงาน “ได้รับการจัดสรรงบประมาณ รายการในงบ ลงทุน วงเงินตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาทขึ้นไปที่มีการ จัดซื้อจัดจ้างมาทำการประเมินความเสี่ยงด้าน การใช้จ่ายงบประมาณได้) ๒. ในกรณีที่โครงการเป็นโครงการผูกผันหลาย ปี หน่วยงานต้องคัดเลือกชั้นตอนที่มีประเด็น ความเสี่ยง การทุจริตตั้งแต่ระดับปานกลาง สูง สูงมาก มากำหนดมาตรการและดำเนินการได้ ภายในปีงบประมาณนั้น ๆ

วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีรายละเอียดประกอบด้วย ๕ ประเด็น ดังนี้

- ๑) การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต
- ๒) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- ๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ๔) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต
- ๕) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงานหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

หน่วยงานจะต้องค้นหากระบวนการงานซึ่งเป็นภารกิจงานหลักของหน่วยงานที่มีความเสี่ยงการทุจริตการค้นหาความเสี่ยงการทุจริตอาจค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ ในอนาคตว่ามี โอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมุติฐานหรือ เป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information) โดยไม่คำนึงว่าหน่วยงานมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้วหรือไม่ โดยการมองความเสี่ยงการทุจริตด้วยข้อมูลที่เลวร้ายที่สุด (Worst Case) หลักการที่สำคัญต้องไม่เอาปัญหาหรือข้อจำกัดจากการบริหารงานในปัจจุบัน เช่น ทรัพยากร คน พาหนะ ระบบเทคโนโลยี ไม่มีหรือไม่พอบุคลากรไม่มีความรู้ ความเข้าใจ ไม่มี จิตสำนึก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่การดำเนินงานอาจไม่บรรลุเป้าหมายมาปนกับความเสี่ยงการทุจริตเพราะจะทำให้ละเลยการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนหลังจากที่หน่วยงานตกลงร่วมกันว่าจะนำกระบวนการงานใดมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน หลังจากนั้นให้หน่วยงานนำกระบวนการงานนั้นมาระบุรายละเอียด ขั้นตอนการดำเนินงานในกระบวนการงานนั้น และทำการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอน โดยการระบุ ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตให้อธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบ พฤติกรรมการทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการงานหรือโครงการที่ทำการประเมินให้ละเอียดและชัดเจนมากที่สุดว่าใคร ทำอะไร ที่ไหน อย่างไร โดยเฉพาะรายละเอียดในส่วนที่เจ้าหน้าที่รัฐเข้าไป มีพฤติกรรมทุจริตอย่างไร โดยผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนการงานหรือโครงการ (Risk Owners) และ ตัวแทนของหน่วยงานอาจมีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกด้วยก็ได้เนื่องจากการ ประเมินความเสี่ยงการทุจริต Risk Owners ส่วนใหญ่ไม่ยอมรับหรือบิดเบือนในความบกพร่องของตนเอง ผู้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงไม่ใช่ Risk Owners เท่านั้น

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

หน่วยงานต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการงานหรือโครงการที่ทำการประเมินตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

๑) โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลา หนึ่งในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

๒) ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

ตัวอย่าง เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) (จำนวนครั้ง)

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

ตัวอย่าง เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) (ร้อยละ)

โอกาสเกิดการทุจริต(Likelihood)	
๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูงมาก (ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป)
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูง (ร้อยละ ๑๐)
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๕)
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้น้อยมาก (น้อยกว่าร้อยละ ๓)
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

ตัวอย่าง เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) (ด้านการเงิน)

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

ตัวอย่าง เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ที่ไม่ใช่ทางการเงิน (ด้านอื่น ๆ)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้มูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สังคมออนไลน์ลงข่าว อย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบภายใน/หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส - เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล
๑	- แทบจะไม่มีเลย

เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

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

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต



สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ



สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง



สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง



สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

หลังจากหน่วยงานระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของกระบวนการแล้ว จากนั้น หน่วยงานต้องให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของการดำเนินงาน โดยการให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตโดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงานพิจารณา จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และ ผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) ว่า อยู่ในระดับสูงมาก สูงปานกลาง หรือ ต่ำ ตามเกณฑ์ที่หน่วยงานได้กำหนดไว้โดยตารางการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม ได้นำคู่มือการประเมินความเสี่ยงการทุจริต Corruption Risk Assessment ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดย สำนักคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) เป็นเครื่องมือในการป้องกัน สกัดกัน ลด และปิดโอกาสการทุจริตในหน่วยงาน และแนวทางการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริตตามหลักเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ในส่วนของแบบ วัดการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (OIT) ข้อ ๐๒๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดย สำนักงานป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) ซึ่งมี องค์ประกอบด้านข้อมูล การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ดังนี้

ข้อมูล	องค์ประกอบด้านข้อมูล
๐๒๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	<p>๐ แสดงข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ อย่างน้อยด้าน ๑ ด้านจาก ๓ ด้าน ดังต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none">(๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ(๒) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่(๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ <p>๐ ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ต้องมีรายละเอียดอย่างน้อยประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none">(๑) การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต อย่างน้อย ๑ กระบวนการหรือโครงการ(๒) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต(๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต(๔) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต(๕) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต <p>หมายเหตุ ๐ หน่วยงานสามารถศึกษาแนวทางการขับเคลื่อนและวิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ได้จากคู่มือการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk Assessment) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยกองบริหารความเสี่ยงและสกัดกั้นการทุจริตในภาครัฐ สำนักงาน ป.ป.ท.</p>

การจัดลำดับความเสี่ยง = โอกาสการเกิดเหตุการณ์ x ความรุนแรงของผลกระทบ

ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ผลกระทบที่เกิดขึ้น ต่อองค์กร	โอกาสที่จะเกิด (L=Likelihood)	ผลกระทบ (I=Impact)	ระดับความเสี่ยง (RiskScore) (LxI)
<p>๑. ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ</p>	<p>การขออนุญาตก่อสร้างอาคารดัดแปลง หรือ รื้อ ถอนอาคาร</p> <p>๑.๑ เจ้าหน้าที่ เรียกรับ สินบน หรือ ผลประโยชน์จากผู้ขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง หรือรื้อถอน อาคาร</p> <p>๑.๒ เจ้าหน้าที่รับงานจ้างเขียนแบบแปลน และ ตรวจสอบเอง แม้ว่าหน่วยงานจะมี แบบ มาตรฐานอำนวยความสะดวกให้กับ ประชาชนแล้วก็ตาม</p> <p>๑.๓ การใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ในการ พิจารณา มีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม มีการ เรียกรับ สินบน ผลประโยชน์หรือให้ความ ช่วยเหลือพวก พ้อง (บางราย) ที่มีคุณสมบัติ ไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์</p> <p>๑.๔ การพิจารณาตรวจสอบและเสนอ ความเห็นของ การอนุมัติ อนุญาตไม่ ดำเนินการตามลำดับ ขั้นตอนที่กำหนดไว้</p>	<p>ภาพลักษณ์ขององค์กร บริหารส่วนตำบลไม่ น่าเชื่อถืออาจถูกร้องเรียน จากผู้มีส่วนได้เสียทั้ง ภายในและภายนอก</p>	<p>1 ต่ำ</p>	<p>2 ต่ำ</p>	<p>2 ต่ำ</p>

การจัดลำดับความเสี่ยง = โอกาสการเกิดเหตุการณ์ x ความรุนแรงของผลกระทบ

ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ผลกระทบที่เกิดขึ้น ต่อองค์กร	โอกาสที่จะเกิด (L=Likelihood)	ผลกระทบ (I=Impact)	ระดับความเสี่ยง (RiskScore) (LxI)
๒. ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	๒.๑ การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์ หรือการให้และการรับ ของขวัญสินน้ำใจเพื่อหวังความก้าวหน้า ๒.๒ มีการเรียกรับสินบนจากข้าราชการ เพื่อแลกกับการได้งานทำหรือการบริการที่สะดวกรวดเร็ว	๑) ภาพลักษณ์ของหน่วยงานของรัฐไม่น่าเชื่อถือ ๒) องค์กรบริหารส่วนตำบลถูกร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในและภายนอก	1 ต่ำ	2 ต่ำ	2 ต่ำ
	๒.๓ การบรรจุแต่งตั้งโยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่งหรือพิจารณาเงินเดือน และการมอบหมายงานไม่เป็นธรรมเอา แต่พวกพ้องหรือมีการเรียกรับเงิน เพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง ๒.๔ มีการเรียกรับสินบนจากผู้สมัครงานให้ได้เข้าเป็นพนักงานขององค์กรบริหารส่วนตำบล	๓) บุคลากรที่ไม่ตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ๔) บุคลากรถูกร้องเรียนจากประชาชน	1 ต่ำ	4 สูง	4 สูง
๓. ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	๓.๑ การลือคสเปค การกำหนดสเปค กีดกันเอื้อประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคารายใดรายหนึ่ง ๓.๒ การใช้ดุลยพินิจในการขยายเวลา การต่อสัญญา และผลการประกวดราคาเพื่อเรียกรับสินบน ๓.๓ เอื้อประโยชน์ต่อผู้รับจ้างหรือประวิงเวลาเพื่อเรียกรับผลประโยชน์หรือสินบนจากผู้รับจ้าง	๑) ได้รับพัสดุครุภัณฑ์ที่ไม่ตรงกับความต้องการอย่างแท้จริง ๒) การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินการ ๓) โดนเรียกงบประมาณคืนจากหน่วยตรวจสอบ	1 ต่ำ	4 สูง	3 ปานกลาง

การคัดเลือกกระบวนการงานหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต	การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ผลกระทบที่เกิดขึ้นต่อองค์กร	ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
๑. ด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาตของทางราชการ	<p>การขออนุญาตก่อสร้างอาคารดัดแปลง หรือรื้อถอนอาคาร</p> <p>๑.๑ เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์จากผู้ขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง หรือรื้อถอนอาคาร</p> <p>๑.๒ เจ้าหน้าที่รับงานจ้างเขียนแบบแปลน และ ตรวจสอบเอง แม้ว่าหน่วยงานจะมีแบบ มาตรฐานอำนวยความสะดวกให้กับประชาชนแล้วก็ตาม</p> <p>๑.๓ การใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ในการพิจารณา มีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม มีการเรียกรับ สินบนผลประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวก ฟ้อง (บางราย) ที่มีคุณสมบัติไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์</p> <p>๑.๔ การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของ การอนุมัติอนุญาตไม่ดำเนินการตามลำดับขั้นตอนที่กำหนดไว้</p>	<p>ภาพลักษณ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลไม่น่าเชื่อถืออาจถูกร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้เสียทั้งภายในและภายนอก</p>	<div style="border: 1px solid green; padding: 5px; text-align: center;"><p>1</p><p>ต่ำ</p></div>	<p>๑. จัดทำคู่มือหลักเกณฑ์ มาตรการการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาอนุมัติอนุญาตและการใช้ดุลยพินิจให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. กำหนดขั้นตอนและระยะเวลาในการดำเนินการพิจารณาตรวจสอบให้ชัดเจนและเป็นมาตรฐานเดียวกัน</p> <p>๓. กำหนดแนวทางและมาตรการในการปฏิบัติงานอย่างมีคุณธรรมความโปร่งใสถูกต้องตรวจสอบได้</p> <p>๔. แสดงข้อมูลอัตรา ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ให้ชัดเจน เพื่อให้ประชาชนรับทราบ</p> <p>๕. กำหนดลำดับขั้นตอนและแนวทางในการนำเรื่องเสนอผู้บังคับบัญชาในการพิจารณาอนุมัติอนุญาต</p>

การคัดเลือกกระบวนการงานหรือ โครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต	การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ผลกระทบที่เกิดขึ้นต่อองค์กร	ระดับความรุนแรงของความเสียหายการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
๒. ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	๒.๑ การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์หรือการให้และการรับของขวัญสินน้ำใจเพื่อหวังความก้าวหน้า ๒.๒ มีการเรียกรับสินบนจากข้าราชการ เพื่อแลกกับการได้งานทำหรือการบริการที่สะดวกรวดเร็ว	๑) ภาพลักษณ์ของหน่วยงานของรัฐไม่น่าเชื่อถือ ๒) องค์กรบริหารส่วนตำบลถูกร้องเรียนจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในและภายนอก	2 ต่ำ	๑) ประกาศเจตนารมณ์ No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ และ ลงนามบันทึกข้อตกลงการบริหารงาน ด้วยคุณธรรมและความโปร่งใส ๒) จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานกรณีร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานของ องค์กรบริหารส่วนตำบล ๔) ประชาสัมพันธ์ช่องทางการร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ ๕) จัดทำช่องทางการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ Open Data
	๒.๓ การบรรจุแต่งตั้งโยกย้าย โอนเลื่อนตำแหน่งหรือพิจารณาเงินเดือนและการมอบหมายงานไม่เป็นธรรมเอาแต่พวกพ้องหรือมีการเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง ๒.๔ มีการเรียกรับสินบนจากผู้สมัครงานให้ได้เข้าเป็นพนักงานจ้างขององค์กรบริหารส่วนตำบล	๓) บุคลากรที่ไม่ตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ๔) บุคลากรถูกร้องเรียนจากประชาชน	4 สูง	๑) แต่งตั้งคณะกรรมการขับเคลื่อนจริยธรรมขององค์กรบริหารส่วนตำบล ๒) จัดทำแนวปฏิบัติ Dos & Don'ts องค์กรบริหารส่วนตำบลกลุ่มสุขุม เพื่อลดความสับสนเกี่ยวกับพฤติกรรมสีเทาและเป็นแนวทางในการประพฤติตนทางจริยธรรม ๓) จัดกิจกรรมส่งเสริมจิตสำนึก ด้านคุณธรรม จริยธรรม ของบุคลากรเจ้าหน้าที่ภาครัฐในองค์กรบริหารส่วนตำบล ประชาสัมพันธ์ช่องทางการร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ

การคัดเลือกกระบวนการงานหรือ โครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต	การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ผลกระทบที่เกิดขึ้นต่อองค์กร	ระดับความรุนแรงของความเสียหายการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
๓. ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	๓.๑ การถือคสเปค การกำหนดสเปคกีดกัน เอื้อประโยชน์ให้กับผู้เสนอราคา รายใดรายหนึ่ง ๓.๒ การใช้ดุลยพินิจในการขยายเวลา การต่อสัญญา และผลการประกวดราคาเพื่อเรียกรับสินบน ๓.๓ เอื้อประโยชน์ต่อผู้รับจ้างหรือประวิงเวลาเพื่อเรียกรับผลประโยชน์หรือสินบนจากผู้รับจ้าง	๑) ได้รับพัสดุครุภัณฑ์ที่ไม่ตรงกับความต้องการอย่างแท้จริง ๒) การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินการ ๓) โดนเรียกรับงบประมาณคืนจากหน่วยตรวจสอบ	3 ปานกลาง	๑) กิจกรรมตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างตามรายไตรมาส ๒) จัดทำแนวปฏิบัติ ขั้นตอน การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง และสื่อสารกับบุคลากรผู้ที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ๓) กิจกรรมประชุมเชิงปฏิบัติการสรุปผลการจัดการเรื่องร้องเรียน ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและด้านการปฏิบัติงาน ๔) โครงการอบรมเชิงปฏิบัติการพัฒนาศักยภาพผู้รับผิดชอบด้านงานพัสดุ บัญชีและการเงิน ๕) มีมาตรการหรือบทลงโทษหรือปรับสำหรับผู้ส่งงานล่าช้า ๖) ดำเนินการเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และการดำเนินการตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๗) ประชาสัมพันธ์ช่องทางการร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ

