



บันทึกข้อความ

ส่วนรัฐวิสาหกิจ ฝ่ายเทคโนโลยีดิจิทัลและการตลาด ส่วนธรรมาภิบาลและความรับผิดชอบต่อสังคม โทร. ๑๒๔

ที่ พม ๕๒๐๑.๙๕/๓๕๐ วันที่ ๒๘ มีนาคม ๒๕๖๕

เรื่อง การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต ประจำปี ๒๕๖๕

เรียน ผู้อำนวยการ

ตามที่สำนักงานธรรมาภิบาล ได้จัดทำโครงการการป้องกันและต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยได้ดำเนินกิจกรรมจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้ สรค. มีแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk Assessment) เข้าใจจุดเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดการทุจริต สร้างมาตรการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงการทุจริต ปรับปรุงกลไกการทำงาน เพื่อยับยั้งการทุจริต และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน นั้น

ในการนี้ คณะทำงานดูแลกำกับกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมได้ดำเนินงานจัดทำกระบวนการหรือโครงการที่ต้องทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามที่สำนักงาน ป.ป.ท. กำหนดให้อยู่ในประเภทที่ ๒ โดยให้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตการจัดซื้อจัดจ้างตามข้อ (๒) รัฐวิสาหกิจที่ไม่มีการจัดซื้อจัดจ้างตาม (๑) ให้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตโครงการจัดซื้อจัดจ้างงบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่มีวงเงินสูงสุด จำนวน ๑ โครงการ ตามคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (Corruption Risk Assessment) ของสำนักงาน ป.ป.ท. โดยมีการวิเคราะห์ร่วมกันในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริต ประจำปี ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว อีกทั้ง หน่วยงานสามารถมีกลไกการป้องกันการทุจริตมีความเท่าทันต่อสถานการณ์การทุจริต เปลี่ยนแปลงสู่กระบวนการทำงานเชิงรุกสามารถป้องกันการทุจริตให้มีประสิทธิภาพ การทุจริตลดน้อยลงหรือ ไม่เกิดการทุจริต จึงขอเสนอให้พิจารณา ก่อนนำแผนบริหารความเสี่ยงด้านการทุจริตเผยแพร่ให้พนักงานภายในหน่วยงานรับทราบเป็นแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสุพัสตรา จันทรศรี)

รองผู้อำนวยการสายงานผลิตภัณฑ์และบริการ

อนุมติ

ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ต่อไป

(นายประสงค์ พันธลิมา)

ผู้อำนวยการสำนักงานธรรมาภิบาล

๒๘ มีนาคม ๒๕๖๕

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตประพฤติมิชอบ
ปีงบประมาณ ๒๕๖๕



จัดทำโดย : ส่วนธรรมาภิบาลและความรับผิดชอบต่อสังคม
มีนาคม ๒๕๖๕

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กร ที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่ง ได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับ ปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้ เป็นส่วนหนึ่ง ของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

ส่วนธรรมาภิบาลและความรับผิดชอบต่อสังคม ตระหนักถึงมาตรการป้องกันการทุจริต สามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากร ขององค์กร ถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร จึงได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (FRAs : FRAUD RISK-ASSESSMENTS) สนองประเด็นยุทธศาสตร์ ๕ การบริหารจัดการองค์กรที่ดีตามหลักธรรมาภิบาล และเป็นที่พึงของประชาชน กลยุทธ์ การบริหารจัดการองค์กรด้วยหลัก ธรรมาภิบาล และส่งเสริมการสร้างวัฒนธรรมและค่านิยมองค์กรให้กับบุคลากรมีส่วนร่วมตาม โครงการการกำกับดูแลที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม ยกระดับตามมาตรฐานสากล แผนปฏิบัติงานด้านกำกับดูแลที่ดี (Corporation Governance) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ สอดคล้องกับแผนด้านการป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ยุทธศาสตร์ที่ ๑ สร้างสังคม ไม่ทนต่อการทุจริต ของกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์ สร้างกลไกป้องกันด้วยการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริตและการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน เพื่อให้สำนักงานธรรมาภิบาล มี มาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็น มาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

ฝ่ายเทคโนโลยีดิจิทัลและการตลาด

ส่วนธรรมาภิบาลและความรับผิดชอบต่อสังคม

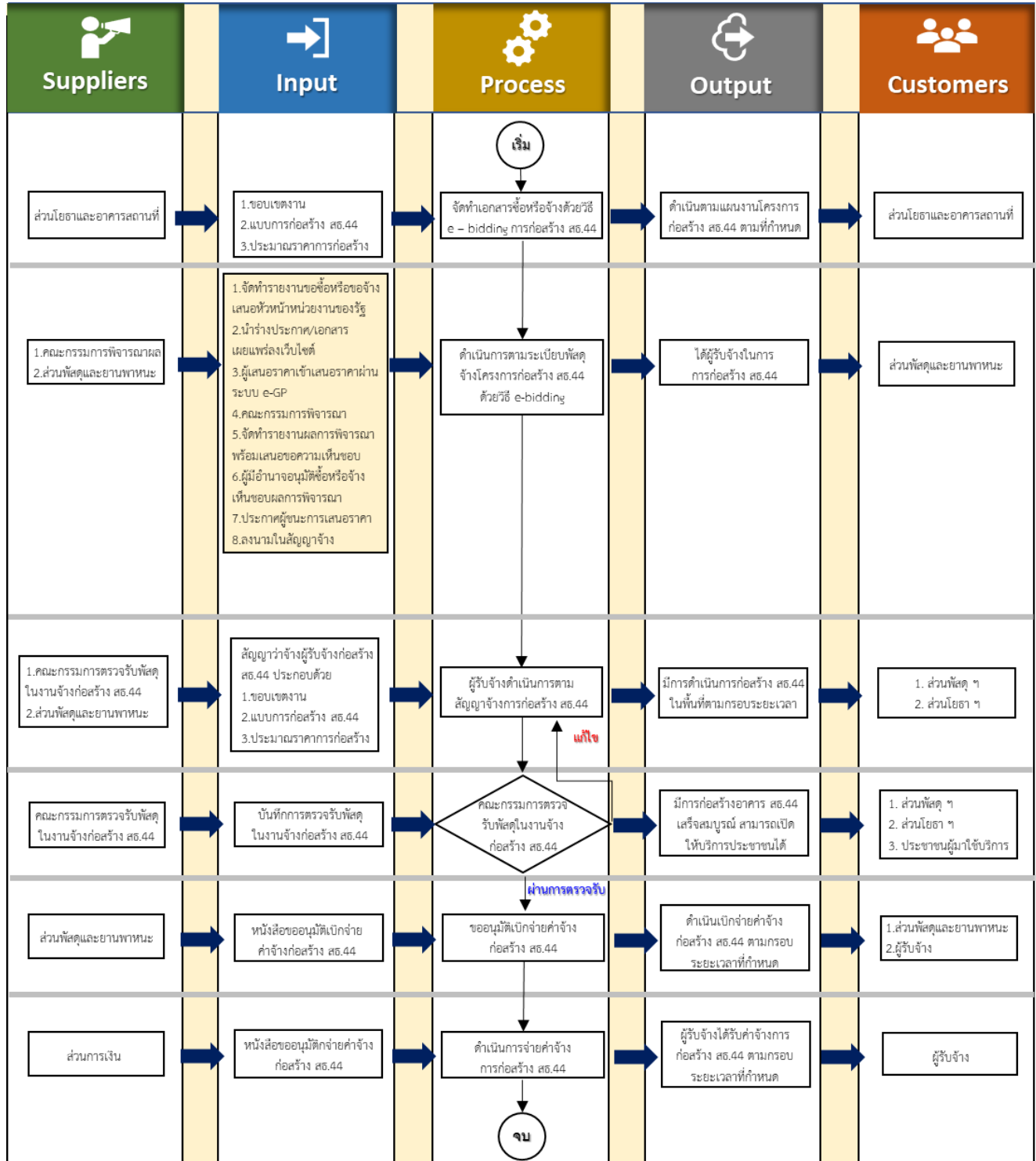
มีนาคม ๒๕๖๕

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตโครงการก่อสร้างสถานธนานุเคราะห์ 44 (ลพบุรี)

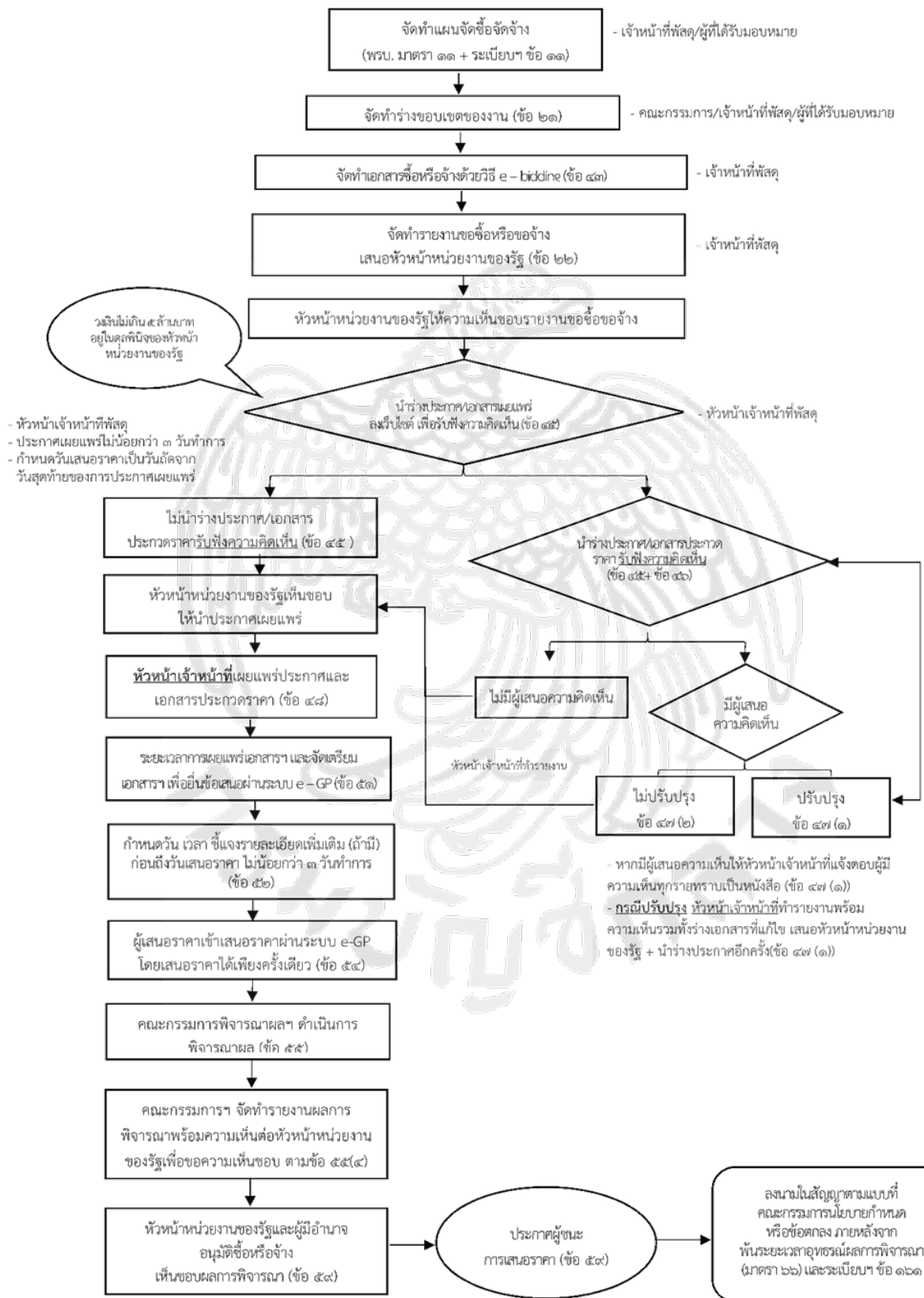
ตามที่สำนักงานธนานุเคราะห์ดำเนินโครงการการป้องกันและต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ ประจำปีงบประมาณ 2565 ในกิจกรรมจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานมีกลไกการป้องกันการทุจริตมีความเท่าทันต่อสถานการณ์การทุจริต เปลี่ยนแปลงสู่กระบวนการทำงานเชิงรุกสามารถป้องกันการทุจริตให้มีประสิทธิภาพ การทุจริตลดน้อยลง หรือไม่เกิดการทุจริต อีกทั้งเป็นไปตามแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk Assessment) การขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต/เกณฑ์การประเมินเชิงคุณภาพ “มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต” (Corruption Risk Control) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 ของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ในปีนี้หน่วยงานรัฐวิสาหกิจได้ถูกกำหนดให้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตการจัดซื้อจัดจ้างขององค์กร โดยสธค. คณะทำงานดูแลกำกับกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคมพร้อมผู้มีส่วนเกี่ยวข้องได้ร่วมหารือและมีความเห็นร่วมกันในการนำโครงการก่อสร้างสถานธนานุเคราะห์ 44 (ลพบุรี) เป็นหนึ่งในโครงการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสธค. ในปีงบประมาณ 2565

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)	การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต
ความเสี่ยง (Risk)	ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้การดำเนินงาน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวกหรือทางลบก็ได้ ผลกระทบทางลบ เรียกว่า ความเสี่ยง ผลกระทบทางบวก เรียกว่า โอกาส
ความเสี่ยง / ปัญหา	ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิด ต้องหามาตรการควบคุม ปัญหา : เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน
ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก 2 ปัจจัยคือโอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)
ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงการทุจริต (Risk Owner)	ผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบ กระบวนการหรือโครงการ
Key Controls in place	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีอยู่ในปัจจุบัน
Further Actions to be Taken	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานจัดทำเพิ่มเติม

ดังนั้น จึงได้ดำเนินการตามแนวทางที่สำนักงาน ป.ป.ท. โดยนำกระบวนการที่เกี่ยวข้องมาดำเนินการวิเคราะห์เพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้างโครงการก่อสร้างสถานธนาณเคราะห์ 44 (ลพบุรี) ของสธค. ในขั้นตอนการจ้างก่อสร้างและดำเนินการก่อสร้างตามสัญญาจ้าง ซึ่งมีรายละเอียดตาม ตาราง SIPOC ดังนี้



Workflow e-bidding



รูปที่ 3 Workflow e-bidding

ดังนั้น จึงนำกระบวนการที่เกี่ยวข้องมาดำเนินการวิเคราะห์ความสัมพันธ์ เพื่อดำเนินการควบคุมป้องกันในการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงานในแต่ละขั้นตอนมิให้เกิดผลกระทบต่อองค์กร โดยนำวิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมีขั้นตอนหลัก 3 ขั้นตอน และตารางประกอบการประเมินของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) เป็นแนวทางในการจัดทำมาตรการควบคุมป้องกันบรรจุในแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของ สธค. ดังนี้

ขั้นตอนที่ 1 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

สธค. ทำการประเมินความเสี่ยงหน่วยงานด้วยการกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของโครงการก่อสร้างสถานธนาหุเคราะห์ 44 (ลพบุรี) โดยพิจารณาจาก 2 ปัจจัย คือด้านโอกาส และด้านผลกระทบและการให้คะแนนทั้ง 2 ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

1.1 โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความ เสี่ยง ในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ โดยสามารถแบ่งเป็น 5 ระดับ

ระดับ	โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	ความถี่ (Frequency)
5	เหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้สูงมาก	เกิดขึ้นมากกว่า 3 ครั้งขึ้นไป
4	เหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้ค่อนข้างสูง	เกิดขึ้นมากกว่า 2 ครั้งหรือเท่ากับ 3 ครั้ง
3	เหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง	เกิดขึ้นมากกว่า 1 ครั้งหรือเท่ากับ 2 ครั้ง
2	เหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดขึ้นได้น้อยมาก	เกิดขึ้นเท่ากับ 1 ครั้ง
1	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)	เหตุการณ์นี้ไม่เคยเกิดขึ้น

1.2 ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสียหายนั้นโดยสามารถแบ่งเป็น 5 ระดับ

ระดับ	ผลกระทบ (Impact)		
	ด้านการดำเนินงาน	ด้านภาพลักษณ์ชื่อเสียง	ด้านกฎหมายและข้อบังคับ
5	การดำเนินโครงการหยุดชะงักเกิน 5 วัน ขึ้นไปส่งผลกระทบต่อผู้ประกอบการอย่างมาก	เกิดการวิพากษ์วิจารณ์ในทางลบจากสื่อสิ่งพิมพ์หรือสื่อโทรทัศน์หรือจากสื่ออินเทอร์เน็ตทุกวัน เป็นเวลาดิตต่อกันเกิน 3 วัน และมีแนวโน้มขยายเป็นวงกว้าง	1. ได้รับคำพิพากษาหรือคำสั่งตามกฎหมายให้ สศค. หยุดดำเนินธุรกิจชั่วคราวหรือ 2. พนักงาน สศค. ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ ถึงขั้นได้รับคำพิพากษาคดีอาญา และเกิดความเสียหายจนต้องมีการฟ้องร้อง
4	การดำเนินโครงการหยุดชะงัก ไม่เกิน 5 วันส่งผลกระทบต่อหน่วยงานอย่างมีนัยสำคัญ	เกิดการวิพากษ์วิจารณ์ในทางลบจากสื่อสิ่งพิมพ์หรือสื่อโทรทัศน์หรือจากสื่ออินเทอร์เน็ตทุกวัน เป็นเวลาดังแต่ 1 วัน แต่ไม่เกิน 3 วัน	1. ได้รับการเตือนจากหน่วยงานกำกับดูแล/หน่วยงานราชการโดยสศค.ต้องชี้แจงเหตุผลและแนวทางการแก้ไข 2. พนักงาน สศค. ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบและสามารถชดเชยค่าเสียหายได้
3	การดำเนินโครงการหยุดชะงักไม่เกิน 3 วันส่งผลกระทบต่อกระบวนการภายใน และส่งผลกระทบต่อหน่วยงานเล็กน้อย	เป็นข่าวเสียหายเล็กๆในสื่อสิ่งพิมพ์ สื่ออินเทอร์เน็ตในช่วงระยะเวลา 1 วัน	1. ได้รับการเตือนจากหน่วยงานกำกับดูแล/หน่วยงานราชการโดยสศค.ต้องชี้แจงเหตุผลและแนวทางการแก้ไข 2. พนักงาน สศค. ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบแต่ไม่มีนัยสำคัญ หรือส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่นของลูกค้าเพียงบางกลุ่ม
2	การดำเนินโครงการหยุดชะงัก ไม่เกิน 1 วันส่งผลกระทบต่อกระบวนการภายใน แต่ไม่ส่งผลกระทบต่อหน่วยงาน	ปรากฏเป็นข่าวเสียหายเล็กๆตามหนังสือพิมพ์ฉบับใดฉบับหนึ่งที่ไม่ใช่ข่าวหน้า 1 และไม่ใช่ข่าวหลักตามหน้าเว็บไซต์บนระบบอินเทอร์เน็ต เป็นเว็บที่ไม่มีชื่อเสียง - ลูกค้าบางรายแจ้งข้อร้องเรียนต่อผู้บริหารระดับสูงและเป็นเรื่องที่ สศค. ไม่สามารถจัดการเหตุการณ์นั้นได้ในระยะเวลาไม่เกิน 2 วัน	1. ได้รับการเตือนจากหน่วยงานที่กำกับดูแล/หน่วยงานราชการ แต่เป็นเรื่องไม่รุนแรงและไม่ต้องทำหนังสือชี้แจง 2. พนักงาน สศค. ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบแต่ไม่มีนัยสำคัญ มีการเตือนและจัดทำเป็นหนังสือชี้แจงหรือส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่นของลูกค้าเพียงเล็กน้อย
1	การดำเนินโครงการไม่หยุดชะงักและไม่ส่งผลกระทบต่อหน่วยงาน	ลูกค้าร้องเรียนแต่ผู้รับผิดชอบสายงานแต่ สศค.สามารถอธิบายหรือจัดการสถานการณ์นั้นได้ในเวลาไม่เกิน 1 วัน	1. ไม่มีการเตือนจากหน่วยงานที่กำกับดูแล/หน่วยงานราชการ 2. พนักงาน สศค. ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบมีการเตือนด้วยวาจาหรือส่งผลกระทบต่อความเชื่อมั่นของลูกค้า แต่สามารถจัดการได้ทันตามระยะเวลา



1.3 เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ผลกระทบ (Impact)	โอกาสเกิดเหตุการณ์ (Likelihood)				
	1 ต่ำ	2 ค่อนข้างต่ำ	3 ปานกลาง	4 ค่อนข้างสูง	5 สูง
5 – สูง	M5	NH10	NH15	H20	H25
4 – ค่อนข้างสูง	NL4	M8	NH12	NH16	H20
3 – ปานกลาง	NL3	M6	M9	NH12	NH15
2 – ค่อนข้างต่ำ	L2	NL4	M6	M8	NH10
1 – ต่ำ	L1	L2	NL3	NL4	M5

ตารางแสดงเกณฑ์ระดับความเสี่ยงและความหมาย

เกณฑ์ระดับความเสี่ยง	การตอบสนองความเสี่ยง	ความหมาย
สูง (H: High) (20-25)	ลดความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่มีความสำคัญสูงมาก จำเป็นต้องได้รับการจัดการทันที
ค่อนข้างสูง (NH: Nearly High) (10-16)	ควบคุมความเสี่ยงหรือจัดทำแผน	ความเสี่ยงที่มีความสำคัญสูง จะต้องได้รับการจัดการในลำดับถัดมา
ปานกลาง (M: Medium) (5-9)	ควบคุมความเสี่ยงหรือจัดทำแผน	ความเสี่ยงที่มีความสำคัญ และต้องติดตามการปฏิบัติตามมาตรการจัดการความเสี่ยงที่ดำเนินการอยู่ในปัจจุบันอย่างเคร่งครัด
ค่อนข้างต่ำ (NL: Nearly Low) (3-4)	ยอมรับความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่มีความสำคัญน้อย อยู่ในระดับที่ผู้บริหารยอมรับได้ แต่ต้องติดตามอย่างสม่ำเสมอ
ต่ำ (L: Low) (1-2)	ยอมรับความเสี่ยง	ความเสี่ยงที่มีความสำคัญน้อย อยู่ในระดับที่ผู้บริหารยอมรับได้

ทั้งนี้ ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ (Risk Appetite) ของสธค.อยู่ที่ระดับปานกลาง (ระดับ 3) และระดับความทนทานสูงสุด หรือเบี่ยงเบนได้ (Risk Tolerance) จะอยู่ไม่เกินจากระดับค่อนข้างสูง (ระดับ 4)

ขั้นตอนที่ 2 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

สธค. ระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต และการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตโดยการอธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติการณ์การทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการก่อสร้างสถานธนานุเคราะห์ 44 (ลพบุรี) โดยการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจาก ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมุติฐานหรือ เป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information) โดยไม่คำนึงว่าหน่วยงานมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตนั้น อยู่แล้วหรือไม่ โดยการมองความเสี่ยงการทุจริตด้วยข้อมูลที่เลวร้ายที่สุด (Worst Case) หลักการที่สำคัญ ต้องไม่เอาปัญหาหรือข้อจำกัด จากการบริหารงานในปัจจุบัน เช่น ทรัพยากร คน พาหนะ ระบบเทคโนโลยี ไม่มีหรือไม่พอบุคลากรไม่มีความรู้ ความเข้าใจ ไม่มีจิตสำนึก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่การดำเนินงานอาจไม่บรรลุเป้าหมายมาปนกับความเสี่ยงการทุจริต เพราะจะทำให้ละเลยการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

สธค. ดำเนินการวิเคราะห์โดยให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตโดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงานพิจารณา จาก 2 ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และ ผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยง การทุจริต (Risk Score) ว่าอยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง ค่อนข้างต่ำ หรือต่ำ ตามเกณฑ์ที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ ในขั้นตอนที่ 1 ข้อ 1.3 โดยตารางการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ตามตารางที่ 1

แบบตารางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ตารางที่ 1 การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตโครงการก่อสร้างสถานธนาุเคราะห์ 44 (ลพบุรี)

ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
1	การจ้างก่อสร้างและดำเนินการก่อสร้างตามสัญญาจ้าง				
	(1) จัดทำรายงานขอจ้างการก่อสร้าง สธ.44				
	(2) ดำเนินการตามระเบียบพัสดุจ้างโครงการก่อสร้าง สธ.44 โดยวิธี e-bidding	● มีการใช้ดุลพินิจหรือกระบวนการดำเนินการของผู้ปฏิบัติหน้าที่ที่สามารถเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ประกอบการหรือผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่งในการสร้างความได้เปรียบของคู่แข่งต่อการเข้าเสนอราคา	2	2	4
	(3) ผู้รับจ้างดำเนินการตามสัญญาจ้างการก่อสร้าง สธ.44	● ผู้ประกอบการหรือผู้รับจ้างอาจต้องการลดต้นทุนเนื่องจากสภาพคล่องทางการเงินใช้หมุนเวียนในการดำเนินงานปัจจุบัน จึงอาจใช้วัสดุก่อสร้างที่ไม่ตรงตามสัญญาที่กำหนดหรือลดคุณสมบัติเฉพาะของตัววัสดุลง โดยอาจเสนอผลตอบแทนกับผู้ควบคุมงานในการดำเนินงานในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจรับพัสดุ	2	2	4
	(4) คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้าง สธ.44	● ผู้ประกอบการหรือผู้รับจ้างมีการเสนอผลตอบแทนแก่คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในการผ่อนปรนหรือยอมรับ การลดปริมาณงานเพื่อประหยัด งบประมาณในการ ก่อสร้าง หรือตรวจรับงานไม่เป็นไป ตาม รูปแบบรายการหรือสัญญาจ้าง	2	2	4
	(5) ขออนุมัติเบิกจ่ายค่าจ้างการก่อสร้าง สธ.44	● อาจมีเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในขั้นตอนการขออนุมัติเรียกรับผลประโยชน์จากการตรวจรับจ้างหรือจากขั้นตอนการเบิกจ่ายได้	1	1	1
	(6) ดำเนินการจ่ายค่าจ้างการก่อสร้าง สธ.44	● ผู้รับจ้างอาจเสนอผลประโยชน์จากการดำเนินการจ่ายค่าจ้างการก่อสร้างให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องได้	1	1	1

ขั้นตอนที่ 3 การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการ หมายถึง วิธีการหรือแนวทางที่กำหนดขึ้นเพื่อควบคุม หรือลดโอกาสความเสี่ยงการทุจริตโดยความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง (Red Zone) จะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือก ในลำดับต่อมา มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอาจมีหลากหลายวิธีการ หน่วยงานควรทำการคัดเลือก วิธีที่ดีที่สุด และประเมินความคุ้มค่าเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมิน มาประกอบด้วย

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ให้นำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน (ดูคำอธิบายเพิ่มเติม) เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken) โดยมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตควรเชื่อมโยงให้มีความสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้ ตามตารางที่ 2

ระดับ	คำอธิบาย การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความ เข้มแข็ง และดำเนินไปได้อย่าง เหมาะสม ซึ่งช่วยให้ เกิดความมั่นใจ ได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาด ประสิทธิภาพ ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ ควรมีการปรับปรุง เพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้ มาตรฐาน ที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผลการควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

และต้องมีการติดตามเพื่อประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ที่กำหนดไว้เพื่อเป็นการยืนยันผลว่ามาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตมีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด หรืออาจต้องเพิ่มเติมหรือปรับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตใหม่หากพบว่ารูปแบบการทุจริตหรือมีสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไปตามวงจร PDCA

ตารางที่ 2 แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตโครงการก่อสร้างสถานธนาอนุเคราะห์ 44 (ลพบุรี)

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน / ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
1	ขั้นตอนการดำเนินงาน : ดำเนินการตามระเบียบพัสดุ จ้างโครงการก่อสร้าง สธ.44 โดยวิธี e-bidding ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต : มีการใช้ดุลพินิจหรือกระบวนการดำเนินการของผู้ปฏิบัติหน้าที่ที่สามารถเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ประกอบการ หรือ ผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่งในการสร้างความได้เปรียบของคู่แข่งต่อการเข้าเสนอราคา	- กำหนดแนวทางให้เจ้าหน้าที่พัสดุรับรองตนเอง (Declare) ก่อนดำเนินการในโครงการนั้นว่า “ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องและ ส่วนได้ส่วนเสียใด ๆ กับผู้เสนอราคาหรือผู้รับจ้าง” - กำหนดแนวทางให้ผู้ประกอบการ หรือผู้รับจ้างทำบันทึกข้อตกลงการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไม่ให้ หรือเสนอให้ หรือรับว่าจะให้ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด หรือจูงใจให้ร่วมดำเนินการใดๆ ทั้งในทางตรงและทางอ้อม อันเป็นการให้ประโยชน์ในการเสนอราคา หรือการสมยอมกันในการเสนอราคา ต่อสธค. อันนำมาซึ่งความได้เปรียบและได้รับผลประโยชน์ตอบแทนบางประการในกระบวนการจัดซื้อ จัดจ้าง หรือการปฏิบัติงานตามสัญญา - กลุ่มตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงประจำปี แล้วนำมาจัดทำแผนกลยุทธ์การตรวจสอบ เพื่อจัดตรวจสอบทุกกระบวนการในองค์กรทั้งสถานะปกติและเหตุการณ์ที่บ่งชี้ถึงการปฏิบัติหน้าที่ไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ คำสั่งและอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
2	ขั้นตอนการดำเนินงาน : ผู้รับจ้างดำเนินการตามสัญญาจ้างการก่อสร้าง สธ.44 ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต : ผู้ประกอบการหรือผู้รับจ้างอาจต้องการลดต้นทุนเนื่องจากสภาพคล่องทางการเงินใช้หมุนเวียนในการดำเนินงานปัจจุบัน จึงอาจใช้วัสดุก่อสร้างที่ไม่ตรงตามสัญญาที่กำหนดหรือลดคุณสมบัติเฉพาะของตัววัสดุลง โดยอาจเสนอผลตอบแทนกับผู้ควบคุมงานในการดำเนินงานในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจรับพัสดุ	- กำหนดแนวทางให้ช่างควบคุมงานรับรองตนเอง (Declare) ก่อนดำเนินการในโครงการนั้นว่า “ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องและ ส่วนได้ส่วนเสียใด ๆ กับผู้ประกอบการหรือผู้รับจ้าง” - กลุ่มตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงประจำปี แล้วนำมาจัดทำแผนกลยุทธ์การตรวจสอบ เพื่อจัดตรวจสอบทุกกระบวนการในองค์กรทั้งสถานะปกติและเหตุการณ์ที่บ่งชี้ถึงการปฏิบัติหน้าที่ไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ คำสั่งและอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
3	ขั้นตอนการดำเนินงาน : คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้าง สธ.44 ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต : ผู้ประกอบการหรือผู้รับจ้างมีการเสนอผลตอบแทนแก่คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในการผ่อนปรนหรือยอมรับการลดปริมาณงานเพื่อประหยัดงบประมาณในการก่อสร้างหรือตรวจรับงานไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการหรือสัญญาจ้าง	- กำหนดแนวทางให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุรับรองตนเอง (Declare) ก่อนดำเนินการในโครงการนั้นว่า “ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องและ ส่วนได้ส่วนเสียใด ๆ กับผู้ประกอบการหรือผู้รับจ้าง” - กลุ่มตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงประจำปี แล้วนำมาจัดทำแผนกลยุทธ์การตรวจสอบ เพื่อจัดตรวจสอบทุกกระบวนการในองค์กรทั้งสถานะปกติและเหตุการณ์ที่บ่งชี้ถึงการปฏิบัติหน้าที่ไม่เป็นไปตามกฎระเบียบ คำสั่งและอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

บันทึกข้อความ

ส่วนรัฐวิสาหกิจ ฝ่ายเทคโนโลยีดิจิทัลและการตลาด ส่วนธรรมาภิบาลและความรับผิดชอบต่อสังคม โทร. ๑๒๔

ที่ พม ๕๒๐๑/ ๐๕๙๓ วันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอนำส่งแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตประพุดติมิชอบ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน หัวหน้าศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต สป.พม.

ตามหนังสือที่ พม.๐๒๒๕/ว.๑๙๓ ลงวันที่ ๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ เรื่อง ขอความร่วมมือส่งแผนบริหารความเสี่ยงต่อการทุจริตประพุดติมิชอบในหน่วยงาน ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อนำกระบวนการประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะป้องกันการประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะป้องกันการทุจริตได้อย่างมีประสิทธิภาพและสามารถนำมาใช้เป็นแนวทางในการป้องกันการทุจริตภายในหน่วยงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ นั้น

ในการนี้ สำนักงานธรรมาภิบาล ได้มอบหมายให้คณะทำงานและเจ้าหน้าที่ผู้ที่เกี่ยวข้องจัดทำกระบวนการหรือโครงการที่ต้องทำการประเมินความเสี่ยงทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ในส่วนของสำนักงานธรรมาภิบาล สำนักงานป.ป.ท.กำหนดให้อยู่ในประเภทที่ ๒ โดยให้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตโครงการจัดซื้อจัดจ้างงบประมาณประจำปี ๒๕๖๕ ที่มีวงเงินสูงสุด จำนวน ๑ โครงการ ตามคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (Corruption Risk Assessment) ของสำนักงาน ป.ป.ท. เสร็จเรียบร้อยแล้ว ทั้งนี้ จึงขอส่งไฟล์เอกสารรูปแบบ Word ไปยังศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต สป.พม. ผ่านช่องทางไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ ac.acoc@m-society.go.th เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นายประสงค์ พันธุ์ลิมา)

ผู้อำนวยการสำนักงานธรรมาภิบาล

รองผู้อำนวยการ(ผ.).....

พนักงานธุรการ.....

2.8/ส.ค./ 2565

2.8/ส.ค./ 2565

แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต

กระทรวง/หน่วยงาน. สำนักงานธนานุเคราะห์

☒ รายงานรอบที่ ๑ (ภายใน ๑ มีนาคม ๒๕๖๕)

☐ รายงานรอบที่ ๒ (ภายใน ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕)

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์และวางแผน

เบอร์โทร ๐๖๕-๕๘๑-๗๖๖๕

วันที่ ๒๘ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

รายละเอียดการรายงาน

๑. แบบรายงาน ดังนี้

- (๑) แบบรายงานที่ ๑ แบบสรุปรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต รอบที่ ๑ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตใช้กับทุกหน่วยงาน
- (๒) แบบรายงานที่ ๒ แบบแสดงรายละเอียดประมาณการงบประมาณโครงการจัดซื้อจัดจ้างใช้กับหน่วยงานที่ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านที่ ๓ โครงการจัดซื้อจัดจ้าง
- (๓) แบบรายงานที่ ๓ สรุปรายชื่อโครงการงบประมาณจังหวัด/กลุ่มจังหวัด ที่ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตใช้กับศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต กระทรวงมหาดไทย / ศปท. จังหวัด
- (ทั้งนี้แบบรายงานสามารถปรับได้ตามความเหมาะสม)

๒. กำหนดส่งรายงาน

- ๒.๑ (รายงานรอบที่ ๑) รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต และให้เผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน จัดส่งรายงานภายในวันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๕ ตามแบบรายงานสำหรับโครงการจัดซื้อจัดจ้าง ให้แนบรายละเอียดประมาณการงบประมาณแต่ละรายการของโครงการในรูปแบบไฟล์ MS Word หรือไฟล์ MS Excel พร้อมรายงานรอบที่ ๑ ทุกโครงการ (ตามแบบรายงาน)
- ๒.๒ (รายงานรอบที่ ๒) รายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต รายงานผลหรือความก้าวหน้าการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต และให้เผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน จัดส่งรายงานภายในวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕ ตามแบบรายงาน
- กรณี ศปท. จัดส่งไม่ครบหรือไม่ทันตามกำหนดเวลา อาจส่งผลกระทบต่อผลการประเมินเชิงคุณภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งสำนักงาน ป.ป.ท. จะทำการแจ้งผลการประเมิน ภายในเดือนกันยายน ๒๕๖๕
- ๒.๓ จัดส่งรายงานประเมินความเสี่ยงการทุจริต (รายงานรอบที่ ๑ และรายงานรอบที่ ๒) มายังกลุ่มงานประเมินความเสี่ยงการทุจริตภาครัฐ กองอำนวยการต่อต้านการทุจริต สำนักงาน ป.ป.ท. ๙๙ หมู่ ๔ อาคารซอฟต์แวร์ ปาร์ค ถนนแจ้งวัฒนะ ตำบลคลองเกลือ อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี ๑๑๑๒๐ พร้อมทั้งเอกสารในรูปแบบไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ Email : pacc.crapublicsector@gmail.com

๓. ศปท. กระทรวง กับ การขับเคลื่อน และรวบรวมรายงานในภาพรวมของ ศปท.จัดส่งสำนักงาน ป.ป.ท.

๔.๑ กลุ่มเป้าหมายและการขับเคลื่อน

๔.๑.๑ กลุ่มเป้าหมายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รวมจำนวน ๔๐๒ หน่วยงาน ได้แก่

- หน่วยงานระดับกรม/เทียบเท่าจำนวน ๑๕๐ หน่วยงาน
- รัฐวิสาหกิจ จำนวน ๕๑ หน่วยงาน
- องค์การมหาชน จำนวน ๕๕ หน่วยงาน
- หน่วยงานอื่น ๆ ของรัฐ จำนวน ๑๘ หน่วยงาน
- จังหวัด จำนวน ๗๖ จังหวัด
- องค์การปกครองรูปแบบพิเศษ (กรุงเทพมหานคร สำนักงานเขตใน กทม. ๕๐ เขต

และเมืองพัทยา) จำนวน ๕๒ หน่วยงาน

แบบสรุปรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต สำนักงานปลัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์
รอบที่ ๑ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต
จำนวนรวม หน่วยงาน

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานธนานุเคราะห์

ด้านที่ ๓ โครงการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑. ชื่อโครงการ.....โครงการก่อสร้างสถานธนานุเคราะห์ ๔๔ (ลพบุรี).....

๒. งบประมาณ.....๘,๙๑๐,๐๐๐..... บาท วิธีจัดซื้อจัดจ้าง... e-bidding.....ระยะเวลาดำเนินการ.....มี.ค. - ก.ย. 65.....

☒ เงินงบประมาณ

☐ เงินนอกงบประมาณ

๓. ส่วนราชการที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง..... (กรณีงบประมาณจังหวัด/กลุ่มจังหวัด)

๔. ส่งรายละเอียดประมาณการงบประมาณโครงการในรูปแบบไฟล์ MS Word หรือไฟล์ MS Excel (ตามแบบ)

☐ ส่งพร้อมรายงานรอบที่ ๑

☐ ไม่ได้ส่ง เหตุผล.....

ที่	ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและรายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยงการทุจริต	รายละเอียดมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
1	ขั้นตอนการดำเนินงาน : ดำเนินการตามระเบียบพัสดุ จ้างโครงการก่อสร้าง สธ.44 โดยวิธี e-bidding ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต : มีการใช้ดุลพินิจหรือกระบวนการดำเนินการของผู้ปฏิบัติหน้าที่ที่สามารถเอื้อประโยชน์ให้แก่ผู้ประกอบการหรือผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่งในการสร้างความได้เปรียบของคู่แข่งต่อการเข้าเสนอราคา	2x2=4	- กำหนดแนวทางให้เจ้าหน้าที่พัสดุรับรองตนเอง (Declare) ก่อนดำเนินงานในโครงการนั้นว่า “ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องและ ส่วนได้ส่วนเสียใด ๆ กับผู้เสนอราคาหรือผู้รับจ้าง” - กำหนดแนวทางให้ผู้ประกอบการ หรือผู้รับจ้างทำบันทึกข้อตกลงการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันไม่ให้ หรือเสนอให้หรือรับว่าจะให้ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด หรือจงใจให้ร่วมดำเนินการใดๆ ทั้งในทางตรงและทางอ้อม อันเป็นการให้ประโยชน์ในการเสนอราคา หรือการสมยอมกันในการเสนอราคา ต่อสธค. อันนำมาซึ่งความได้เปรียบ และได้รับผลประโยชน์ตอบแทนบางประการในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง หรือการปฏิบัติงานตามสัญญา - กลุ่มตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงประจำปีแล้ว นำมาจัดทำแผนกลยุทธ์การตรวจสอบ เพื่อจัดตรวจสอบทุกกระบวนการในองค์กรทั้งสภาวะปกติและเหตุการณ์ที่บ่งชี้ถึงการปฏิบัติหน้าที่ไม่เป็นไปตามกฎ ระเบียบ คำสั่งและอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
2	ขั้นตอนการดำเนินงาน : ผู้รับจ้างดำเนินการตามสัญญาจ้างก่อสร้าง สธ.44 ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต : ผู้ประกอบการหรือผู้รับจ้างอาจต้องการลดต้นทุนเนื่องจากสภาพคล่องทางการเงินใช้หมุนเวียนในการดำเนินงานปัจจุบัน จึงอาจทำให้ วัสดุก่อสร้างที่ไม่ตรงตามสัญญาที่กำหนดหรือลดคุณสมบัติเฉพาะของตัววัสดุลง โดยอาจเสนอผลตอบแทนกับผู้ควบคุมงานในการดำเนินงานในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจรับพัสดุ	2x2=4	- กำหนดแนวทางให้ช่างควบคุมงานรับรองตนเอง (Declare) ก่อนดำเนินงานในโครงการนั้นว่า “ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องและ ส่วนได้ส่วนเสียใด ๆ กับผู้ประกอบการหรือผู้รับจ้าง” - กลุ่มตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงประจำปีแล้ว นำมาจัดทำแผนกลยุทธ์การตรวจสอบ เพื่อจัดตรวจสอบทุกกระบวนการในองค์กรทั้งสภาวะปกติและเหตุการณ์ที่บ่งชี้ถึงการปฏิบัติหน้าที่ไม่เป็นไปตามกฎ ระเบียบ คำสั่งและอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
3	ขั้นตอนการดำเนินงาน : คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้าง สธ.44 ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต : ผู้ประกอบการหรือผู้รับจ้างมีการเสนอผลตอบแทนแก่คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในการผ่อนปรนหรือยอมรับการลดปริมาณงาน เพื่อประหยัดงบประมาณในการก่อสร้าง หรือตรวจรับงานไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการหรือสัญญาจ้าง	2x2=4	- กำหนดแนวทางให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุรับรองตนเอง (Declare) ก่อนดำเนินงานในโครงการนั้นว่า “ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องและ ส่วนได้ส่วนเสียใด ๆ กับผู้ประกอบการหรือผู้รับจ้าง” - กลุ่มตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงประจำปีแล้ว นำมาจัดทำแผนกลยุทธ์การตรวจสอบ เพื่อจัดตรวจสอบทุกกระบวนการในองค์กรทั้งสภาวะปกติและเหตุการณ์ที่บ่งชี้ถึงการปฏิบัติหน้าที่ไม่เป็นไปตามกฎ ระเบียบ คำสั่งและอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง