



แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
ของกองทัพเรือ

คำนำ

แผนปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ.๒๕๖๑ – ๒๕๖๕) ประเด็นปฏิรูปที่ ๒ ด้านการป้องกันและปราบปราม ได้กำหนดให้ ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) ดำเนินการวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการเป็นประจำทุกปี และรายงานผลการปฏิบัติต่อผู้บังคับบัญชาหรือตามระยะเวลาที่กำหนด รวมทั้งการประเมินคุณธรรม และความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐ กำหนดดัชนีที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต การประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต โดยมีการกำหนดเป็นมาตรการป้องกันการรับสินบน มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ทั้งนี้ให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๐ – ๒๕๖๔ (ขยายระยะเวลาถึง ๓๐ ก.ย.๖๕) “ประเทศไทยใสสะอาด ไทยทั้งชาติต้านทุจริต (Zero Tolerance and Clean Thailand)” ภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๘๐)

กองทัพเรือได้ตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงการทุจริต จึงได้ดำเนินการวางระบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกองทัพเรือ ภายใต้แผนป้องกันและปราบปรามการทุจริตของกองทัพเรือ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ และแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของกองทัพเรือ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาการป้องกันการทุจริตเชิงรุก เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาหน่วยขึ้นตรงกองทัพเรือ ได้รับทราบแนวคิดด้านการบริหารความเสี่ยง ตามกรอบมาตรฐานสากล และกรอบแนวคิดของการค้นหา ระบุ วิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงในภาระงาน แนวทางการควบคุมและจัดการความเสี่ยงที่ทันสมัย ให้เกิดประสิทธิภาพในการกำกับดูแลที่ดี และสามารถพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยงการทุจริตให้ครอบคลุมทั้งองค์กร อันจะทำให้กองทัพเรือเป็นหน่วยงานที่มีการบริหารจัดการอย่างมีคุณธรรม มีความโปร่งใส มีคุณภาพในการปฏิบัติงาน และสามารถนำแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ของกองทัพเรือ ไปสู่การปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ อันจะส่งผลให้กองทัพเรือเป็นหน่วยงานที่สามารถดำเนินการตามแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นการต่อต้านการทุจริต และประพฤติมิชอบได้อย่างเป็นรูปธรรม

พล.ร.อ.

(สมประสงค์ นิลสมัย)

ผบ.ทร.

ผอ.ศสส.ทร.

๕ ก.พ.๖๕

สารบรรณ

| | หน้า |
|---|------|
| คำนำ | |
| หลักการและเหตุผล | ๑ |
| วัตถุประสงค์ | ๑ |
| กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต | ๒ |
| ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต | ๓ |
| ขั้นตอนวิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต | ๓ |
| การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของกองทัพเรือ | ๓ |
| ขั้นเตรียมการประเมินความเสี่ยง | ๓ |
| ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต | ๔ |
| ขั้นตอนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต | ๗ |
| แบบตารางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต | ๙ |
| ขั้นตอนที่ ๓ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต | ๑๐ |
| แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ของกองทัพเรือ | ๑๔ |
| แบบฟอร์มรายงานประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ | ๑๗ |
| แบบฟอร์มที่ ๑ แบบสรุปรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต | ๑๗ |
| ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (รอบที่ ๑) | |
| แบบฟอร์มที่ ๒ แบบแสดงรายละเอียดประมาณการงบประมาณ | ๑๘ |
| โครงการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (รอบที่ ๑) | |
| แบบสรุปรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ | ๑๙ |
| พ.ศ.๒๕๖๕ (รอบที่ ๒) | |

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ของกองทัพเรือ หัวข้อ โครงการขนาดใหญ่ที่มีวงเงินตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาท

๑. หลักการและเหตุผล

ปัญหาการทุจริตได้ส่งผลกระทบต่อระบบสังคม เศรษฐกิจ การเมือง และความมั่นคงของประเทศ กลไกสำคัญที่จะช่วยทำให้ปัญหาการทุจริตคอร์รัปชันในวงราชการลดน้อยลง จึงต้องให้ความสำคัญกับข้าราชการและเจ้าหน้าที่ของรัฐ ด้วยการสร้างมาตรการในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตไม่ให้เกิดขึ้นกับเจ้าหน้าที่ของรัฐเองและส่วนราชการในรูปแบบต่าง ๆ

กองทัพเรือได้อนุมัติแผนการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของ ทร. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ และแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของ ทร. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เพื่อกำหนดแนวทางการดำเนินงานให้หน่วยต่าง ๆ ในกองทัพเรือ เป็นไปตามเป้าหมายตรงตามวิสัยทัศน์ของกองทัพเรือ ที่จะป็นหน่วยงานความมั่นคงทางทะเลที่มีบทบาทนำในภูมิภาค และเป็นเลิศในการบริหารจัดการ เป็นหน่วยงานที่มีระบบการกำกับดูแลองค์กรที่ดีตามหลักธรรมาภิบาล มีระบบป้องกัน และปราบปรามการทุจริตที่มีประสิทธิภาพ และมีระบบจัดการข้อร้องเรียน ข้อร้องทุกข์ ที่เป็นรูปธรรม และเป็นไปตามหลักของกฎหมาย

ศูนย์ประสานราชการใสสะอาดกองทัพเรือ (ศสส.ทร.) มีบทบาทสำคัญในการขับเคลื่อนกองทัพเรือให้บริหารงานที่มีคุณธรรมและความโปร่งใส ภายใต้กรอบธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาทุจริตและประพฤติมิชอบ จึงได้นำคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk Assessment) การขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต/เกณฑ์การประเมินเชิงคุณภาพ “มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต” (Corruption Risk Control) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ มาเป็นกรอบในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้กองทัพเรือมีมาตรการ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่จะก่อให้เกิดการทุจริต ตามมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกให้มีประสิทธิภาพ มีการบริหารงานที่มีความเป็นธรรมและโปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ ต่อไป

๒. วัตถุประสงค์

๒.๑ เพื่อเป็นการดำเนินการป้องกันการทุจริตด้านที่ ๓ การใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๒.๒ เพื่อเป็นการดำเนินการที่สอดคล้องกับแผนการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของ ทร. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ และแผนปฏิบัติการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของ ทร. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

๒.๓ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการของ ทร. แก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้เสีย และประชาชนทั่วไป

๒.๔ เพื่อแสดงเจตจำนงสุจริตในการบริหารราชการ

๒.๕ เพื่อแสดงถึงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล

๒.๖ เพื่อตรวจสอบการบริหารงาน และการปฏิบัติราชการของกำลังพล ทร. ให้มีคุณธรรมจริยธรรม เป็นแบบอย่างที่ดี มีความเป็นธรรมและโปร่งใสสามารถตรวจสอบได้

๒.๗ เพื่อเป็นกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ ทร.

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO 2013 (Committee of Sponsoring Organizations 2013) ซึ่งมาตรฐาน COSO 2013 เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ค.ศ.๑๙๙๒ โดยที่ผ่านมามีการออกแนวทางด้านการควบคุมภายใน เพิ่มเติมอีก ๓ ครั้ง คือ ครั้งแรกเมื่อปี ค.ศ.๒๐๐๖ เป็นแนวทางด้านการทำรายงานทางการเงิน Internal Control over Financial Report - Guidance for Small Public Companies ครั้งที่ ๒ ในปี ค.ศ.๒๐๐๙ เป็นแนวทางด้านการกำกับติดตาม Guidance on Monitoring of Internal Control และครั้งที่ ๓ ในปี ค.ศ.๒๐๑๓ เป็นแนวทางเพิ่มเติมด้านการควบคุมภายใน Internal Control - Integrated Framework : Framework and Appendices การปรับปรุงในปี ค.ศ.๒๐๑๓ นี้ ยังคงยึดกรอบแนวคิดเดิมของปี ค.ศ.๑๙๙๒ ที่กำหนดให้มีการควบคุมภายในแต่เพิ่มเติมในส่วนอื่น ๆ ให้ชัดเจนขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่องในภาพรวมของการกำกับดูแลองค์กร ดังนั้น การควบคุมภายในจึงถือว่ามีความสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนองต่อความคาดหวังขององค์กรในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในองค์กร ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ : สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

- หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล
- หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน
- หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน
- หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ : การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

- หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน
- หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม
- หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต
- หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเสี่ยงเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ : กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

- หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม
- หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ : สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

- หลักการที่ ๑๓ องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ
- หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้
- หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อ

การควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ : กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

- หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
- หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลา

และเหมาะสม

สำหรับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตตามคู่มือของสำนักงาน ป.ป.ท. นั้น จะเน้นตามมาตรฐาน COSO 2013 องค์ประกอบที่ ๒ หลักการที่ ๘ ในเรื่องการประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นหลัก โดยกรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัตินอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

Detective : เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยงพฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิด ในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๔. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตตามแนวทางของสำนักงาน ป.ป.ท. แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริตออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑) ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติหน้าที่ของข้าราชการตาม พระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘

๒) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการใช้อำนาจหรืออิทธิพลในตำแหน่งหน้าที่ที่ตนเองมีอยู่เพื่อเอื้อประโยชน์ให้แก่ตนเอง ญาติพี่น้อง และพวกพ้อง

๓) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการใช้จ่ายงบประมาณ การนำงบประมาณไปใช้อย่างถูกต้องคุ้มค่า เกิดประโยชน์สูงสุด เช่น โครงการจัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงินสูง

๕. ขั้นตอนวิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีขั้นตอนหลัก ๓ ขั้นตอน ดังนี้

๑) กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๒) การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๓) จัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

๖. การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของกองทัพเรือ

ขั้นเตรียมการประเมินความเสี่ยง : ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ต้องทำการคัดเลือกกระบวนการ จากภารกิจในแต่ละประเภทที่จะทำการประเมิน ซึ่งคู่มือการประเมินความเสี่ยงของสำนักงาน ป.ป.ท. ได้จำแนกขอบเขตของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตไว้ ๓ ประเภทดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

กองทัพเรือได้พิจารณาความเสี่ยงการทุจริตในการดำเนินการโครงการขนาดใหญ่ที่มีวงเงินตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาท โดยระบุความเสี่ยงเป็นขั้นตอนการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง มาใช้ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ซึ่งเป็นประเภทความเสี่ยงการทุจริต ด้านที่ ๓

ชื่อกระบวนการ/งาน โครงการขนาดใหญ่ที่มีวงเงินตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาท

ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ก่อนการทำการประเมินความเสี่ยงหน่วยงานต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาส และด้านผลกระทบ และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

๑) โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปแบบของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

๒) ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

กองทัพเรือได้กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตโดยใช้วิธีการจัดสัมมนา Work Shop ระดมสมอง ทียบยกโครงการขนาดใหญ่ที่มีวงเงินตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาท เพื่อใช้เป็นแนวทางในการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งเป็นประเภทความเสี่ยงการทุจริต ด้านที่ ๓

ตารางโอกาสที่จะเกิด (Likelihood)

๑. ตารางเกณฑ์ประเมินของโอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

| โอกาสเกิดการทุจริต | |
|--------------------|--|
| ๕ | เหตุการณ์ที่อาจจะเกิดได้สูงมาก (ร้อยละ ๒๐ ขึ้นไป) |
| ๔ | เหตุการณ์ที่อาจจะเกิดได้สูง (ระหว่างร้อยละ ๑๕ - ๒๐) |
| ๓ | เหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นบางครั้ง (ระหว่างร้อยละ ๑๐ - ๑๔) |
| ๒ | เหตุการณ์ที่อาจจะเกิดได้น้อยครั้ง (ระหว่างร้อยละ ๑ - ๙) |
| ๑ | เหตุการณ์ที่ไม่น่าจะมีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย) |

๒. ตารางเกณฑ์โอกาสเกิดเหตุการณ์กระทำผิด (Likelihood)

| โอกาสเกิดเหตุการณ์กระทำผิด | |
|----------------------------|---|
| ๕ | เกิดขึ้นง่ายมาก เนื่องจากการไม่มีการควบคุม |
| ๔ | มีโอกาสเกิดมาก เนื่องจากมาตรการที่มีอยู่มีข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน เป็นช่องโหว่ให้เกิดความเสี่ยง |
| ๓ | มีโอกาสเกิด เนื่องจากมาตรการควบคุมที่มีอยู่ขาดการนำไปปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และต่อเนื่อง |
| ๒ | เกิดขึ้นยาก เนื่องจากมีมาตรการควบคุมที่รัดกุมเพียงพอ |
| ๑ | เกิดขึ้นยากมาก แม้ไม่มีมาตรการควบคุม |

ตารางผลกระทบ (Impact)

๓. ตารางเกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ด้านการเงิน

| ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) | |
|------------------------------------|---|
| ๕ | กระทบต่องบประมาณ และความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก (ตั้งแต่ ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป) |
| ๔ | กระทบต่องบประมาณ และความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง (๑,๕๐๐,๐๐๐ - ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท) |
| ๓ | กระทบต่องบประมาณ และความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง (๑,๐๐๐,๐๐๐ - ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท) |
| ๒ | กระทบต่องบประมาณ และความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ (๕๐๐,๐๐๐ - ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท) |
| ๑ | กระทบต่องบประมาณ และความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก (ต่ำกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท) |

๔. ตารางเกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ที่ไม่ใช่ด้านการเงิน

| ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) | |
|------------------------------------|---|
| ๕ | เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษซึ่งมีความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม |
| ๔ | ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ |
| ๓ | หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง |
| ๒ | ปรากฏข่าวสื่อที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส |
| ๑ | แทบจะไม่มี |

๕. ตารางเกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ทางด้านชื่อเสียง และภาพลักษณ์

| ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) | |
|------------------------------------|--|
| ๕ | มีการกระจายข่าวทั่วประเทศผ่านสื่อต่าง ๆ อย่างรวดเร็ว เป็นเวลามากกว่า ๒ วันติดต่อกัน หรือเผยแพร่ตามสื่อต่างประเทศ ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงขององค์กร |
| ๔ | มีการกระจายข่าวทั่วประเทศผ่านสื่อต่าง ๆ อย่างรวดเร็ว เป็นเวลามากกว่า ๒ วันติดต่อกัน ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงขององค์กร |
| ๓ | มีการกระจายข่าวทั่วประเทศผ่านสื่อต่าง ๆ เช่น หนังสือพิมพ์ วิทยุ โทรทัศน์ สื่อสังคมออนไลน์ อย่างรวดเร็ว เป็นเวลา ๑ วัน ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงขององค์กร |
| ๒ | มีการกระจายข่าวในบริเวณท้องถิ่นระยะแคบ (หลายจังหวัด) เป็นเวลา ๑ วัน ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงขององค์กร |
| ๑ | มีการกระจายข่าวในบริเวณท้องถิ่นระยะแคบ (หลายจังหวัด) แต่ไม่ส่งผลกระทบต่อชื่อเสียงขององค์กร |

๖. ตารางเกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

| Risk Score | | | | | |
|------------|---------|---------|---------|--------|--------|
| โอกาสเกิด | ผลกระทบ | | | | |
| | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ |
| ๕ | สูง | สูง | สูงมาก | สูงมาก | สูงมาก |
| ๔ | ปานกลาง | สูง | สูง | สูงมาก | สูงมาก |
| ๓ | ต่ำ | ปานกลาง | สูง | สูง | สูงมาก |
| ๒ | ต่ำ | ต่ำ | ปานกลาง | สูง | สูงมาก |
| ๑ | ต่ำ | ต่ำ | ปานกลาง | สูง | สูง |

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

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

ขั้นตอนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต และการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตโดยการอธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติกรรมการณ์การทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการหรือโครงการ ที่ทำการประเมิน ให้ละเอียดและชัดเจน มากที่สุดว่า ใคร ทำอะไร ที่ไหน อย่างไร โดยผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบ กระบวนการหรือโครงการ (Risk Owners) และตัวแทนของหน่วยงาน อาจมีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกด้วยก็ได้ เนื่องจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต Risk Owners ส่วนใหญ่ไม่ยอมรับหรือบิดเบือนในความบกพร่องของตนเอง ผู้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงไม่ใช่ Risk Owners เท่านั้น

การค้นหาความเสี่ยงการทุจริตค้นหาจาก ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมุติฐานหรือ เป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information) โดยไม่คำนึงว่าหน่วยงานมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้วหรือไม่ โดยการมองความเสี่ยงการทุจริตด้วยข้อมูลที่เลวร้ายที่สุด (Worst Case) หลักการที่สำคัญ ต้องไม่เอาปัญหาหรือข้อจำกัด จากการบริหารงานในปัจจุบัน เช่น ทรัพยากร คน พาหนะ ระบบเทคโนโลยีไม่มีหรือไม่พอ บุคลากรไม่มีความรู้ความเข้าใจ ไม่มีจิตสำนึก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่การดำเนินงานอาจไม่บรรลุเป้าหมายมาปนกับความเสี่ยงการทุจริต เพราะจะทำให้ละเลยการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตโดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงานพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) ว่าอยู่ในระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ ตามเกณฑ์ที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ในขั้นตอนที่ ๑ โดยตารางการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ตามตารางแบบฟอร์มที่ ๑

แบบตารางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ตารางที่ ๑ การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

| ลำดับ ที่ | ขั้นตอนการดำเนินงาน | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต | Risk Score (L x I) | | |
|--------------|-----------------------------|---|--------------------|--------|------------|
| | | | Likelihood | Impact | Risk Score |
| ๑ | ขั้นตอนการจัดทำโครงการ | ๑. การกำหนดราคากลางไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนดและสูงกว่าปกติ | ๓ | ๒ | ปานกลาง |
| | | ๒. การแต่งตั้งคณะกรรมการโดยไม่มีผู้ชำนาญการที่เกี่ยวข้องกับงานนั้นๆ | ๑ | ๒ | ต่ำ |
| | | ๓. คณะกรรมการเป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ทำให้เอื้อประโยชน์ต่อผู้ประกอบการ | ๔ | ๔ | สูงมาก |
| ๒ | ขั้นตอนการดำเนินการจัดหา | ๑. มีการประสานกับบริษัทหรือผู้ที่จะมาเป็นคู่สัญญาตั้งแต่เริ่มต้น เพื่อกำหนดคุณลักษณะ (TOR) หรือมีการกำหนดขอบเขตงานที่เกินความจำเป็นเพื่อเอื้อต่อพวกพ้อง | ๔ | ๔ | สูงมาก |
| | | ๒. การตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ยื่นข้อเสนอไม่รัดกุม ปล่อยให้ผู้ไม่มีคุณสมบัติไม่ครบถ้วนผ่านเกณฑ์ | ๒ | ๓ | ปานกลาง |
| | | ๓. การพิจารณา/สรุปผลไม่เป็นธรรม ให้คะแนนตามดุลยพินิจหรือเอื้อประโยชน์พวกพ้อง | ๒ | ๓ | ปานกลาง |
| ๓ | ขั้นตอนการดำเนินการตามสัญญา | ๑. ผู้รับจ้างขออนุมัติใช้วัสดุแต่ไม่ได้นำวัสดุตรงตามที่ขออนุมัติมาใช้ | ๒ | ๓ | ปานกลาง |
| | | ๒. ผู้รับจ้างปล่อยปะละเลยให้ผู้รับจ้างเหมาช่วง | ๑ | ๒ | ต่ำ |
| | | ๓. มีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา | ๔ | ๓ | สูง |

| ลำดับ ที่ | ขั้นตอนการดำเนินงาน | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต | Risk Score (L x I) | | |
|--------------|---------------------|---|--------------------|--------|------------|
| | | | Likelihood | Impact | Risk Score |
| ๔ | ขั้นตอนการตรวจรับ | ๑. คณะกรรมการกำกับจ้างที่ปรึกษา/คณะกรรมการตรวจรับงาน มีการตรวจรับในแต่ละงวดงาน หลายครั้งเกินความจริง | ๓ | ๒ | ปานกลาง |
| | | ๒. การตรวจรับการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน หรือไม่ถูกต้องตามขอบเขตของงาน โดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง | ๓ | ๕ | สูงมาก |

ขั้นตอนที่ ๓ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการ หมายถึง วิธีการหรือแนวทางที่กำหนดขึ้นเพื่อควบคุม หรือลดโอกาสความเสี่ยงการทุจริต โดยความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง (Red Zone) จะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือกในลำดับต่อมา มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอาจมีหลากหลายวิธีการ หน่วยงานควรทำการคัดเลือกวิธีที่ดีที่สุด และประเมินความคุ้มค่าเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมินมาประกอบด้วย

ตารางที่ ๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

| โครงการขนาดใหญ่ที่มีวงเงินตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาท | | |
|---|---|---|
| หน่วยงาน กองทัพอากาศ | | |
| ลำดับ ที่ | ขั้นตอนการดำเนินงาน/ ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต | มาตรการควบคุมความเสี่ยงการ ทุจริต |
| ๑ | ขั้นตอนการจัดทำโครงการ | |
| | ๑.๑ การกำหนดราคากลางไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนดและสูงกว่าปกติ | ๑. จัดกิจกรรมส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรม องค์กรความรู้ด้านการป้องกันการทุจริตให้แก่บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบการกำหนดราคากลางและแหล่งที่มาของราคากลาง ๓. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบราคากลางของการก่อสร้าง เทียบเคียงฐานราคากลางของกรมบัญชีกลาง |

| ลำดับ ที่ | ขั้นตอนการดำเนินงาน/ ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต | มาตรการควบคุมความเสี่ยงการ ทุจริต |
|--------------|---|---|
| | <p>๑.๒ คณะกรรมการเป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ทำให้เอื้อประโยชน์ต่อผู้ประกอบการ</p> | <p>๑. ตรวจสอบรายชื่อบริษัทที่ยื่นเสนอราคากับ กรมพัฒนาธุรกิจการค้า เพื่อตรวจสอบว่ามีอาชีพขาย/รับจ้าง หรือไม่</p> <p>๒. ตรวจสอบรายชื่อกรรมการผู้จัดการของทุกบริษัทที่ยื่นเสนอราคา เพื่อตรวจสอบว่ามีผลประโยชน์ร่วมกันหรือไม่</p> <p>๓. หากมีบริษัทรายใหม่ยื่นเสนอราคา ต้องดำเนินการตรวจสอบการเป็นผู้มีส่วนได้เสียของคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างกับบริษัทที่ยื่นเสนอราคา</p> <p>๔. คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ เจ้าหน้าที่พัสดุ และผู้มีอำนาจตามวงเงิน ต้องรับรองตนเอง (self-declare) ว่าเป็นผู้ไม่มีส่วนได้เสีย และไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อนกับบริษัท หรือผู้ประกอบการ</p> <p>๕. ตรวจสอบรายชื่อกรรมการผู้จัดการ กรรมการผู้มีอำนาจผูกพันของบริษัท กับคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง และผู้มีอำนาจอนุมัติ ว่าไม่เป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย</p> |

| ลำดับ ที่ | ขั้นตอนการดำเนินงาน/ ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต | มาตรการควบคุมความเสี่ยงการ ทุจริต |
|--------------|---|--|
| ๒ | ขั้นตอนการดำเนินการจัดหา | |
| | ๒.๑ มีการประสานกับบริษัท หรือผู้ที่จะมาเป็นผู้สัญญาตั้งแต่เริ่มต้น เพื่อกำหนดคุณลักษณะ (TOR) หรือมีการกำหนดขอบเขตงานที่เกินความจำเป็นเพื่อเอื้อต่อพวกพ้อง | <p>๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้มีหน้าที่กำหนด Spec /คณะกรรมการ กำหนดร่าง TOR หลายคณะ สับเปลี่ยนหมุนเวียนกันไป เพื่อไม่ให้เกิดการลือคสเปก และแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านร่วมเป็นคณะกรรมการอย่างน้อย ๒ คน และเผยแพร่รายชื่อคณะกรรมการ ต่อสาธารณชนและผู้เข้าประมูล เพื่อให้มีโอกาสโต้แย้ง</p> <p>๒. จัดผู้สังเกตการณ์ร่วมตรวจสอบ TOR และทักท้วงหากไม่สมเหตุสมผล ก่อนประกาศร่าง TOR</p> <p>๓. จัดกิจกรรมส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม องค์กรความรู้ด้านการ ป้องกันการทุจริตให้แก่บุคลากร ที่เกี่ยวข้อง</p> |
| | ๒.๒ การตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ยื่นข้อเสนอไม่รัดกุม ปล่อยให้ผู้ไม่มีคุณสมบัติไม่ครบถ้วนผ่านเกณฑ์ | <p>๑. จัดทำแบบตรวจสอบข้อมูลของผู้ประกอบการที่จะเข้าร่วมเสนอราคาในโครงการที่มีวงเงินจัดซื้อจัดจ้างตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาท ตามประกาศคณะกรรมการ ความร่วมมือป้องกันการทุจริต เรื่อง มาตรฐานขั้นต่ำของนโยบาย และแนวทางป้องกันการทุจริต ในการจัดซื้อจัดจ้างที่มีผู้ประกอบการ ต้องจัดให้มีตามมาตรา ๑๙ แห่ง พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p>๒. คณะกรรมการ มี Check List และตรวจสอบเอกสารร่วมกัน โดยใช้มติเอกฉันท์ว่าผ่าน และมีผู้ ร่วมสังเกตการณ์สอบทาน</p> |

| ลำดับ ที่ | ขั้นตอนการดำเนินงาน/ ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต | มาตรการควบคุมความเสี่ยงการ ทุจริต |
|--------------|--|--|
| | ๒.๓ การพิจารณา/สรุปผลไม่เป็นธรรม ให้คะแนนตาม ดุลยพินิจหรือเอื้อประโยชน์พวกพ้อง | ๑. มีการกำหนดหลักเกณฑ์ การให้คะแนนโดยละเอียดซึ่งมี ความชัดเจนตั้งแต่ประกาศ TOR ในแต่ละหัวข้อ เพื่อลดการให้ คะแนนที่ใช้ดุลยพินิจเพื่อประกัน การเอื้อประโยชน์ ๒. จัดอบรมคณะกรรมการฯ ในการตรวจสอบเอกสารให้ใช้ มาตรฐานเดียวกัน |
| ๓ | ขั้นตอนการดำเนินการตามสัญญา | |
| | ๓.๑ ผู้รับจ้างขออนุมัติใช้วัสดุ แต่ไม่ได้นำวัสดุตรงตามที่ ขออนุมัติมาใช้ | ให้คณะกรรมการตรวจการจ้าง ตรวจสอบ และรายงานผลการตรวจการดำเนินงาน อย่างน้อยเดือนละ ๑ ครั้ง หรือมีการ ตรวจแบบไม่แจ้งล่วงหน้า (Surprise check) |
| | ๓.๒ มีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา | ๑. จัดผู้สังเกตการณ์ตรวจสอบ ให้เป็นไปตามระเบียบของทาง ราชการ ๒. จัดกิจกรรมส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม องค์กรความรู้ด้านการ ป้องกันการทุจริตให้แก่บุคลากร ที่เกี่ยวข้อง |
| ๔ | ขั้นตอนการตรวจรับ | |
| | ๔.๑ คณะกรรมการกำกับการจ้างที่ปรึกษา/คณะกรรมการ ตรวจรับงาน มีการตรวจรับในแต่ละงวดงาน หลายครั้ง เกินความจริง | ๑. กำหนดเนื้องานในการตรวจแต่ ละครั้งให้ชัดเจน สอดคล้องกับ แผนการดำเนินงานของโครงการ ๒. จัดกิจกรรมส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม องค์กรความรู้ด้านการ ป้องกันการทุจริตให้แก่บุคลากร ที่เกี่ยวข้อง |

| ลำดับ ที่ | ขั้นตอนการดำเนินงาน/ ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต | มาตรการควบคุมความเสี่ยงการ ทุจริต |
|--------------|--|--|
| | ๔.๒ การตรวจรับการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน หรือไม่ถูกต้องตามขอบเขตของงาน โดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง | <p>๑. จัดทำรายงานตรวจรับพัสดุ เพื่อเปรียบเทียบข้อกำหนด (Specifications) ของพัสดุ/งานจ้างใน TOR กับพัสดุที่ได้รับหรือผลงานที่ส่งมอบ</p> <p>๒. จัดทำกระบวนการตรวจรับงาน ๒ ชั้น ชั้นที่ ๑ โดยคณะกรรมการตรวจรับงานปกติของหน่วยงาน ชั้นที่ ๒ โดยคณะกรรมการตรวจรับงานกลาง ซึ่งแต่งตั้งจากหน่วยงานกลางที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน</p> <p>๓. จัดผู้สังเกตการณ์ร่วมตรวจสอบในงานที่มีความเสี่ยงสูง</p> |

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ของกองทัพเรือ

กองทัพเรือจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ของ ทร. ในเรื่องความเสี่ยงการทุจริตในการดำเนินการโครงการขนาดใหญ่ที่มีวงเงินตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาท โดยระบุความเสี่ยงเป็นขั้นตอนการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk Assessment) การขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต/เกณฑ์การประเมินเชิงคุณภาพ “มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต” (Corruption Risk Control) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ซึ่งมีแนวทางการประเมินและวิเคราะห์ รวมทั้งกำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตด้านที่ ๓ เกี่ยวข้องกับ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ ดังนี้

วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการดำเนินการป้องกันการทุจริตด้านที่ ๓ การใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ ตามที่ ป.ป.ท. กำหนด รวมทั้งเป็นการดำเนินการที่สอดคล้องกับ แผนการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของ ทร. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ และแผนปฏิบัติการป้องกัน และปราบปรามการทุจริตของ ทร. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาต่อการบริหารราชการของ ทร. แก่ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้เสีย และประชาชนทั่วไป อีกทั้งเป็นการแสดงเจตจำนงสุจริตในการดำเนินงานบริหารราชการ และแสดงถึงความมุ่งมั่นในการบริหารราชการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล สามารถตรวจสอบการบริหารงาน และการปฏิบัติราชการของกำลังพล ทร. ให้มีคุณธรรม จริยธรรม เป็นแบบอย่างที่ดี มีความเป็นธรรมและโปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ และใช้เป็นกรอบการประเมินความเสี่ยงทุจริตของ ทร.

การระบุความเสี่ยง ได้ระดมความคิด และนำประเด็นที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตของขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างโดยพิจารณาโครงการขนาดใหญ่ที่มีวงเงินตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาท เมื่อนำมาประเมิน

ความเสี่ยง พบว่า ในขั้นตอนการจัดทำโครงการจะมีความเสี่ยงการทุจริตจากการกำหนดราคากลางไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนดและสูงกว่าปกติ และคณะกรรมการเป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ทำให้เอื้อประโยชน์ต่อผู้ประกอบการ ขั้นตอนการดำเนินการจัดหาค่า จะมีความเสี่ยงการทุจริตในการประสานกับบริษัท หรือผู้ที่จะมาเป็นผู้สัญญาตั้งแต่เริ่มต้น เพื่อกำหนดคุณลักษณะ (TOR) หรือมีการกำหนดขอบเขตงานที่เกินความจำเป็นเพื่อเอื้อต่อพวกพ้อง มีการตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ยื่นข้อเสนอไม่รัดกุม ปล่อยให้ผู้ไม่มีคุณสมบัติไม่ครบถ้วนผ่านเกณฑ์ และในการพิจารณา/สรุปผลไม่เป็นธรรม ให้คะแนนตามดุลยพินิจหรือเอื้อประโยชน์พวกพ้อง ขั้นตอนการดำเนินการตามสัญญา จะมีประเด็นความเสี่ยงการทุจริตจากการที่ผู้รับจ้างขออนุมัติใช้วัสดุ แต่ไม่ได้นำวัสดุตรงตามที่ขออนุมัติมาใช้ และมีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา และในขั้นตอนการตรวจรับจะมีประเด็นความเสี่ยงการทุจริตจากการที่คณะกรรมการกำกับ การจ้างที่ปรึกษา/คณะกรรมการตรวจรับงาน มีการตรวจรับในแต่ละงวดงานหลายครั้งเกินความจริง รวมถึง การตรวจรับการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน หรือไม่ถูกต้องตามขอบเขตของงาน โดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง

มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต ประกอบด้วย ๔ มาตรการ ได้แก่

๑. ขั้นตอนการจัดทำโครงการ

๑.๑ จัดกิจกรรมส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรม องค์กรความรู้ด้านการป้องกันการทุจริตให้แก่บุคลากรที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ จัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบการกำหนดราคากลางและแหล่งที่มาของราคากลาง

๑.๓ จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบราคากลางของการก่อสร้าง เทียบเคียงฐานราคากลางของกรมบัญชีกลางใช้วิธีการประชุมออนไลน์เป็นหลัก

๑.๔ ตรวจสอบรายชื่อบริษัทที่ยื่นเสนอราคากับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เพื่อตรวจสอบว่ามีอาชีพขาย/รับจ้าง หรือไม่

๑.๕ ตรวจสอบรายชื่อกรรมการผู้จัดการของทุกบริษัทที่ยื่นเสนอราคา เพื่อตรวจสอบว่ามีผลประโยชน์ร่วมกันหรือไม่

๑.๖ หากมีบริษัทรายใหม่ยื่นเสนอราคา ต้องดำเนินการตรวจสอบการเป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างกับบริษัทที่ยื่นเสนอราคา

๑.๗ คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ เจ้าหน้าที่พัสดุ และผู้มีอำนาจตามวงเงิน ต้องรับรองตนเอง (self-declare) ว่าเป็นผู้ไม่มีส่วนได้เสีย และไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อนกับบริษัทหรือผู้ประกอบการ

๑.๘ ตรวจสอบรายชื่อกรรมการผู้จัดการ กรรมการผู้มีอำนาจผูกพันของบริษัท กับคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง และผู้มีอำนาจอนุมัติ ว่าไม่เป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๒. ขั้นตอนการดำเนินการจัดหาค่า

๒.๑ จัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้มีหน้าที่กำหนด Spec /คณะกรรมการกำหนดร่าง TOR หลายคณะ สับเปลี่ยนหมุนเวียนกันไป เพื่อไม่ให้เกิดการถือคสเปก และแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านร่วมเป็นคณะกรรมการอย่างน้อย ๒ คน และเผยแพร่รายชื่อคณะกรรมการต่อสาธารณชน และผู้เข้าประมูลเพื่อให้มีโอกาสโต้แย้ง

๒.๒ จัดผู้สังเกตการณ์ร่วมตรวจสอบ TOR และทักท้วงหากไม่สมเหตุสมผล ก่อนประกาศ
ร่าง TOR

๒.๓ จัดกิจกรรมส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรม องค์กรความรู้ด้านการป้องกันการทุจริตให้แก่
บุคลากรที่เกี่ยวข้อง

๒.๔ จัดทำแบบตรวจสอบข้อมูลของผู้ประกอบการที่จะเข้าร่วมเสนอราคาในโครงการที่มี
วงเงินจัดซื้อจัดจ้างตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาท ตามประกาศคณะกรรมการความร่วมมือป้องกันการทุจริต
เรื่อง มาตรฐานขั้นต่ำของนโยบายและแนวทางป้องกันการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้างที่มีผู้ประกอบการต้องจัดให้มี
ตามมาตรา ๑๙ แห่ง พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

๒.๕ คณะกรรมการมี Check List และตรวจสอบเอกสารร่วมกัน โดยใช้มติเอกฉันท์ว่าผ่าน
และมีผู้ร่วมสังเกตการณ์สอบทาน

๒.๖ มีการกำหนดหลักเกณฑ์การให้คะแนนโดยละเอียด ซึ่งมีความชัดเจนตั้งแต่ประกาศ
TOR ในแต่ละหัวข้อ เพื่อลดการให้คะแนนที่ใช้ดุลยพินิจ เพื่อป้องกันการเอื้อประโยชน์

๒.๗ จัดอบรมคณะกรรมการฯ ในการตรวจสอบเอกสารให้ใช้มาตรฐานเดียวกัน

๓. ขั้นตอนการดำเนินงานตามสัญญา

๓.๑ ให้คณะกรรมการตรวจการจ้างตรวจ และรายงานผลการตรวจการดำเนินงาน
อย่างน้อยเดือนละ ๑ ครั้ง หรือมีการตรวจแบบไม่แจ้งล่วงหน้า (Surprise check)

๓.๒ จัดผู้สังเกตการณ์ตรวจสอบให้เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ

๓.๓ จัดกิจกรรมส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรม องค์กรความรู้ด้านการป้องกันการทุจริตให้แก่
บุคลากรที่เกี่ยวข้อง

๔. ขั้นตอนการตรวจรับ

๔.๑ กำหนดเนื้องานในการตรวจแต่ละครั้งให้ชัดเจน สอดคล้องกับแผนการดำเนินงาน
ของโครงการ

๔.๒ จัดกิจกรรมส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรม องค์กรความรู้ด้านการป้องกันการทุจริตให้แก่
บุคลากรที่เกี่ยวข้อง

๔.๓ จัดทำรายงานตรวจรับพัสดุเพื่อเปรียบเทียบข้อกำหนด (Specifications) ของพัสดุ/
งานจ้างใน TOR กับพัสดุที่ได้รับหรือผลงานที่ส่งมอบ

๔.๔ จัดทำกระบวนการตรวจรับงาน ๒ ชั้น ประกอบด้วย ชั้นที่ ๑ โดยคณะกรรมการตรวจ
รับงานปกติของหน่วยงาน ชั้นที่ ๒ โดยคณะกรรมการตรวจรับงานกลาง ซึ่งแต่งตั้งจากหน่วยงานกลางที่มี
ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน

๔.๕ จัดผู้สังเกตการณ์ร่วมตรวจสอบในงานที่มีความเสี่ยงสูง

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ของกองทัพเรือ

จัดทำขึ้นเพื่อเป็นแนวทางในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ในด้านที่ ๓ มีประเด็นความเสี่ยง
การทุจริตพร้อมทั้งมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยต่าง ๆ ของกองทัพเรือที่รับผิดชอบ
โครงการขนาดใหญ่ที่มีวงเงินตั้งแต่ ๕๐๐ ล้านบาท นำไปจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต และมาตรการ
ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตใน ทร. ของหน่วยได้อย่างถูกต้อง
และเหมาะสม

แบบฟอร์มรายงานประเมินความเสี่ยงทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

สำนักงาน ป.ป.ช. กำหนดให้ส่งรายงานประเมินความเสี่ยงทุจริตปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ จำนวน ๒ รอบ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

รอบที่ ๑ ภายในเดือน ก.พ.๖๕ จัดทำเอกสารจำนวน ๒ แบบฟอร์ม ได้แก่

แบบฟอร์มที่ ๑ แบบสรุปรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

แบบฟอร์มที่ ๒ แบบแสดงรายละเอียดประมาณการงบประมาณโครงการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

รอบที่ ๒ ภายในเดือน มิ.ย.๖๕ จัดส่งเอกสารจำนวน ๑ แบบฟอร์ม ได้แก่

แบบสรุปรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

รายละเอียดเอกสาร รอบที่ ๑

แบบฟอร์มที่ ๑ แบบสรุปรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

| <p>แบบสรุปรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕</p> <p>ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต</p> <p>รอบที่ ๑ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต</p> <p>จำนวนรวม หน่วยงาน</p> | | | |
|--|---|------------------------------|--|
| ชื่อหน่วยงาน..... | | | |
| <p>ด้านที่ ๓ โครงการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕</p> <p>๑.ชื่อโครงการ.....</p> <p>๒.งบประมาณ..... บาท วิธีจัดซื้อจัดจ้าง.....ระยะเวลาดำเนินการ.....</p> <p><input type="checkbox"/> เงินงบประมาณ <input type="checkbox"/> เงินนอกงบประมาณ</p> <p>๓. ส่วนราชการที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง..... (กรณีงบประมาณจังหวัด/กลุ่มจังหวัด)</p> <p>๔. ส่งรายละเอียดประมาณการงบประมาณโครงการในรูปแบบไฟล์ MS World หรือไฟล์ MS Excel (ตามแบบ)</p> <p><input type="checkbox"/> ส่งพร้อมรายงานรอบที่ ๑ <input type="checkbox"/> ไม่ได้ส่ง เหตุผล.....</p> | | | |
| ที่ | ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและ รายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต | ระดับความเสี่ยง การทุจริต | รายละเอียด มาตรการควบคุมความเสี่ยงการ ทุจริต |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

แบบฟอร์มที่ ๒ แบบแสดงรายละเอียดประมาณการงบประมาณโครงการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

| แบบแสดงรายละเอียดประมาณการงบประมาณโครงการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต หน่วยงาน..... ส่วนราชการที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง..... | | | | |
|--|--------|--|---|----------------------|
| โครงการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ชื่อโครงการ..... งบประมาณ..... บาท วิธีจัดซื้อจัดจ้าง..... ระยะเวลาดำเนินการ..... <input type="checkbox"/> เงินงบประมาณ <input type="checkbox"/> เงินนอกงบประมาณ ส่วนราชการที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง..... (กรณีงบประมาณจังหวัด/กลุ่มจังหวัด) <input type="checkbox"/> เข้าร่วมโครงการ IP <input type="checkbox"/> มีแผนเข้าร่วมโครงการ IP <input type="checkbox"/> เข้าร่วมโครงการ CoST <input type="checkbox"/> มีแผนเข้าร่วมโครงการ CoST | | | | |
| ที่ | รายการ | รายละเอียด (ประเภท จำนวน คุณลักษณะ(Spec) อื่น ๆ) | ประมาณ การงบประมาณ (Cost breakdown) | รวมงบประมาณ (บาท) |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| รวมงบประมาณทั้งสิ้น | | | | |

รายละเอียดเอกสาร รอบที่ ๒

แบบสรุปรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

| <p>แบบสรุปรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต รอบที่ ๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต จำนวนรวม หน่วยงาน</p> | | | |
|--|---|--|--|
| ชื่อหน่วยงาน..... | | | |
| ด้านที่ ๓ โครงการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ | | | |
| ๑.ชื่อโครงการ..... | | | |
| ๒.งบประมาณ..... บาท วิธีจัดซื้อจัดจ้าง.....ระยะเวลาดำเนินการ..... | | | |
| <input type="checkbox"/> เงินงบประมาณ | | <input type="checkbox"/> เงินนอกงบประมาณ | |
| ๓. ส่วนราชการที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง..... (กรณีงบประมาณจังหวัด/กลุ่มจังหวัด) | | | |
| ๔. ส่งรายละเอียดประมาณการงบประมาณโครงการในรูปแบบไฟล์ MS World หรือไฟล์ MS Excel (ตามแบบ) | | | |
| <input type="checkbox"/> ส่งพร้อมรายงานรอบที่ ๑ | | <input type="checkbox"/> ไม่ได้ส่ง เหตุผล..... | |
| ที่ | ขั้นตอนที่มีความเสี่ยงและ รายละเอียดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต | ระดับความเสี่ยง การทุจริต | รายละเอียด มาตรการควบคุมความเสี่ยงการ ทุจริต |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

