



รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยง
ของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต
หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
จังหวัดนครสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตจังหวัดนครสวรรค์
สำนักงานจังหวัดนครสวรรค์
โทร ๐-๕๖๘๐-๓๖๐๓

รายงานการวิเคราะห์ความเสี่ยง
ของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต
หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
จังหวัดนครสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

.....

๑. สถานการณ์การทุจริต

การทุจริตคอร์รัปชัน คือการใช้อำนาจหรืออิทธิพลในตำแหน่งหน้าที่ ที่ตนเองมีอยู่เพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่ตนเอง ญาติ พี่น้อง และพวกพ้อง การทุจริตเป็นปรากฏการณ์ทางสังคมที่มีความสลับซับซ้อน ซึ่งในการแก้ไขปัญหาการทุจริตในสังคมไทย องค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (Transparency international) เห็นว่า มีความจำเป็นต้องดำเนินการเป็นกรณีพิเศษ กล่าวคือต้องมีการออกแบบมาตรการแก้ไขปัญหาการทุจริตเป็นการเฉพาะประเทศ โดยจะต้องตั้งอยู่บนพื้นฐานของการวิเคราะห์ปัญหาอย่างรอบด้าน ทั้งในส่วนที่เกี่ยวข้องกับสาเหตุการทุจริต และลักษณะของความเสี่ยง หรือความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงต้องพิจารณาปัญหาบนพื้นฐานของความเป็นจริง และความสัมพันธ์เชื่อมโยงกับองค์กรหรือโครงสร้างทางสถาบันของชาติที่มีอำนาจหน้าที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและปราบปรามการทุจริตที่อาจจะถูกกระทบจากการดำเนินมาตรการดังกล่าวด้วย สำหรับประเทศไทย การทุจริตมีความเกี่ยวพันกับการทำนิติกรรมกับต่างประเทศ รวมทั้ง การทำธุรกรรมทางการเงินที่มีความเชื่อมโยงกัน ทั้งในประเทศและต่างประเทศเพิ่มมากขึ้น โดยในประเทศไทยนั้น การทุจริตมีอยู่ในทุกระดับตั้งแต่การเมืองในระดับประเทศ ระดับท้องถิ่น ระดับข้าราชการ ทั้งฝ่ายพลเรือน ทหาร และตำรวจ ตลอดจนการทุจริตในภาคเอกชน ซึ่งเข้ามาร่วมงานกับภาครัฐ

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอร์รัปชันประเภทหนึ่งเพราะเป็นการแสวงหาประโยชน์ส่วนบุคคล โดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ ขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลางและความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์ขององค์กร หน่วยงาน และสังคมต้องสูญเสียไป เช่น ผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการและความเป็นธรรม

๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

๒.๑ ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาวะการณ์ หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ไม่ว่าจะป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัทหรือผู้บริหาร ซึ่งอาจมีอำนาจหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่รับผิดชอบ และส่งผลกระทบต่อผลประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ใช่รูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกให้ดำรงตำแหน่งในหน่วยงาน การพิจารณาอนุมัติ/อนุญาตให้ญาติพี่น้องหรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์จากทางราชการโดยมิชอบ

๒.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหาร ปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

* ประเภทของความเสี่ยง แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกิจกรรมทางการดำเนินงานขององค์กร การกำหนดกลยุทธ์ หรือแผนงาน และนโยบายในการบริหารงาน

๒) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่พร้อมในเรื่องงบประมาณการเงินที่ใช้ในการดำเนินการโครงการนั้นๆ

๓) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานต่างๆ ขึ้นตอน โดยครอบคลุมทุกปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศ และบุคลากรในการปฏิบัติงาน

๔) ความเสี่ยงด้านกฎ ระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) หรือ (Event Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ หรือกฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

* สาเหตุของการเกิดความเสี่ยง อาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย คือ

๑) ปัจจัยภายใน เช่น บุคลากรเข้าใจคลาดเคลื่อนในการปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์ จริยธรรม คุณภาพของบุคลากร และการเปลี่ยนแปลงระบบงานความเชื่อถือได้ของระบบสารสนเทศ การเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง การควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึง และการไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับของหน่วยงาน เป็นต้น

๒) ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี หรือสภาพการแข่งขัน สถานะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมือง เป็นต้น

๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาส ที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญอันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

๓. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยังมีสถานการณ์หรือสภาวะการณ์ของการขัดกัน ของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยังมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมจังหวัดนครสวรรค์ ในครั้งนี้ ได้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่างๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และสามารถกำหนดมาตรการแนวทางการป้องกันยับยั้งการทุจริต หรือปิดโอกาสการทุจริต และเพื่อกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไข ปัญหาการทุจริตประพุดติมิชอบ การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐเป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยอีกด้วย

การวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่โดยมิชอบในการปฏิบัติราชการและการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม โดยการวิเคราะห์เพื่อให้ทราบถึงปัจจัยเสี่ยงที่อาจเป็นเหตุทำให้

๑) การปฏิบัติราชการตามอำนาจหน้าที่ของข้าราชการขาดความรับผิดชอบเพียงพอ

๒) การปฏิบัติหน้าที่ไปในทางที่ทำให้ประชาชนขาดความเชื่อถือในความมีคุณธรรม ความมีจริยธรรม

๓) การปฏิบัติหน้าที่โดยการขาดความคำนึงถึงประโยชน์ส่วนรวมมากกว่าประโยชน์ส่วนตน และการยึดมั่นในหลักธรรมภิบาล

จังหวัดนครสวรรค์ โดยศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตจังหวัดนครสวรรค์ (ศปท.จ.นว.) ได้วิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม จังหวัดนครสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยใช้แหล่งข้อมูลจากส่วนราชการประจำจังหวัดนครสวรรค์ จำนวน ๓๓ หน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายในจังหวัด และศูนย์ดำรงธรรมจังหวัดนครสวรรค์ ดังนี้

● การรายงานผลการตรวจสอบในภาพรวมของจังหวัดนครสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ที่	ประเด็นตรวจพบ	พ.ศ. ๒๕๖๓ (หน่วยงาน)	พ.ศ. ๒๕๖๔ (หน่วยงาน)	พ.ศ. ๒๕๖๕ (หน่วยงาน)
๑	ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ การเงิน การบัญชี และพัสดุ	๗	๕	๔

● การร้องเรียนเจ้าหน้าที่รัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ที่	ประเด็นตรวจพบ	พ.ศ. ๒๕๖๓ (เรื่อง)	พ.ศ. ๒๕๖๔ (เรื่อง)	พ.ศ. ๒๕๖๕ (เรื่อง)
๑	ร้องเรียนเจ้าหน้าที่รัฐ เรื่องการทุจริต	๑	๒	๓
๒	ร้องเรียนเจ้าหน้าที่รัฐ เรื่องการบริการ	๖	๗	๑๐
๓	ร้องเรียนเจ้าหน้าที่รัฐ เรื่องการไม่ได้รับความเป็นธรรม	๐	๓	๐
๔	ร้องเรียนเจ้าหน้าที่รัฐ เรื่องพฤติกรรมไม่เหมาะสมและการปฏิบัติหน้าที่	๑	๑๐	๑๓

๔. การดำเนินการวิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม จังหวัดนครสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

๑) การพิจารณากระบวนการงานที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้เงิน และมีช่องทางที่จะทำประโยชน์ให้แก่ตนเองและพวกพ้อง

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม คือมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน การสร้างอุปสรรค

- กระบวนการที่มีช่องทางเรียกร้อง หรือรับผลประโยชน์จากผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง ซึ่งส่งผลกระทบต่อผู้อื่นที่เกี่ยวข้อง

๒) การพิจารณากระบวนการงานที่เข้าข่ายมีโอกาสร้อยเสี่ยงต่อการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

- การรับ - จ่ายเงิน

- การบันทึกบัญชีรับ - จ่าย / การจัดทำบัญชีทางการเงิน

- การจัดซื้อจัดจ้าง และการจ้างเหมาบริการ

- การกำหนดคุณลักษณะวัสดุ ครุภัณฑ์ การกำหนดคุณสมบัติผู้เข้าเสนอราคา

- การตรวจรับวัสดุ ครุภัณฑ์

- การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ไม่เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง

- การคัดเลือกบุคคลเข้ารับราชการ

/๓) ความเสียหาย ...

๓) ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม

- สูญเสียงบประมาณ
- เสื่อมเสียชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน

๔) แนวทางการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม

๔.๑) การจัดทำประกาศจังหวัดนครสวรรค์ เพื่อแจ้งส่วนราชการให้ข้าราชการ พนักงานราชการ ลูกจ้างประจำ และบุคลากรภาครัฐทุกระดับรับทราบประกาศและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ดังนี้

(๑) เรื่อง การเสริมสร้างวัฒนธรรมจังหวัดนครสวรรค์ “สุจริต โปร่งใส จังหวัดนครสวรรค์ ใสสะอาด”

(๒) เรื่อง นโยบายการต่อต้านการรับสินบนเพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ นโยบายคุณธรรมและความโปร่งใส

(๓) เรื่องประกาศเจตจำนงสุจริตในการบริหารงาน

(๔) เรื่องนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล

(๕) เรื่องวาระจังหวัดด้านจริยธรรมข้าราชการพลเรือนและการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

(๖) เรื่องข้อบังคับว่าด้วยจรรยาข้าราชการจังหวัดนครสวรรค์

(๗) เรื่องนโยบายในการพัฒนาองค์กรให้มีคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ

๔.๒) การจัดทำสื่อรณรงค์ประชาสัมพันธ์ สร้างจิตสำนึกร่วมต้านทุจริตคอร์รัปชัน ดังนี้

(๑) สปอร์ตทีวี และเผยแพร่ทางสถานีวิทยุ เพื่อให้ประชาชนได้มีส่วนร่วมในการตรวจสอบ กำกับดูแล การปฏิบัติงานของหน่วยงานรัฐ และแจ้งเบาะแสพบเห็นการทุจริตให้จังหวัดรับทราบ

(๒) แผ่นพับ สื่อวีดิทัศน์ จัดส่งให้ส่วนราชการประจำจังหวัด และอำเภอเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์แก่บุคลากรในสังกัดรับทราบและถือปฏิบัติ

(๓) สารคดีโทรทัศน์ “สร้างสังคมดี” และเผยแพร่ทางสถานีโทรทัศน์ เพื่อยกย่องเชิดชู ผู้กระทำความดี และเผยแพร่ให้ประชาชนได้ทราบและเรียนรู้เป็นแบบอย่าง

๔.๓) จัดโครงการฝึกอบรมเพื่อเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม

๔.๔) จัดโครงการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพ และการปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบการจัดซื้อ จัดจ้าง

๔.๕) ผู้ว่าราชการจังหวัด รองผู้ว่าราชการจังหวัด และหัวหน้าส่วนราชการปฏิบัติตน เป็นแบบอย่างที่ดีแก่ผู้ใต้บังคับบัญชา โดยนำยุทธศาสตร์พระราชทานของพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว ภูมิพลอดุลยเดช ได้แก่ เข้าใจ เข้าถึง พัฒนา หลักคุณธรรม ๔ ประการ พอเพียง วินัย สุจริต จิตอาสา และหลักศีลห้ามาประพฤติปฏิบัติ

๔.๖) การตรวจสอบ ติดตาม ประเมินผล และรายงานผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่รัฐอย่าง สม่าเสมอและต่อเนื่อง

๔.๗) จัดช่องทางกรรณโองการร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ ได้แก่ ด้วยตนเองที่ ศูนย์ดำรงธรรมจังหวัด กลุ่มงานคุ้มครองจริยธรรมจังหวัด ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตจังหวัด สำนักงาน ป.ป.ช. ประจำจังหวัด สายด่วนศูนย์ดำรงธรรมจังหวัด ๑๕๖๗ สายด่วน ป.ป.ช. ๑๒๐๕ สายด่วน ป.ป.ท. ๑๒๐๖ โทรศัพท์ ๐-๕๖๘๐-๓๖๐๔ และเว็บไซต์จังหวัด (www.nakhonsawan.go.th)

๕. สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน

จังหวัดนครสวรรค์ได้แจ้งส่วนราชการประจำจังหวัดตอบแบบสอบถามความคิดเห็น เพื่อนำมาประกอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนจังหวัดนครสวรรค์ และนำมากำหนดพฤติกรรมที่นำไปสู่การเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ซึ่งอาจส่งผลให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้ ดังนี้

- ๑) กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ
- ๒) การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์
- ๓) การเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ
- ๔) การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง
- ๕) การเบียดบังทรัพย์สินหรือเวลาของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตนหรือผู้อื่น

การวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม จังหวัดนครสวรรค์ได้วิเคราะห์ถึงโอกาสและผลกระทบที่จะเกิดการทุจริต ประพฤติมิชอบ หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม โดยวิเคราะห์จากพฤติกรรมดังกล่าวข้างต้น นำมากำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงการปฏิบัติงานที่อาจเกิดก่อให้เกิดการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของจังหวัดนครสวรรค์ ดังนี้

๕.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

- เกณฑ์มาตรฐานระดับโอกาสที่เกิดความเสี่ยง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	โอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดขึ้นบ้าง
๒	น้อย	โอกาสเกิดขึ้นน้อย
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดขึ้นยาก
๐	ไม่มี	ไม่มีโอกาสเกิดขึ้น

- เกณฑ์มาตรฐานระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ลงโทษทางวินัยร้ายแรง ไล่ออก
๔	สูง	ลงโทษทางวินัยร้ายแรง ปลดออก
๓	ปานกลาง	ลงโทษทางวินัยไม่ร้ายแรง ลดเงินเดือน
๒	น้อย	ลงโทษทางวินัยไม่ร้ายแรง ตัดเงินเดือน
๑	น้อยมาก	ลงโทษทางวินัยไม่ร้ายแรง ภาคทัณฑ์
๐	ไม่มี	ไม่มีผลกระทบ

๕.๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

ระดับความเสี่ยง คือ การแสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจาก ผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงกับระดับความรุนแรงของผลกระทบของแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) และนำมาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยง โดยมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ดังนี้



● เกณฑ์ความสามารถในการยอมรับความเสี่ยง

ระดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนนระดับความเสี่ยง	คำอธิบาย
๔	สูงมาก	๑๙ - ๒๕	จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง มีมาตรการลดและประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง
๓	เสียงสูง	๑๓ - ๑๘	จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง มีมาตรการลดความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๒	ปานกลาง	๗ - ๑๒	ยอมรับความเสี่ยง ควรพิจารณาการควบคุมป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปอยู่ในระดับที่ยอมรับไม่ได้
๑	น้อย	๑ - ๖	ยอมรับความเสี่ยง ควรพิจารณาการควบคุมเพื่อไม่ให้เกิดขึ้น

● ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม จังหวัดนครสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ลำดับ	ปัจจัยความเสี่ยงในการเกิดทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๑	การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง	๑	๒	๒	๑
๒	การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์	๑	๒	๒	๑
๓	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้องตามระเบียบ	๑	๒	๒	๑
๔	การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้องตามระเบียบ	๑	๒	๒	๑
๕	การเบียดบังทรัพย์สินหรือเวลาของราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตนหรือผู้อื่น	๑	๒	๒	๑

● **เกณฑ์มาตรฐานระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)**

จากตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง ระดับความเสี่ยงน้อย ควรมีมาตรการควบคุม เพื่อรักษา ระดับความเสี่ยงให้อยู่ในเกณฑ์น้อย หรือลดลงจนไม่เกิดความเสี่ยง และเพื่อป้องกันไม่ให้เป็นระดับความเสี่ยงสูง ขึ้นได้แก่ การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ถูกต้องตามระเบียบ การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้องตามระเบียบ และการเบียดบังทรัพย์สินหรือเวลาของ ราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่น

๖. แผนจัดการความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับ ผลประโยชน์ส่วนรวม

ปัจจัยที่ จะเกิดความเสี่ยง	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ				ผู้รับผิดชอบ		
	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง		ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔			
๑. การเอื้อ ประโยชน์ต่อพวก พ้อง	๑	๒	๒	ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และ บุคลากรปฏิบัติตามนโยบายเกี่ยวกับความ โปร่งใส การเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม อย่างเคร่งครัด ได้แก่ ๑.๑ ไม่ใช้ตำแหน่งหน้าที่ราชการเพื่อให้ ได้มาซึ่งผลประโยชน์ส่วนตน ไม่ว่าจะ เป็น ของขวัญ รางวัล ความก้าวหน้า หรือ ผลประโยชน์ในรูปแบบใดๆ ๑.๒ หลีกเลี่ยงสถานการณ์ที่อาจก่อให้เกิด ผลต่อการดำรงไว้ซึ่งความเที่ยงธรรม หรือ นำไปสู่การขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วน ตน และส่วนรวม ๑.๓ แก้ไขปัญหาความขัดแย้งใน ผลประโยชน์ โดยยึดมั่นในผลประโยชน์ของ ทางราชการเป็นสำคัญ ๑.๔ หลีกเลี่ยงกิจกรรมใดๆ ที่ทำให้องค์กร เสื่อมเสียชื่อเสียง ประชาชนขาดความ ไว้วางใจ ๑.๕ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หรือคำแนะนำ เกี่ยวกับการให้ การรับของขวัญ ของกำนัล การรับรอง และการจัดการกับผลประโยชน์ ทับซ้อน	←	→			←	→	ทุกส่วนราชการ
๒. การใช้อำนาจ หน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์	๑	๒	๒	ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ และ บุคลากรปฏิบัติตามมาตรการป้องกันและ แก้ไขปัญหาการทุจริตจังหวัดนครสวรรค์ อย่างเคร่งครัด ได้แก่ ๒.๑ ต้องไม่ถาพำนักถึงการให้ การรับ ของขวัญ ของที่ระลึก ของกำนัลหรือ ผลประโยชน์ใดๆ ๒.๒ หากมีสถานการณ์ดังกล่าวเกิดขึ้น ควร ปฏิเสธการรับของกำนัล ของขวัญหรือ ผลประโยชน์อื่นใด โดยอธิบายว่าเป็นการขัด ต่อกฎหมาย นโยบายของรัฐ ความเป็นกลาง ในการปฏิบัติหน้าที่ ๒.๓ ไม่รับหรือไม่ให้เงินสด เช็ค พันธบัตร หุ้น ทองคำ อัญมณี อสังหาริมทรัพย์ หรือสิ่ง อื่นใดๆ เช่น ลอตเตอรี่ การรับความบันเทิง การรับบริการ การรับการฝึกอบรม หรือสิ่ง อื่นใดในลักษณะเดียวกัน	←	→			←	→	ทุกส่วนราชการ

ปัจจัยที่ จะเกิดความเสียหาย	โอกาสและผลกระทบ			มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ				ผู้รับผิดชอบ	
	โอกาส	ผล กระทบ	ระดับ ความ เสี่ยง		ไตรมาส ๑	ไตรมาส ๒	ไตรมาส ๓	ไตรมาส ๔		
				<p>๒.๔ ไม่ยินยอมหรือรู้เห็นเป็นใจให้บุคคลในครอบครัวให้หรือรับของขวัญหรือประโยชน์อื่นใดกับผู้ที่มีความเกี่ยวข้องในการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๒.๕ ก่อนรับหรือให้ของขวัญ ของที่ระลึก ของกำนัลหรือประโยชน์ใดๆ ควรตรวจสอบให้แน่ใจว่าได้ปฏิบัติตามกฎหมาย นโยบายของรัฐ</p> <p>๒.๖ เก็บรักษาหลักฐานการใช้จ่ายเงินที่แสดงมูลค่าของขวัญ ของที่ระลึกเพื่อการตรวจสอบ</p> <p>๒.๗ กรณีได้รับมอบหมายหรือได้รับอนุญาตจากผู้บังคับบัญชาให้ไปช่วยเหลือหน่วยงานภายนอกอาจรับเงินค่าสมนาคุณ สิ่งของหรือของขวัญตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลัง</p>						
๓. กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ	๑	๒	๒	<p>๓.๑ ควบคุม กำกับ ดูแล ให้ข้าราชการ และบุคลากรให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด</p> <p>๓.๒ ควบคุม กำกับ ดูแล ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการจัดซื้อจัดจ้างจัดทำรายงานสรุปการจัดซื้อจัดจ้างรายเดือน และเสนอให้หัวหน้าส่วนราชการรับทราบทุกครั้ง</p> <p>๓.๓ ควบคุม กำกับ ดูแล ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุและบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างต้องไม่เกี่ยวข้องสัมพันธ์กับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๓.๔ ควบคุม กำกับ ดูแล ให้ข้าราชการ และบุคลากรให้ปฏิบัติตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด</p>	←	→			ทุกส่วนราชการ	
๔. การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้องตามระเบียบ	๑	๒	๒	ควบคุม กำกับ ดูแล ให้ข้าราชการ และบุคลากรปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายการเงินและการคลังอย่างเคร่งครัด	←	→			ทุกส่วนราชการ	
๕. การเบียดบังทรัพย์สินหรือเวลาของทางราชการไปใช้ประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่น	๑	๒	๒	<p>๕.๑ ใช้ทรัพย์สินของทางราชการ เช่น น้ำ ไฟฟ้า โทรศัพท์ รถยนต์ หรือวัสดุสำนักงาน เพื่อประโยชน์ของทางราชการเท่าที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๕.๒ ไม่เบียดบัง ยักยอกทรัพย์สินของทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่น</p> <p>๕.๓ ระมัดระวังไม่ให้ทรัพย์สินของทางราชการชำรุดเสียหายก่อนเวลาอันควร การซ่อมแซมหรือบูรณะถือเป็นความจำเป็นต้องกระทำตามความเหมาะสม</p> <p>๕.๔ ปฏิบัติงานด้วยความอุทิศสหาย เพียร อุทิศตน</p> <p>๕.๕ ปฏิบัติหน้าที่ของตนอย่างเต็มความสามารถ</p> <p>๕.๖ ไม่ใช้เวลาราชการเพื่อไปทำงานภายนอก</p>	←	→			ทุกส่วนราชการ	