

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประจำจังหวัดแม่ฮ่องสอน

สำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดแม่ฮ่องสอน ร่วมกับ
กลุ่มงานบริหารทรัพยากรบุคคล สำนักงานจังหวัดแม่ฮ่องสอน

๑. หลักการและเหตุผล

การมีผลประโยชน์ทับซ้อนถือเป็นการทุจริตคอรัปชั่นประเภทหนึ่ง เพราะเป็นการแสวงหา ประโยชน์ส่วนบุคคลโดยการละเมิดต่อกฎหมายหรือจริยธรรมด้วยการใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ไปแทรกแซงการใช้ดุลยพินิจในกระบวนการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ของรัฐ จนทำให้เกิดการละทิ้งคุณธรรมในการปฏิบัติหน้าที่สาธารณะขาดความเป็นอิสระ ความเป็นกลาง และความเป็นธรรม จนส่งผลกระทบต่อประโยชน์ สาธารณะของส่วนรวม และทำให้ผลประโยชน์หลักขององค์กร หน่วยงาน สถาบัน และสังคมต้องสูญเสียไปโดยผลประโยชน์ที่สูญเสียไปอาจอยู่ในรูปของผลประโยชน์ทางการเงิน คุณภาพการให้บริการ ความเป็นธรรมในสังคม รวมถึงคุณค่าอื่นๆ ตลอดจนโอกาสในอนาคตตั้งแต่ระดับองค์กรจนถึงระดับสังคม อย่างไรก็ตาม ท่ามกลางผู้ที่จงใจกระทำความผิดยังพบผู้กระทำความผิดโดยไม่เจตนาหรือไม่มีความรู้ในเรื่องดังกล่าวอีกเป็นจำนวนมาก จนนำไปสู่การถูกกล่าวหาร้องเรียนเรื่องทุจริตหรือถูกลงโทษทางอาญาผลประโยชน์ทับซ้อนหรือ ความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม(Conflict of interest : COI) เป็นประเด็นปัญหาทางการบริหารภาครัฐในปัจจุบันที่เป็นบ่อเกิดของปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในระดับที่รุนแรงขึ้นและยังสะท้อนปัญหาการขาดหลักธรรมาภิบาลและเป็นอุปสรรคต่อการพัฒนาประเทศอีกด้วย จังหวัดแม่ฮ่องสอนได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน การปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ตามรูปแบบของความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม เป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการ ปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาวการณ์หรือข้อเท็จจริงที่บุคคลไม่ว่าจะเป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัท หรือผู้บริหาร ซึ่งมีอำนาจหน้าที่เจ้าหน้าที่ของรัฐปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจจะเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่นๆ ที่ไม่ใช่ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้ อาทิ การแต่งตั้งพรรคพวกเข้าไป ดำรงตำแหน่งในองค์กรต่างๆ ทั้งในหน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ และบริษัทจำกัด หรือการที่บุคคลผู้มีอำนาจ หน้าที่ตัดสินใจให้ญาติพี่น้อง หรือบริษัทที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียได้รับสัมปทานหรือผลประโยชน์จากทางราชการ โดยมิชอบส่งผลให้บุคคลนั้นขาดการตัดสินใจที่เที่ยงธรรม เนื่องจากยึดผลประโยชน์ส่วนตนเป็นหลัก ผลเสียจึงเกิดขึ้นกับประเทศชาติ การกระทำแบบนี้เป็นการกระทำทางจริยธรรมและจรรยาบรรณ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนจึงหมายถึงกระบวนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงาน เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ไม่มีสถานการณ์หรือสภาวการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม มากเท่าใด ก็ยิ่งมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

๒.๑ ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือการขัดกันของผลประโยชน์ (conflict of interest) คือ สถานการณ์ที่บุคคลผู้ดำรงตำแหน่งอันเป็นที่ไว้วางใจ (เช่น ทนายความ นักการเมือง ผู้บริหาร หรือ ผู้อำนวยการของบริษัทเอกชน หรือ หน่วยงานรัฐ) เกิดความขัดแย้งขึ้นระหว่างผลประโยชน์ ส่วนตัวกับผลประโยชน์ทางวิชาชีพ (professional interests) อันส่งผลให้ เกิดปัญหาที่เขาไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเป็นกลาง /ไม่ลำเอียง ผลประโยชน์ทับซ้อนที่เกิดขึ้น อาจส่งผลให้เกิดความไม่ไว้วางใจที่มีต่อบุคคลผู้นั้น ว่าเขาจะสามารถปฏิบัติงานตามตำแหน่งให้อยู่ในครรลองของคุณธรรมจริยธรรมได้มากน้อยเพียงใด ภาษาไทยใช้อยู่ ๓ อย่าง คือ

๑) ความขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวม

๒) ผลประโยชน์ทับซ้อน

๓) ผลประโยชน์ขัดกัน

๒.๒ ผลประโยชน์ทับซ้อน ความหมายของ สำนักงาน ก.พ. หมายถึง สถานการณ์หรือการกระทำของบุคคล (ไม่ว่าจะเป็นนักการเมือง ข้าราชการ พนักงานบริษัท ผู้บริหาร) มีผลประโยชน์ ส่วนตนเข้ามาเกี่ยวข้องจนส่งผลกระทบต่อการตัดสินใจหรือการปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งนั้น การกระทำ ดังกล่าวอาจเกิดขึ้นโดยรู้ตัวหรือไม่รู้ตัวทั้งเจตนาหรือไม่เจตนา หรือ บางเรื่อง เป็นการปฏิบัติสืบต่อกันมา จนไม่เห็นว่าจะเป็นสิ่งผิดแต่อย่างใด พฤติกรรมเหล่านี้เป็นการกระทำความผิดทางจริยธรรมของเจ้าหน้าที่รัฐที่ต้องคำนึงถึงผลประโยชน์ สาธารณะ (ประโยชน์ ของส่วนรวม) แต่กลับตัดสินใจปฏิบัติหน้าที่โดยคำนึงถึงประโยชน์ของตนเองหรือพวกพ้อง

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ โดยที่ผ่านมา มีการออกแนวทางด้านการควบคุมภายในเพิ่มเติมอีก ๓ ครั้ง คือ ครั้งแรกเมื่อปี ๒๐๐๖ เป็นแนวทางด้านการทำรายงานทางการเงิน Internal Control over Financial Report – Guidance for Small Public Companies ครั้งที่ ๒ เมื่อปี ๒๐๐๙ เป็นแนวทางด้านการกำกับติดตาม Guidance on Monitoring of Internal Control ครั้งที่ ๓ ในปี ๒๐๑๓ เป็นแนวทางเพิ่มเติมด้านการควบคุมภายใน Internal Control – Integrated Framework : Framework and Appendices การปรับปรุงในปี ๒๐๑๓ นี้ยังคงยึดกรอบแนวคิดเดิมของปี ๑๙๙๒ ที่กำหนดให้มีการควบคุมภายในแต่เพิ่มเติมในส่วนอื่น ๆ ให้ชัดเจนขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่อง ในภาพรวมของการกำกับดูแลกิจการ ดังนั้น การควบคุม Pre-decision VVSS Post-decision ภายในจึงถือว่ามีความสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการมี ๔ กระบวนการ ดังนี้

๑) Corrective : แกไขปญหาที่เคยรับรูวาเกิด สิ่งที่มีประวัติอยูแลว ทำอยางไรจะไมใหเกิดขึ้นซ้ำอีก

๒) Detective : เฝาระวัง สอดสอง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอยางไรจะตรวจพบตองสอดสองตั้งแตแรก ตั้งขอบงชี้บางเรื่องที่นาสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือใหขอมูลเบาะแสนั้นแกผูบริหาร

๓) Preventive : ปองกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสูการสุมเสี่ยงตอการกระทำผิดในสวนพฤติกรรมที่เคยรับรูวาเคยเกิดมากอน คาดหมายไดวามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รูวาทำไปมีความเสี่ยงตอการทุจริต จะตองหลีกเลี่ยงดวยการปรับ Workflow ใหม ไมเปดชองวางใหการทุจริตเขามาไดอีก

๔) Forecasting : การพยากรณประมาณการสิ่งที่อาจจะเกิดขึ้นและปองกันปองปรามลวงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไมคุนเคย ในสวนที่เปนปจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ ประมาณการลวงหนาในอนาคต (Unknown Factor)

๔. องคประกอบที่ทำใหเกิดการทุจริต

องคประกอบหรือปจจัยที่นำไปสูการทุจริต ประกอบดวย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากชองโหวของระบบตาง ๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององคกรมีจุดออน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ ตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



๕. การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

๕.๑ กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยง เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยิ่งมีสถานการณ์หรือสภาวการณ์ของการขัดกัน ของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยิ่งมีโอกาสก่ การใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกียวกับการปฏิบัติงานทีอาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของจังหวัดแม่ฮ่องสอนในครั้งนี้ ได้นำเอาความเสี่ยงในด้านต่างๆ มาดำเนินการวิเคราะห์ตามกรอบมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) และตามบริบทความวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน และสามารถกำหนดมาตรการแนวทางการป้องกัน ยับยั้งการทุจริตหรือ ปิดโอกาสการทุจริต และเพื่อกำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ การกระทำผิดวินัยของเจ้าหน้าที่รัฐที่เป็นปัญหาสำคัญและพบบ่อยอีกด้วย

๕.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาส ที่จะทำให้เกิดความเสียหาย จากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมเป็นสำคัญ อันเกี่ยวเนื่องเชื่อมโยงอย่างใกล้ชิดกับการทุจริต กล่าวคือ ยิ่งมีสถานการณ์หรือสภาวการณ์ของการขัดกันของผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ส่วนรวมมากเท่าใด ก็ยิ่งมีโอกาสก่อให้เกิดหรือนำไปสู่การทุจริตมากเท่านั้น

๖. เครื่องมือการวิเคราะห์ความเสี่ยง

๖.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง การวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจากการประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง (Impact) ต่อการปฏิบัติงานที่อาจจะเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนของส่วนราชการในจังหวัดแม่ฮ่องสอน

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้น หากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

๖.๒ การประเมินความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน คือ

๑) การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยกำหนดเกณฑ์ของจังหวัดแม่ฮ่องสอน เป็นเกณฑ์ในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ ๕ ระดับ

ตารางที่ ๑ เกณฑ์กำหนดระดับโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดความเสี่ยงของจังหวัดแม่ฮ่องสอน

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

ตารางที่ ๒ เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลประทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบที่อาจเกิดกับจังหวัดแม่ฮ่องสอน

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ผิดวินัย
๔	สูง	เสื่อมเสียภาพลักษณ์องค์กร
๓	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๒	น้อย	สร้างความไม่เหมาะสมต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนาน ๆ ครั้ง

๒) วิเคราะห์ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) ซึ่งจะบ่งบอกถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส X ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง = โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ X ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ

(Likelihood x Impact)

ตารางที่ ๓ แสดงระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๕ – ๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk :H)	๙ – ๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk :M)	๔ – ๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk :L)	๑ – ๓ คะแนน

๓) การวิเคราะห์ความเสี่ยง เมื่อพิจารณาโอกาส / ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงว่าก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด ตามตารางระดับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่จะต้องบริหารจัดการก่อน

ระดับความเสี่ยง (Risk Level) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง และน้อย ดังตารางแสดงระดับความเสี่ยงต่อไป

ตารางที่ ๔ ระดับความเสี่ยงแบ่งเป็น ๔ ระดับ Risk Profile สามารถแบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant)

ระดับความเสี่ยง	คะแนนความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงสีสัญลักษณ์
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๕ – ๒๕ คะแนน	มีมาตรการลด และประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง
เสี่ยงสูง (High)	๘ – ๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม
ปานกลาง (Medium)	๓ – ๗ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง
ต่ำ (Low)	๑ – ๒ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว

๔) นำความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์มาจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



แผนภูมิที่ ๑ แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

๕) การจัดลำดับความเสี่ยง

เมื่อได้ค่าระดับความเสี่ยงแล้ว ให้นำมาจัดลำดับความรุนแรงของความเสี่ยง เพื่อพิจารณากำหนดกิจกรรมการควบคุมในแต่ละสาเหตุของความเสี่ยงที่สำคัญให้เหมาะสม โดยพิจารณาจากระดับของความเสี่ยงที่เกิดจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง ที่ประเมินได้ตามตารางการวิเคราะห์ความเสี่ยง ซึ่งจัดเรียงตามลำดับจากระดับสูงมาก สูง ปานกลาง น้อย และเลือกความเสี่ยงที่มีระดับสูงมาก และหรือสูง มาจัดทำแผนการบริหาร/จัดการความเสี่ยงก่อน

ลำดับ	ลำดับความเสี่ยง	คะแนนความเสี่ยง	การแสดงแถบสี	มาตรการกำหนด
๔	**สูงมาก**	**๑๕-๒๕**		จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยง มีมาตรการลดและประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง
๓	**สูง**	**๙-๑๔**		จำเป็นต้องเร่งรัดจัดการความเสี่ยง และมีมาตรการลดความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๒	**ปานกลาง**	**๔-๘**		ยอมรับความเสี่ยง ควรมีมาตรการควบคุมป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงเคลื่อนย้ายไปอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๑	**ต่ำ**	**๑-๓**		ยอมรับความเสี่ยง ควรมีมาตรการควบคุมเพื่อไม่ให้เกิดขึ้นเลย

๗. ผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของจังหวัดแม่ฮ่องสอน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗

จังหวัดแม่ฮ่องสอน ได้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงานในจังหวัดแม่ฮ่องสอน จำนวน ๓๕ หน่วยงาน โดยแบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริตออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวของกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘

๒. ความเสี่ยงการทุจริตการใชอำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

๓. ความเสี่ยงการทุจริตการจัดซื้อจัดจ้าง

๔. ความเสี่ยงการบริหารงานบุคคล

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด ในตารางความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่จะต้องบริหารจัดการก่อน จังหวัดแม่ฮ่องสอน ได้รวบรวมข้อมูลจากแบบสำรวจประเด็นความเสี่ยงการทุจริตที่เจ้าหน้าที่จะมีพฤติกรรม ในเรื่องผลประโยชน์ทับซ้อนจากส่วนราชการในจังหวัดแม่ฮ่องสอน โดยยกตัวอย่างของแต่ละหน่วยงาน ดังนี้

๗.๑ ผลการประเมินความเสี่ยงด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘

ประเด็นความเสี่ยง/ เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
การขออนุมัติ อนุญาต ใบประกอบกิจการโรงงาน (รง.๔) /ประเด็นปฏิบัติการตรวจเช็คเอกสาร โดยการใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน (สำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดแม่ฮ่องสอน)	๙/สูง	๑. การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ และคู่มือประชาชน ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนสมบูรณ์ตามกฎและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๓. ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบความถูกต้องตามกฎและระเบียบที่เกี่ยวข้อง
การรับคำขอใบอนุญาตทำงาน/ ประเด็น ความเสี่ยงจากเจ้าหน้าที่ไม่ดำเนินการตามขั้นตอน (สำนักงานแรงงานจังหวัดแม่ฮ่องสอน)	๑/ต่ำ	๑. จัดทำคู่มือขั้นตอนการปฏิบัติงานสำหรับเจ้าหน้าที่เพื่อใช้ยึดถือปฏิบัติ ๒. ผู้บริหารหน่วยงานและเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานแสดงเจตนารมณ์หรือคำมั่นว่าจะปฏิบัติหน้าที่และบริหารงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใส ไม่เรียกรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อแลกกับการให้บริการหรืออำนวยความสะดวก

		๓. แสดงช่องทางที่ประชาชนสามารถแจ้งเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่หน่วยงาน
การออกใบอนุญาตสถานประกอบกิจการตาม พ.ร.บ. ภาพยนตร์และวิดีทัศน์ พ.ศ. ๒๕๕๑ /เจ้าหน้าที่อำนวยความสะดวกให้แก่ผู้รับบริการหรือบุคคลหนึ่งบุคคลใดโดยเรียกรับสินบนเป็นการตอบแทน (สำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดแม่ฮ่องสอน)	๑/ต่ำ	๑. จัดทำคู่มือการให้บริการใบอนุญาตสถานประกอบกิจการตาม พ.ร.บ.ภาพยนตร์และวิดีทัศน์ พ.ศ.๒๕๕๑ เผยแพร่ให้ประชาชนและผู้สนใจทราบถึงรายละเอียดและขั้นตอนต่างๆ ในการขอใบอนุญาต เพื่อป้องกันการไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการทุจริตในเรื่องต่างๆ ๒. จัดทำแนวปฏิบัติ Dos & Don'ts เพื่อลดความสับสนเกี่ยวกับพฤติกรรมสีเทาและเป็นแนวทางในการประพฤติตนทางจริยธรรม ๓. ประกาศนโยบายงดรับของขวัญของกำนัลทุกชนิดและไม่เรียกรับผลประโยชน์ทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่

๗.๒ ผลการประเมินความเสี่ยงด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

ประเด็นความเสี่ยง/ เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
การรับรองคุณภาพผลิตภัณฑ์ชุมชน/ การประชุมคณะกรรมการรับรองมาตรฐานผลิตภัณฑ์ชุมชนระดับจังหวัด คณะกรรมการฯ อาจจะใช้ดุลพินิจในการพิจารณาตัดสินให้การรับรองผลิตภัณฑ์ไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน (สำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดแม่ฮ่องสอน)	๑/ต่ำ	๑. จัดให้มีการให้ความรู้คณะกรรมการฯ ในเรื่องเกี่ยวกับ - อำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการฯ - หลักเกณฑ์ ข้อกำหนด และกระบวนการรับรองคุณภาพผลิตภัณฑ์ชุมชน (มผช.) ๒. จัดทำข้อมูลขั้นตอนการดำเนินงาน (Procedure) รวมทั้งเอกสารที่เกี่ยวข้องกับกระบวนงาน : การรับรองคุณภาพผลิตภัณฑ์ชุมชน เช่น ประกาศคณะกรรมการมาตรฐานผลิตภัณฑ์ชุมชน คู่มือสำหรับประชาชนฯ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการรับรองมาตรฐานผลิตภัณฑ์ชุมชนประจำจังหวัด เป็นต้น สำหรับให้คณะกรรมการฯ ได้ใช้ประกอบการพิจารณาในการประชุมฯ ทุกครั้ง เพื่อเป็นมาตรฐานเดียวกัน ๓. กรณีที่ฝ่ายเลขานุการมีความเห็นที่แตกต่างจากคณะกรรมการฯ ให้บันทึกข้อมูลความเห็นพร้อมเหตุผลไว้ในรายงานการประชุมคณะกรรมการฯ
การประกอบกิจการร้านวีดิทัศน์ตามพระราชบัญญัติภาพยนต์	๑/ต่ำ	๑. จัดทำคู่มือการให้บริการใบอนุญาตสถานประกอบกิจการตาม พ.ร.บ.ภาพยนตร์และวิดีทัศน์ พ.ศ.

และวีดิทัศน์ พ.ศ.๒๕๕๑ ต้องได้รับการอนุญาตจากนายทะเบียน / ผู้บริหารเจ้าหน้าที่อาจอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้รับบริการหรือบุคคลหนึ่งบุคคลใดโดยเรียกรับสินบนเป็นการตอบแทน(สำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดแม่ฮ่องสอน)		๒๕๕๑ เผยแพร่ให้ประชาชนและผู้สนใจทราบถึงรายละเอียดและขั้นตอนต่างๆ ในการขอใบอนุญาต เพื่อป้องกันการไม่เข้าไปเกี่ยวข้องกับการทุจริตในเรื่องต่างๆ ๒. จัดทำแนวปฏิบัติ Dos & Don'ts เพื่อลดความสับสนเกี่ยวกับพฤติกรรมสีเทาและเป็นแนวทางในการประพฤติตนทางจริยธรรม ๓. ประกาศนโยบายงดรับของขวัญของกำนัลทุกชนิดและไม่เรียกรับผลประโยชน์ทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่
การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตน/ การยืมทรัพย์สินของหน่วยงานไปใช้ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ .๒๕๖๐ (สนง.บังคับคดีและ สนง.พาณิชย์)	๑/ต่ำ	๑. จัดทำทะเบียนและควบคุมการใช้พัสดุเพื่อให้ตรวจสอบได้ ๒. การสร้างจิตสำนึกในการปกป้องผลประโยชน์ของประเทศชาติแก่บุคลากรทุกระดับอย่างต่อเนื่อง

๗.๓ ผลการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตการจัดซื้อจัดจ้าง

ประเด็นความเสี่ยง/ เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดซื้อวัสดุครุภัณฑ์ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง อาจมีการเรียกรับ /รับค่าคอมมิชชั่น หรือค่าดำเนินการหรือรางวัลอื่นใดจากการติดต่อซื้อของจากร้านค้า (สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดแม่ฮ่องสอน)	๓/ต่ำ	๑. การจัดซื้อจัดจ้าง มีเจ้าหน้าที่ร่วมกันปฏิบัติงาน ๒ คน ๒. รายงานการปฏิบัติงานต่อผู้บังคับบัญชาทุกครั้ง ๓. มีการตรวจเช็ค และสอบถามร้านค้า หากมีข้อสงสัย ๔. ใช้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบราชการ
กระบวนการคัดเลือกคณะกรรมการในการจัดทำขอบเขตงาน (TOR) /กระบวนการคัดเลือกคณะกรรมการไม่มีความโปร่งใสโดยไม่คำนึงถึงความรู้ความสามารถประสบการณ์ความพร้อม ความเป็นกลาง อิสระของคณะกรรมการ	๒๕/สูงมาก	๑.จัดทำกระบวนการคัดเลือกคณะกรรมการให้มีความโปร่งใสโดยคำนึงถึงความรู้ความสามารถ/ประสบการณ์/ความพร้อม/ความเป็นกลาง/อิสระของคณะกรรมการ และกำหนดแบบฟอร์มรับรองตนเองของคณะกรรมการ ๒.เผยแพร่รายชื่อคณะกรรมการต่อสาธารณชนและผู้เข้าประมูลเพื่อให้มีโอกาสโต้แย้ง ๓.เผยแพร่ พรบ.ที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตให้คณะกรรมการ ลงนาม รับทราบ

(โรงพยาบาลศรีสังวาลย์จังหวัดแม่ฮ่องสอน/สำนักงานจังหวัดแม่ฮ่องสอน)		๔. ตรวจสอบมิให้มีการแต่งตั้งผู้ที่เป็นคณะกรรมการพิจารณาผลการประกวดราคา คณะกรรมการพิจารณาผลการสอบราคา หรือคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้างเป็นคณะกรรมการตรวจรับ ๕. แต่งตั้งผู้ชำนาญการหรือผู้ทรงคุณวุฒิเฉพาะด้านเข้าร่วมเป็นคณะกรรมการอย่างน้อย ๒ ท่าน

๗.๔ ผลการประเมินความเสี่ยงด้านการการบริหารงานบุคคล

ประเด็นความเสี่ยง/เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
การสรรหาบุคลากร/ การรับสินน้ำใจ ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใด เช่น เงิน สิ่งของ การลดราคาสินค้าและบริการ หรือการได้รับความบันเทิง เป็นต้น (สำนักงานจังหวัดแม่ฮ่องสอน)	๑๔/สูง	๑. การแต่งตั้งคณะกรรมการออกข้อสอบทุกครั้งต้องคำนึงถึงความเหมาะสมเพื่อป้องกันการเกี่ยวข้องกันระหว่างผู้ออกข้อสอบและผู้เข้าสอบเป็นสำคัญ โดยที่หน่วยงานผู้จัดการสอบแข่งขันสามารถแต่งตั้งบุคคลจากภายนอกได้ตามความเหมาะสม เช่น บุคลากรจากหน่วยงานภาครัฐอื่น บุคลากรจากภาคเอกชน หรือผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน เป็นต้น ๒. ห้ามนำไปเผยแพร่ คัดลอก หรือสำเนา หรือวิธีการอื่นใดที่จะส่งผลให้ข้อสอบรั่วไหล ๓. กำหนดให้คณะกรรมการทุกรายลงลายมือชื่อกำกับไว้เป็นหลักฐาน ๔. สร้างช่องทางการประชาสัมพันธ์เพื่อสร้างการรับรู้ให้ผู้เข้าสอบทราบว่า หน่วยงานที่จัดสอบนั้นไม่การให้สิทธิ์ หรือช่วยเหลือบุคคลใดบุคคลหนึ่งเป็นการเฉพาะ ทั้งนี้ เพื่อเป็นการป้องกันการแอบอ้างของบุคคลที่จะเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใด
การพิจารณาเลื่อนเงินเดือน/มีอำนาจประเมินผลการปฏิบัติราชการอาจจะใช้ความใกล้ชิด สนิทสนม หรือมีความเกี่ยวข้องกันกับผู้รับการประเมิน ซึ่งส่งผลให้ผู้รับการประเมินมีผลคะแนนที่สูง โดยคะแนนดังกล่าวจะนำไปใช้ประกอบการพิจารณาเลื่อนเงินเดือนของผู้รับการประเมินโดยตรง (สำนักงานจังหวัดแม่ฮ่องสอน)	๘/ปานกลาง	- ผู้มีอำนาจควรยึดหลักคุณธรรมไปใช้ในการประเมินผลการปฏิบัติราชการ เพื่อสร้างขวัญและกำลังใจให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้วยความวิริยะ อุตสาหะ และหรือมีผลงานเป็นที่ประจักษ์

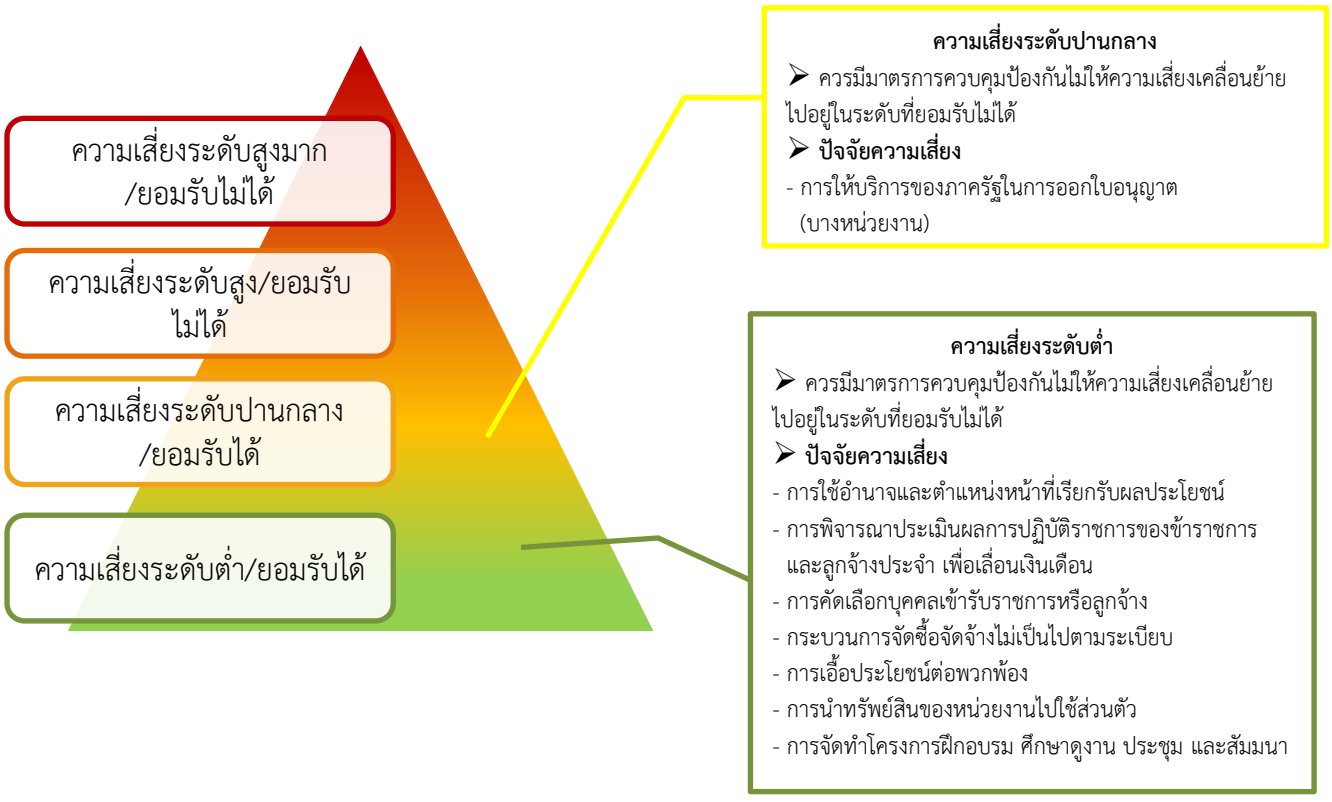
การโอน/ย้าย/ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ มีการดึงเรื่องหรือชะลอเรื่องไว้ โดยมีการอ้างว่าต้องตรวจสอบรายละเอียดความถูกต้องก่อนนำเสนอผู้บังคับบัญชา หรือผู้มีอำนาจในการแต่งตั้ง (โอน/ย้าย) (สำนักงานจังหวัดแม่ฮ่องสอน)	๘/ปานกลาง	- หน่วยงานภาครัฐมีการกำหนดขั้นตอน, กระบวนการ และระยะเวลาในการดำเนินการไว้อย่างชัดเจน หรืออาจจะทำเป็นคู่มือการให้บริการที่มีการสรุปขั้นตอน กระบวนการ และระยะเวลาโดยย่อไว้อย่างชัดเจน

๘. การจัดการความเสี่ยง

๘.๑ ความเสี่ยง (Risk) คือ การวัดความสามารถ ที่จะดำเนินการให้วัตถุประสงค์ของงานประสบความสำเร็จ ภายใต้การตัดสินใจ งบประมาณ กำหนดเวลา และข้อจำกัดด้านเทคนิคที่เผชิญอยู่ อย่างเช่น การจัดทำโครงการเป็นชุดของกิจกรรม ที่จะดำเนินการเรื่องใดเรื่องหนึ่งในอนาคต โดยใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัด มาดำเนินการให้ประสบความสำเร็จ ภายใต้กรอบเวลาอันจำกัด ซึ่งเป็นกำหนดการปฏิบัติการในอนาคต ความเสี่ยงจึงอาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา อันเนื่องมาจากความไม่แน่นอน และความจำกัดของทรัพยากรโครงการ ผู้บริหารโครงการจึงต้องจัดการความเสี่ยงของโครงการ เพื่อให้ปัญหาของโครงการลดน้อยลง และสามารถดำเนินการให้ประสบความสำเร็จ ตามเป้าหมายที่ตั้งไว้อย่างมีประสิทธิผลและประสิทธิภาพ

๘.๒ การจัดการความเสี่ยงหรือ การบริหารความเสี่ยง (Risk management) คือ การจัดการความเสี่ยง ทั้งในกระบวนการในการระบุ วิเคราะห์ (Risk analysis) ประเมิน (Risk assessment) ดูแล ตรวจสอบ และควบคุมความเสี่ยงที่สัมพันธ์กั กิจกรรม หน้าที่และกระบวนการทำงาน เพื่อให้องค์กรลดความเสียหายจากความเสี่ยงมากที่สุด อันเนื่องมาจากภัยที่องค์กรต้องเผชิญในช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง หรือเรียกว่า อุบัติภัย (Accident)

จากตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงของจังหวัดแม่ฮ่องสอน สามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น ๔ ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง ต่ำ โดยสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน จังหวัดแม่ฮ่องสอน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ อยู่ในระดับความเสี่ยงปานกลาง และต่ำ ดังนี้



จังหวัดแม่ฮ่องสอน มีปัจจัยความเสี่ยงในระดับปานกลาง ที่ต้องดำเนินการหาวิธีในการจัดการความเสี่ยง โดยใช้วิธีการลดความเสี่ยง (Risk Reduction) ตามการวิเคราะห์อาศัยข้อมูลในการวิเคราะห์ความเสี่ยงฯ ข้างต้น ซึ่งรวมถึงข้อมูลการคาดการณ์ในอนาคตประกอบการตัดสินใจ

๘.๓ ตัวอย่างประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ☑ ๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ☐ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ☐ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตการจัดซื้อจัดจ้าง
- ☐ ๔ ความเสี่ยงการ[ริหารงานบุคคล

ชื่อกระบวนงาน/งาน ...กระบวนงานการอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน/ขยายโรงงาน (ร.ง. ๔)**.....**
ชื่อหน่วยงาน / กระทรวง.....สำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดแม่ฮ่องสอน / กระทรวงอุตสาหกรรม**.....**
ผู้รับผิดชอบ...นางสาวภัทรานิษฐ์ ลืนคำ**..... โทรศัพท์....**๐-๕๓๖๑-๒๐๘๙**.....**

ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
ขั้นตอนหลักที่ ๑ การยื่นคำขอทั่วไปสำหรับการรับฟังความคิดเห็นของประชาชน			
๑.	การตรวจสอบเอกสาร	- การใช้ดุลยพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	- เอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในแบบคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้
๒.	การรับฟังความคิดเห็นของประชาชน	- ไม่ดำเนินการตามลำดับการรับคำขอ	- การระบุข้อมูลในสาระสำคัญของประกาศรับฟังความคิดเห็นของประชาชน ไม่ครบถ้วนหรือไม่ถูกต้องตามข้อเท็จจริง

ที่	โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
๓.	การประกาศสรุปผลรับฟังความคิดเห็นของประชาชน	ไม่มี	- การระบุข้อมูลในสาระสำคัญของประกาศฯไม่ตรงตามข้อเท็จจริง
ขั้นตอนหลักที่ ๒ การยื่นคำขอรับใบอนุญาตประกอบกิจโรงงาน (ร.ง.๔)			
๑.	การตรวจสอบเอกสาร	- การใช้ดุลยพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	- เอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในแบบคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้
๒.	การตรวจสอบทำเลที่ตั้งโรงงานพร้อมเอกสารประกอบการพิจารณาอื่นๆ	- ไม่ตรวจสอบพิจารณาตามลำดับเรื่องรับคำขอ - การใช้ดุลยพินิจในการตรวจสอบไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	ไม่มี
๓.	การพิจารณาเสนอความเห็นของเจ้าหน้าที่	ไม่มี	- ระบุข้อมูล หรือผลการตรวจสอบไม่ตรงตามข้อเท็จจริง เพื่อให้ผ่านเกณฑ์ตามที่กฎหมายกำหนด หรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๔.	การพิจารณาออกใบอนุญาตของอุตสาหกรรมจังหวัด หรือการส่งเรื่องให้กรมโรงงานอุตสาหกรรม กรณีเป็นเรื่องที่ไม่อยู่ในอำนาจของอุตสาหกรรมจังหวัด	- การใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาอนุญาต หรือการพิจารณา เสนอความเห็นไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	ไม่มี
๕.	การจ่ายใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงานให้ผู้ประกอบการ	- การเก็บเรื่องไว้ไม่แจ้งผู้ประกอบการ	ไม่มี

ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
ขั้นตอนหลักที่ ๑ การยื่นคำขอทั่วไปสำหรับการรับฟังความคิดเห็นของประชาชน					
๑.	การใช้ดุลยพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน			✓	
๒.	เอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในแบบคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้		✓		
๓.	การรับฟังความคิดเห็นของประชาชน ไม่ดำเนินการตามลำดับการรับคำขอ				✓
๔.	การระบุข้อมูลในสาระสำคัญของประกาศรับฟังความคิดเห็นของประชาชน ไม่ครบถ้วน หรือไม่ถูกต้องตามข้อเท็จจริง		✓		
๕.	การระบุข้อมูลในสาระสำคัญของประกาศสรุปความคิดเห็นของประชาชนไม่ตรงตามข้อเท็จจริง		✓		
ขั้นตอนหลักที่ ๒ การยื่นคำขอรับใบอนุญาตประกอบกิจโรงงาน (ร.ง.๔)					
๑.	การใช้ดุลยพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน			✓	
๒.	เอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในแบบคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้		✓		
๓	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นการอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน/ขยายโรงงาน (ร.ง.๔) ของเจ้าหน้าที่ ไม่ดำเนินการตามลำดับเรื่องรับคำขอ			✓	
๔.	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นการอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน/ขยายโรงงาน (ร.ง.๔) ของเจ้าหน้าที่ ใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาที่ไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน			✓	
๕.	การระบุข้อมูล หรือผลการตรวจสอบไม่ตรงตามข้อเท็จจริง เพื่อให้ผ่านเกณฑ์ตามที่กฎหมายกำหนด หรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง			✓	
๖.	การพิจารณาอนุญาต หรือการพิจารณาเสนอความเห็นไปกรมโรงงานอุตสาหกรรม ของอุตสาหกรรมจังหวัดใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาที่ไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน			✓	
๗.	การเก็บเรื่องไว้ไม่แจ้งผู้ประกอบการ		✓		

SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

(หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix))

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
๑.	การใช้ดุลยพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	๑	๑	๑
๒.	เอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในแบบคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้	๒	๑	๒
๓.	การรับฟังความคิดเห็นของประชาชนไม่ดำเนินการตามลำดับการรับคำขอ	๒	๑	๒
๔.	การระบุข้อมูลในสาระสำคัญของประกาศรับฟังความคิดเห็นของประชาชน ไม่ครบถ้วน หรือไม่ถูกต้องตามข้อเท็จจริง	๓	๒	๖
๕.	การระบุข้อมูลในสาระสำคัญของประกาศสรุปความคิดเห็นของประชาชนไม่ตรงตามข้อเท็จจริง	๓	๓	๙
๖.	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นการอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน/ขยายโรงงาน (ร.ง.๔) ของเจ้าหน้าที่ ใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาที่ไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	๒	๑	๒
๗.	การระบุข้อมูล หรือผลการตรวจสอบไม่ตรงตามข้อเท็จจริง เพื่อให้ผ่านเกณฑ์ตามที่กฎหมายกำหนด หรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๒	๒	๔
๘.	การพิจารณาอนุญาต หรือการพิจารณาเสนอความเห็นไปกรมโรงงานอุตสาหกรรม ของอุตสาหกรรมจังหวัดใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาที่ไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	๒	๒	๔
๙.	การเก็บเรื่องไว้ไม่แจ้งผู้ประกอบการ	๒	๒	๔

ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
๑. การใช้ดุลยพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	**ดี**	**ต่ำ**		
๒. เอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในแบบคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้	**ดี**	**ต่ำ**		
๓. การรับฟังความคิดเห็นของประชาชนไม่ดำเนินการตามลำดับการรับคำขอ	**ดี**	**ต่ำ**		
๔. การระบุข้อมูลในสาระสำคัญของประกาศรับฟังความคิดเห็นของประชาชนไม่ครบถ้วน หรือไม่ถูกต้องตามข้อเท็จจริง	**พอใช้**		**ปานกลาง**	
๕. การระบุข้อมูลในสาระสำคัญของประกาศสรุปความคิดเห็นของประชาชนไม่ตรงตามข้อเท็จจริง	**อ่อน**			**สูง**
๖. การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นการอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน/ขยายโรงงาน (ร.ง.๔) ของเจ้าหน้าที่ ใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาที่ไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	**ดี**	**ต่ำ**		
๗. การระบุข้อมูล หรือผลการตรวจสอบไม่ตรงตามข้อเท็จจริง เพื่อให้ผ่านเกณฑ์ตามที่กฎหมายกำหนด หรือระเบียบที่เกี่ยวข้อง	**พอใช้**		**ปานกลาง**	
๘. การพิจารณาอนุญาต หรือการพิจารณาเสนอความเห็นไปกรมโรงงานอุตสาหกรรม ของอุตสาหกรรมจังหวัดใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาที่ไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	**ดี**		**ปานกลาง**	
๙. การเก็บเรื่องไว้ไม่แจ้งผู้ประกอบการ	**ดี**		**ปานกลาง**	

ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง....กระบวนงานการอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน/ขยายโรงงาน (ร.ง. ๔)**.....**

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑.	การระบุข้อมูลซึ่งสาระสำคัญของประกาศรับฟังความคิดเห็นของประชาชนไม่ครบถ้วน หรือไม่ถูกต้องตามข้อเท็จจริง	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนสมบูรณ์ตามกฎและระเบียบที่เกี่ยวข้อง - ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบความถูกต้องตามกฎและระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๒.	การระบุข้อความในสาระสำคัญของประกาศสรุปผลรับฟังความคิดเห็นของประชาชน ไม่ตรงตามข้อเท็จจริง	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนสมบูรณ์ในสาระสำคัญของประกาศสรุปผลรับฟังความคิดเห็นของประชาชน - ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบความถูกต้องในสาระสำคัญของประกาศสรุปผลรับฟังความคิดเห็นของประชาชน
๓.	การระบุข้อมูล หรือผลการตรวจสอบ ไม่ตรงตามข้อเท็จจริง เพื่อให้ผ่านเกณฑ์ตามที่กฎหมาย หรือระเบียบที่เกี่ยวข้องกำหนด	- ปรับปรุงแบบฟอร์มรายงานการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน - เพิ่มหัวข้อการตรวจสอบ เพื่อลดการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมฝึกอบรมการตรวจสอบเกี่ยวกับหลักเกณฑ์และวิธีการตรวจสอบ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปในแนวทางเดียวกัน
๔.	การพิจารณาอนุญาต หรือการพิจารณาเสนอความเห็นไปกรมโรงงานอุตสาหกรรมของอุตสาหกรรมจังหวัด ใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาที่ไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	- ให้เจ้าหน้าที่และอุตสาหกรรมจังหวัด เข้าร่วมฝึกอบรมเพื่อปฏิบัติงานเป็นไปในแนวทางเดียวกัน - ปรับปรุงแบบฟอร์มรายงานการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน โดยกำหนดแบบฟอร์มให้เจ้าหน้าที่พิจารณาให้ความเห็นที่ชัดเจน
๕.	การใช้ดุลยพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	- ให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมฝึกอบรมทบทวนความถูกต้องครบถ้วนของรายการเอกสารประกอบการพิจารณา การขอรับใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน/ขยายโรงงาน(ส่วนภูมิภาค) ตามกระบวนงานอนุญาตใน พรบ.อำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปในแนวทางเดียวกัน

ที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๖.	การประกาศรับฟังความคิดเห็นของประชาชน ไม่ดำเนินการตามลำดับการรับคำขอ	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบการปฏิบัติงาน
๗.	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นการอนุญาตประกอบกิจการโรงงานของเจ้าหน้าที่ไม่ดำเนินการตามลำดับเรื่องรับคำขอ	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามระเบียบในทุกขั้นตอนการทำงาน - เสนอส่วนกลางฯ กำหนดระเบียบในการปฏิบัติงานให้เป็นไปในแนวทางเดียวกันอย่างชัดเจน
๘.	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นการอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน/ขยายโรงงาน (ร.ง.๔) ของเจ้าหน้าที่ ใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาที่ไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน	- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมตรวจสอบเกี่ยวกับวิธีการตรวจสอบ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปในแนวทางเดียวกัน - ปรับปรุงแบบฟอร์มรายงานการตรวจสอบให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน - เพิ่มหัวข้อการตรวจสอบ เพื่อลดการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่
๙.	เอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ตรวจสอบรายการเอกสารประกอบการพิจารณา การขอรับใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน/ขยายโรงงาน(ส่วนภูมิภาค) ตามกระบวนงานอนุญาตใน พรบ.อำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ ความถูกต้องครบถ้วนก่อนดำเนินแก้ไขส่วนที่เกี่ยวข้อง
๑๐.	การเก็บเรื่องไว้ไม่แจ้งผู้ประกอบการ	- เสนอส่วนกลางฯ ทำคู่มือหรือระเบียบในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน และกำกับ ติดตามการดำเนินงานทุกขั้นตอน