

รายงานประเมินความเสี่ยงทุจริตการดำเนินงาน
ที่อาจก่อให้เกิดทุจริตหรือการขัดกันระหว่าง
ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
ของ ธพส.

จัดทำโดย ศปท. ธพส.
ประจำปี 2566

บทที่ 1

บทนำ

1.1 หลักการและเหตุผล

สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) ได้พัฒนาเครื่องมือการประเมินเชิงบวกเพื่อเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตและเป็นกลไกในการสร้างความตระหนักให้หน่วยงานภาครัฐมีการดำเนินงานอย่างโปร่งใสและมีคุณธรรม โดยใช้ชื่อว่า “การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA)”

การนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินงานขององค์กรจะไม่มีทุจริต หากมีการทุจริตเกิดขึ้น องค์กรก็สามารถรับทราบอย่างรวดเร็วและหาวิธีการที่จะบรรเทาความเสียหายที่เกิดขึ้นให้เหลือน้อยที่สุด เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด (ธพส.) โดย คณะทำงานศูนย์ป้องกันและปราบปรามการทุจริตภายในหน่วยงาน (ศปท.ธพส.) ได้ประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ตัวชี้วัดย่อยที่ 10.1 การดำเนินการเพื่อป้องกันการทุจริต การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ข้อ O34 การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี ซึ่งประเมินความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริตการรับสินบน และผลประโยชน์ทับซ้อนในองค์กร ปฏิบัติตามคู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยงของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (ป.ป.ท.) เพื่อกำหนดเป็นคู่มือป้องกันการทุจริต การรับสินบน และผลประโยชน์ทับซ้อนในองค์กร

1.2 ความหมายของและประเภทความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสหรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ที่จะส่งผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์หรือเป้าหมาย เบี่ยงเบนไป ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคต และมีผลกระทบหรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร โดยการวัดจากผลกระทบที่ได้รับและโอกาสที่จะเกิดของเหตุการณ์

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงระบบบริหาร ปัจจัยและการควบคุม กระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่มีผลประโยชน์ทับซ้อน

การทุจริตในภาครัฐ หมายถึง การทุจริตต่อหน้าที่หรือประพฤตินิชอบในภาครัฐ โดยทุจริตต่อหน้าที่ หมายถึง การกระทำอย่างใดอย่างหนึ่งดังนี้

1. การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในตำแหน่งหรือหน้าที่เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบสำหรับตนเองหรือผู้อื่น
2. การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดในพฤติการณ์ที่อาจทำให้ผู้อื่นเชื่อว่ามีตำแหน่งหรือหน้าที่ ทั้งที่ตนมิได้มีตำแหน่งหรือหน้าที่นั้น เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบสำหรับตนเองหรือผู้อื่น
3. การใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มิควรได้โดยชอบสำหรับตนเองหรือผู้อื่น หรือ
4. การกระทำอันเป็นความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ราชการ หรือการกระทำความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่ในการยุติธรรมตามประมวลกฎหมายอาญาหรือตามกฎหมายอื่น ประพฤติมิชอบ หมายถึง การใช้อำนาจในตำแหน่งหรือหน้าที่อันเป็นการฝ่าฝืนกฎหมาย ระเบียบ คำสั่งหรือมติคณะรัฐมนตรีที่มุ่งหมายจะควบคุมดูแลการรับ การเก็บรักษา หรือการใช้เงินหรือทรัพย์สินของแผ่นดิน

ในการประชุมคณะกรรมการ ศปท. ธพส. ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2566 ที่ประชุมมีมติเห็นชอบ
รายงานประเมินความเสี่ยงทุจริตการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดทุจริต หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับ
ผลประโยชน์ส่วนรวมของ ธพส. ปี 2566 รายละเอียดดังนี้

บทที่ 2

2.1

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิด ผลกระทบของความเสี่ยงต่าง ๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์ และจัดลำดับความเสี่ยง โดยกำหนดเกณฑ์ การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตครั้งนี้ ใช้วิธีระดมสมองเพื่อระบุความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง สามารถระบุความเสี่ยงได้ดังนี้

เกณฑ์ประเมินโอกาส

เกณฑ์	ระดับคะแนน				
	1 = ต่ำมาก	2 = ต่ำ	3 = ปานกลาง	4 = สูง	5 = สูงมาก
ความถี่ / โอกาส เกิดการ กระทำ ทุจริตและ การให้ สิ้นบน	ไม่เคยเกิดการ กระทำทุจริต	โอกาสเกิดการ กระทำทุจริต และ การให้สิ้นบน 1 ครั้ง ต่อปี	โอกาสเกิดการ กระทำทุจริต และ การให้สิ้นบน 2 ครั้งต่อปี	โอกาสเกิดการ กระทำทุจริต และ การให้สิ้นบน 3 ครั้งต่อปี	โอกาสเกิดการ กระทำทุจริต และ การให้ สิ้นบน มากกว่า 3 ครั้ง ต่อปี

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพที่ส่งผลกระทบ

เกณฑ์	ระดับคะแนน				
	1 = ต่ำมาก	2 = ต่ำ	3 = ปานกลาง	4 = สูง	5 = สูงมาก
ด้านกฎหมาย กฎระเบียบ ข้อบังคับ คู่มือการปฏิบัติงาน					
การทุจริต และการให้ สิ้นบน	มีการปฏิบัติงาน ตามคู่มือแนว ททางการกำหนด มาตรการควบคุม ภายในที่ เหมาะสมสำหรับ นิติบุคคลในการ ป้องกันการให้ สิ้นบนเจ้าหน้าที่ ของรัฐอย่าง ถูกต้องและ ครบถ้วน	มีการปฏิบัติงาน ตามคู่มือแนว ททางการกำหนด มาตรการควบคุม ภายในที่ เหมาะสมสำหรับ นิติบุคคลในการ ป้องกันการให้ สิ้นบนเจ้าหน้าที่ ของรัฐอย่าง ถูกต้องและ ค่อนข้างครบถ้วน	มีการปฏิบัติงาน ตามคู่มือแนว ททางการกำหนด มาตรการควบคุม ภายในที่ เหมาะสมสำหรับ นิติบุคคลในการ ป้องกันการให้ สิ้นบนเจ้าหน้าที่ ของรัฐไม่ครบถ้วน แต่สามารถแก้ไข ได้ ภายในเวลา ≤ 1 เดือน	มีการปฏิบัติงาน ตามคู่มือแนว ททางการกำหนด มาตรการ ควบคุมภายในที่ เหมาะสมสำหรับ นิติบุคคลในการ ป้องกันการให้ สิ้นบนเจ้าหน้าที่ ของรัฐไม่ ครบถ้วนแต่ สามารถแก้ไขได้ ภายในเวลา ≤ 1-3 เดือน	มีการปฏิบัติงาน ตามคู่มือแนว ททางการกำหนด มาตรการควบคุม ภายในที่เหมาะสม สำหรับนิติบุคคลใน การป้องกันการให้ สิ้นบนเจ้าหน้าที่ ของรัฐไม่ครบถ้วน แต่สามารถแก้ไข ได้ ภายในเวลา มากกว่า 3 เดือน

ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงโดยพิจารณา จากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ 4 ระดับ ดังนี้

ค่าดัชนีวัดความเสี่ยง (Risk Index)

ระดับความเสี่ยง		ระดับความรุนแรง	ความหมาย
ควบคุมภายใน	ต่ำ	1 - 4	ยอมรับได้ โดยไม่ต้องควบคุม/มีการจัดการเพิ่มเติม
	ปานกลาง	5 - 9	ยอมรับได้ แต่ต้องมีการติดตาม ควบคุม/เฝ้าระวังมิให้ระดับความเสี่ยงเพิ่มขึ้น ภายใต้การควบคุมภายในตามฐานความเสี่ยง
ความเสี่ยง	สูง	10 - 12	ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีการบริหารจัดการโดยกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
	สูงมาก	15 - 25	ไม่สามารถยอมรับได้ และจำเป็นต้องเร่งบริหารจัดการ โดยกำหนดมาตรการจัดการความเสี่ยงอย่างใกล้ชิด และให้ลำดับความสำคัญในการจัดการก่อน เพื่อให้ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และมั่นใจได้ว่าจะสามารถลดความเสี่ยงที่จะสูญเสียโอกาสในการสร้างมูลค่าองค์กร

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Matrix) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary)

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \frac{\text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์}}{(\text{Likelihood} \times \text{Impact})}$$

ซึ่งจัดแบ่งเป็นเกณฑ์ 4 ระดับ กำหนดค่าดัชนีวัดความเสี่ยง (Risk Index) และสามารถแสดงเป็น Risk Matrix โดยแบ่งพื้นที่เป็น 4 ส่วน (4 Quadrant) ดังนี้

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงองค์กร ประจำปี 2566

ผลกระทบ (Impact)	สูงมาก (5)	5 (ปานกลาง)	10 (สูง)	15 (สูงมาก)	20 (สูงมาก)	25 (สูงมาก)
	สูง (4)	4 (ต่ำ)	8 (ปานกลาง)	12 (สูง)	16 (สูงมาก)	20 (สูงมาก)
	ปานกลาง (3)	3 (ต่ำ)	6 (ปานกลาง)	9 (ปานกลาง)	12 (สูง)	15 (สูงมาก)
	ต่ำ (2)	2 (ต่ำ)	4 (ต่ำ)	6 (ปานกลาง)	8 (ปานกลาง)	10 (สูง)
	ต่ำมาก (1)	1 (ต่ำ)	2 (ต่ำ)	3 (ต่ำ)	4 (ต่ำ)	5 (ปานกลาง)
		ต่ำมาก (1)	ต่ำ (2)	ปานกลาง (3)	สูง (4)	สูงมาก (5)
โอกาสเกิด (Likelihood)						

2.2 กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี 4 กระบวนการ

1. Corrective: แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
2. Detective: เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อป่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสขึ้นแก่ผู้บริหาร
3. Preventive: ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่น่าไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้ทำการทุจริตได้อีก
4. Forecasting: การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคยในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

2.3 ขอบเขตความเสี่ยงการทุจริต ประกอบด้วย

1. ความเสี่ยงการทุจริตจากภาระงานด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง
2. ความเสี่ยงการทุจริตจากภาระงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
3. ความเสี่ยงการทุจริตจากภาระงานด้านภารกิจหลักตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน

2.4 การระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

Known Factor	ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนใช้เสมอ)

2.4 การระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor) (ต่อ)

ขั้นตอนการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	ระบุรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor	Unknown Factor
<p>ขั้นตอนหลัก การจัดทำร่างขอบเขตงาน</p> <p>1. ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค</p>		<p>การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะคุณสมบัติด้านเทคนิคไม่เหมาะสมเกินความจำเป็น ทำให้ต้นทุนสูงขึ้น</p>
<p>ขั้นตอนหลัก การกำหนดราคากลาง</p> <p>2. ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค</p>	<p>ผลการประกวดราคา ราคา กลางสูงกว่าราคาที่ประกวดได้เกินกว่า ร้อยละ 15</p>	
<p>ขั้นตอนหลัก การพิจารณากำหนดวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>3. ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค</p>		<p>กำหนดวิธีการจัดซื้อหรือจัดจ้างกรณีเฉพาะเจาะจง เนื่องจากมีความเร่งด่วนจำเป็น</p>
<p>ขั้นตอนหลัก การตรวจการจ้าง</p> <p>4. ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>มีกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสม อาจมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกัน หรือการสร้างอุปสรรค</p>	<p>คณะกรรมการตรวจการจ้าง/คณะกรรมการตรวจรับพัสดุใช้เวลาในการตรวจรับงานมากเกินไปเกินความจำเป็น</p>	

จากการกำหนดขั้นตอนที่อาจมีความเสี่ยงต่อการทุจริตในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง จึงนำมาระบุประเด็นเพื่อประเมินปัจจัยเสี่ยงการทุจริต 4 รูปแบบ ใน ธพส. ซึ่งสอดคล้องตามแนวทางการประเมินความเสี่ยงตามคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) และการประเมินความเสี่ยงการทุจริต กระทรวงการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ทั้งนี้ โดยกำหนดให้รัฐวิสาหกิจประเมินความเสี่ยงในประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง มาตรา 7 (1) พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี 2566

1. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

1.1 โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
5	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต และการให้สินบน มากกว่า 3 ครั้งต่อปี
4	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต และการให้สินบน 3 ครั้งต่อปี
3	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต และการให้สินบน 2 ครั้งต่อปี
2	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต และการให้สินบน 1 ครั้งต่อปี
1	ไม่เคยเกิดการ กระทำทุจริต

1.2 เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)	
5	มีการปฏิบัติงานตามคู่มือแนวทางการกำหนดมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมสำหรับนิติบุคคล ในการป้องกันการให้สินบนเจ้าหน้าที่ของรัฐไม่ครบถ้วน แต่สามารถแก้ไขได้ ภายในเวลา มากกว่า 3 เดือน
4	มีการปฏิบัติงานตามคู่มือแนวทางการกำหนดมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมสำหรับนิติบุคคล ในการป้องกันการให้สินบนเจ้าหน้าที่ของรัฐไม่ครบถ้วน แต่สามารถแก้ไขได้ ภายในเวลา ≤ 1-3 เดือน
3	มีการปฏิบัติงานตามคู่มือแนวทางการกำหนดมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมสำหรับนิติบุคคล ในการป้องกันการให้สินบนเจ้าหน้าที่ของรัฐไม่ครบถ้วน แต่สามารถแก้ไขได้ ภายในเวลา ≤ 1 เดือน
2	มีการปฏิบัติงานตามคู่มือแนวทางการกำหนดมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมสำหรับนิติบุคคล ในการป้องกันการให้สินบนเจ้าหน้าที่ของรัฐอย่างถูกต้องและค่อนข้างครบถ้วน
1	มีการปฏิบัติงานตามคู่มือแนวทางการกำหนดมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมสำหรับนิติบุคคล ในการป้องกันการให้สินบนเจ้าหน้าที่ของรัฐอย่างถูกต้องและ

1.3 เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาสเกิด (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	1	2	3	4	5
5	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
4	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
3	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูง
2	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
1	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

	ค่าความเสี่ยงรวม	ระดับความเสี่ยงการทุจริต
สีเขียว	1 - 3	ความเสี่ยงระดับต่ำ
สีเหลือง	4 - 9	ความเสี่ยงระดับปานกลาง
สีส้ม	10 - 16	ความเสี่ยงระดับสูง
สีแดง	17 - 25	ความเสี่ยงระดับสูงมาก

* สามารถปรับเกณฑ์ประเมินความเสี่ยงการทุจริตได้ตามความเหมาะสมของหน่วยงาน

บทที่ 3

บทสรุปและข้อเสนอแนะ

3.1 บทสรุป

สรุปรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี 2566 (รอบที่ 1) โดยการกำหนดแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตผลการประเมินวิเคราะห์ความเสี่ยง 4 รูปแบบ โดยในการประเมินความเสี่ยงเบื้องต้น พบว่า เป็นความเสี่ยงในระดับปานกลางทั้งสิ้น (ระดับคะแนนความเสี่ยงอยู่ในช่วง 3 - 9 คะแนน) เป็นช่วงระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ แต่ต้องมีการติดตาม ควบคุม/เฝ้าระวัง มิให้ระดับความเสี่ยงเพิ่มขึ้นภายใต้การควบคุมภายในตามฐานความเสี่ยง

3.2 ข้อเสนอแนะ

- ไม่มี - เนื่องจากแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต กระทรวงการคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 กำหนดให้รัฐวิสาหกิจสรุปผลการดำเนินการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี 2566 และรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี 2566 (รอบ 2) ในเดือนมิถุนายน 2566

แบบรายงานเสนอความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน

กระบวนการ/โครงการ	ชื่อความเสี่ยง	ศปท. กระทรวง	ชื่อหน่วยงาน	ประเภทหน่วยงาน	ด้านประเภทความเสี่ยง
โครงการจัดซื้อจัดจ้าง	กระบวนการพิจารณาอนุมัติงานจัดซื้อต้นไม้ยืนต้นและไม่ยืนต้นพร้อมปลูก โครงการพัฒนา พื้นที่ส่วนขยาย ศูนย์ราชการเฉลิมพระเกียรติ ๘๐ พรรษา ๕ ธันวาคม ๒๕๕๐ โซน C	ศปท. กระทรวงการคลัง	บริษัท ธนार्กซ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด	รัฐวิสาหกิจ	ด้านที่ ๓ โครงการจัดซื้อจัดจ้าง

โปรดจัดทำแบบประมาณการงบประมาณ

การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

โอกาส/ผลกระทบ	๑	๒	๓	๔	๕
โอกาส (Likelihood)	ไม่เคยเกิดการกระทำทุจริต	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต และการให้สินบน ๑ ครั้งต่อปี	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต และการให้สินบน ๒ ครั้งต่อปี	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต และการให้สินบน ๓ ครั้งต่อปี	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต และการให้สินบน มากกว่า ๓ ครั้งต่อปี
ผลกระทบ (Impact)	มีการปฏิบัติงานตามคู่มือแนวทางการกำหนดมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมสำหรับนิติบุคคลในการป้องกันการให้สินบนเจ้าหน้าที่ของรัฐอย่างถูกต้องและครบถ้วน	มีการปฏิบัติงานตามคู่มือแนวทางการกำหนดมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมสำหรับนิติบุคคลในการป้องกันการให้สินบนเจ้าหน้าที่ของรัฐอย่างถูกต้องและค่อนข้างครบถ้วน	มีการปฏิบัติงานตามคู่มือแนวทางการกำหนดมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมสำหรับนิติบุคคลในการป้องกันการให้สินบนเจ้าหน้าที่ของรัฐไม่ครบถ้วน แต่สามารถแก้ไขได้ภายในเวลา ≤ ๑ เดือน	มีการปฏิบัติงานตามคู่มือแนวทางการกำหนดมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมสำหรับนิติบุคคลในการป้องกันการให้สินบนเจ้าหน้าที่ของรัฐไม่ครบถ้วน แต่สามารถแก้ไขได้ ภายในเวลา ≤ ๑-๓ เดือน	มีการปฏิบัติงานตามคู่มือแนวทางการกำหนดมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมสำหรับนิติบุคคลในการป้องกันการให้สินบนเจ้าหน้าที่ของรัฐไม่ครบถ้วน แต่สามารถแก้ไขได้ ภายในเวลา มากกว่า ๓ เดือน

แบบรายงานการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ศปท. กระทรวงการคลัง บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด

ชื่อความเสี่ยง	ลำดับ ขั้นตอน	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			ระดับความเสี่ยง
				Likelihood	Impact	Risk Score	
โครงการจัดซื้อจัดจ้าง กระบวนการพิจารณาอนุมัติงานจัดซื้อต้นไม้มันตันและไม้พุ่มพร้อมปลูก โครงการพัฒนา พื้นที่ส่วนขยาย ศูนย์ราชการเฉลิมพระเกียรติ ๘๐ พรรษา ๕ ธันวาคม ๒๕๕๐ โซน C	๑	การจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR)	๑.๑ การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะ คุณสมบัติ ราคาทางด้านเทคนิคไม่เหมาะสม เกินความจำเป็น การพิจารณาหลักเกณฑ์การคัดเลือกข้อเสนอโครงการฯ เอื้อประโยชน์ต่อผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่ง ๑.๒ การกำหนดเนื้อหาขอบเขตงานเกินความจำเป็น หรือข้อกำหนดในการส่งมอบไม่ชัดเจน ทำให้เกิดการเบิกจ่าย/ใช้งบประมาณเกินจริง และเกิดการทุจริต ๑.๓ ผู้รับผิดชอบโครงการฯ รับสินบนจากผู้รับจ้าง ในการกำหนดขอบเขตงาน (TOR)	๑	๔	๔	ปานกลาง
	๒	การกำหนดราคากลาง	๒.๑ ราคากลางสูงกว่าราคาที่ประกวด ๒.๒ การดำเนินการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นไปตามระเบียบหรือแนวทางปฏิบัติ ๒.๓ การตั้งคณะกรรมการคัดเลือกมีผลประโยชน์ทับซ้อนกับผู้ยื่นซอง/ผู้ประมูล ๒.๔ ผู้รับผิดชอบโครงการฯ รับสินบนจากผู้รับจ้าง ในการกำหนดราคากลาง	๔	๒	๘	ปานกลาง
	๓	การพิจารณากำหนดวิธีการจัดซื้อหรือจัดจ้าง	๓.๑ กำหนดวิธีการจัดซื้อหรือจัดจ้างกรณีวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) ๓.๒ มีการยกเลิกการจัดซื้อจัดจ้างโดยไม่มีเหตุผล ๓.๓ ดำเนินการเชิญชวนเสนอราคาจากผู้ประกอบการรายเดิม ๓.๔ การแก้ไขหลักเกณฑ์และวิธีการพิจารณาผู้ชนะการประเมินโดยไม่เป็นธรรม ๓.๕ ผู้รับผิดชอบโครงการฯ รับสินบนจากผู้รับจ้าง ในการพิจารณา กำหนดวิธีการจัดซื้อหรือจัดจ้าง	๑	๒	๒	ต่ำ

	๔	การตรวจการจ้าง	<p>๔.๑ คณะกรรมการตรวจการจ้าง/คณะกรรมการตรวจ รับพัสดุใช้เวลาในการตรวจรับงานมากเกินไปจน ๔.๒ การตั้ง คณะกรรมการตรวจการจ้างเอื้อประโยชน์ต่อผู้รับจ้าง ๔.๓ คณะกรรมการตรวจการ จ้างมีการถ่วงเวลาตรวจ หรือตรวจการจ้างไม่ตรงตาม สัญญาเพื่อเรียกรับสินบนจากผู้รับจ้าง ๔.๔ มีการปลอมแปลงเอกสารเบิกจ่าย เช่น ปลอมแปลงลายมือชื่อ แก้วแบบ/เอกสารใบสำคัญรับ เงิน</p>	๑	๒	๒	ต่ำ
--	---	----------------	---	---	---	---	-----

แบบรายงานแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ศปท. กระทรวงการคลัง บริษัท ธนารักษ์พัฒนาสินทรัพย์ จำกัด

การอนุมัติของผู้บริหาร	การเผยแพร่ในเว็บไซต์หน่วยงาน	Link เผยแพร่
ยังไม่ผ่านการอนุมัติ	ยังไม่ได้ดำเนินการ	

ขั้นตอน	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	งบประมาณ (บาท)	ผู้รับผิดชอบ
การจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR)	ปานกลาง	สร้างการมีส่วนร่วมเพื่อป้องกันและเฝ้าระวังการทุจริต	- พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อเพิ่มช่องทางการร้องเรียนทุจริตที่มีประสิทธิภาพ	ม.ย. ๖๖ - ก.ค. ๖๗	๑๓๐,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	ฝ่ายจัดซื้อ
การกำหนดราคากลาง	ปานกลาง	จัดกิจกรรมเสริมสร้างความตระหนักรู้ด้านการดำเนินนโยบายต่อต้านทุจริตแก่คู่ค้ารัฐวิสาหกิจ	- จัดกิจกรรมฝึกอบรม ส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม องค์ความรู้ด้านการป้องกันการทุจริต การส่งเสริมวัฒนธรรมสุจริต ให้กับบุคลากรที่เกี่ยวข้อง			
การพิจารณากำหนดวิธีการจัดซื้อหรือจัดจ้าง	ต่ำ	กำหนดมาตรการ นโยบาย และแนวปฏิบัติการป้องกันการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	- กำหนดมาตรการควบคุมกำกับเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง และมีการควบคุม กำกับดูแล และติดตามให้บุคลากรของ ธพส. ปฏิบัติตามนโยบาย มาตรการการป้องกันการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง			
การตรวจการจ้าง	ต่ำ	ควบคุม กำกับ ดูแลจัดให้บุคลากรของ ธพส.	- ปฏิบัติตามนโยบายด้วยความซื่อสัตย์ทางผลประโยชน์ แนวปฏิบัติ และมาตรการป้องกันการมีส่วนได้เสีย และการเปิดเผยส่วนได้เสีย กำหนดขั้นตอนการตรวจสอบข้อมูลเชิงลึก โดยใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ IT และมีการควบคุมกำกับให้เป็นไปตามขั้นตอน - สื่อสาร เผยแพร่ นโยบาย มาตรการด้านการป้องกันการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง - เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างในเว็บไซต์ ธพส. และไปรษณีย์อย่าง			

