



**การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ
ของสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘**

.....

๑. หลักการและเหตุผล

การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบและเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล เนื่องจากเหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริต เมื่อเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบและผลเสียต่าง ๆ มากมาย

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีให้นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใดปัจจุบัน

สำนักงาน ป.ป.ช. ได้ให้ความสำคัญกับการป้องกันการทุจริตของหน่วยงานภาครัฐ โดยเฉพาะอย่างยิ่งการป้องกันการทุจริตในประเด็นสินบน ซึ่งอาจเกิดขึ้นได้จากกระบวนการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘, การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ, การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารงานบุคคล ซึ่งหน่วยงานจะต้องดำเนินการประเมินความเสี่ยง การทุจริตแต่ละประเด็น โดยมีรายละเอียดอย่างน้อยประกอบด้วย เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง รวมทั้งมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งดำเนินการในปี พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อเปิดเผยให้สาธารณชนได้รับทราบ

ดังนั้น สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้มีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ

สำนักงานพัฒนาพิงคนครฯ ได้ดำเนินการวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ โดยใช้แนวทางตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission) มาเป็นกรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ ดังนี้

ความเสี่ยง หมายถึง โอกาสที่จะเกิดความเสียหายที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของสำนักงานพัฒนาพิงคนครฯ หรือเหตุการณ์ไม่พึงประสงค์ที่ทำให้การป้องกันหรือลดโอกาสเกิดการเรียกรับสินบน

การประเมินความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการที่ใช้ในการระบุความเสี่ยง (identify risk) และการวิเคราะห์ความเสี่ยง (analysis) ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการป้องกันหรือลดโอกาสการเรียกรับสินบน รวมทั้งแนวทางที่จำเป็นต้องใช้ในการควบคุมความเสี่ยงหรือการบริหารความเสี่ยง

การวิเคราะห์ความเสี่ยง คือ การประมาณโอกาสของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและประเมินผลกระทบจากความเสียหายว่ามีมากน้อยเพียงใด เพื่อจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อสำนักงานพัฒนาพิงคนครฯ

สำนักงานพัฒนาพิงคนครฯ ได้มีการกำหนดประเภทความเสี่ยงและเหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ โดยมีผลการระบุความเสี่ยงได้ ดังนี้

ประเภทความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยงอาจจะเกิดขึ้น
๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	ไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการรับสินบนในกระบวนการงานอนุมัติ อนุญาต เนื่องจากไม่มีภารกิจอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ (A)	A๑ ผู้บังคับบัญชาบังคับข่มขืนใจให้ผู้ใต้บังคับบัญชากระทำความผิดหรือให้/รับสินบนจากการดำเนินงาน เช่น สั่งการให้ผู้ใต้บังคับบัญชารับสินบน วินิจฉัยหรือตีความเอกสารเพื่อเอื้อประโยชน์ให้ตนหรือผู้อื่น
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง (B) (การตรวจรับพัสดุ)	B๑ กำหนดขอบเขตงาน เพื่อเป็นการเอื้อประโยชน์ในการรับสินบนจากบุคคลภายนอก ให้เป็นผู้ชนะการยื่นข้อเสนอ และราคา
	B๒ มีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา
๔. การบริหารงานบุคคล (C)	C๑ การบรรจุแต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง พิจารณาเงินเดือน และการมอบหมายงานไม่เป็นธรรมเอาแต่พวกพ้องหรือมีการเรียกรับเงินสินบน เพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง

๓. การประเมินระดับความเสี่ยง

การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ดังนี้

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

ระดับ	โอกาส	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ้าง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อย
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ระดับ	ความรุนแรง	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	<ul style="list-style-type: none"> มีการสูญเสียทรัพย์สินมาก มีผลกระทบต่อภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือขององค์กรอย่างกว้างขวาง
๔	สูง	<ul style="list-style-type: none"> มีการสูญเสียทรัพย์สิน มีผลกระทบต่อภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือขององค์กร
๓	ปานกลาง	<ul style="list-style-type: none"> สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๒	น้อย	<ul style="list-style-type: none"> สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	<ul style="list-style-type: none"> สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานๆ ครั้ง

เมื่อได้ระบุประเด็นหรือปัจจัยเสี่ยงแล้ว ได้นำมาให้คะแนนในแต่ละความเสี่ยงตามที่กำหนดไว้แล้วทำการจัดลำดับความเสี่ยงโดยคำนวณจากระดับความเสี่ยง (Risk Exposure) ซึ่งเท่ากับผลคูณของคะแนนระหว่างโอกาสที่จะเกิดกับผลกระทบความเสียหายที่จะเกิดขึ้น โดยกำหนดลงในแผนภูมิความเสี่ยงซึ่งจะทำให้สามารถลำดับความสำคัญของความเสี่ยงและเพื่อให้ได้เห็นภาพรวมของการกระจายตัวของความเสี่ยงทั้งหมด ดังนี้

ระดับความเสี่ยง		โอกาส				
		น้อยมาก (๑)	น้อย (๒)	ปานกลาง (๓)	สูง (๔)	สูงมาก (๕)
ผลกระทบ	สูงมาก (๕)					
	สูง (๔)					
	ปานกลาง (๓)					
	น้อย (๒)					
	น้อยมาก (๑)					

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละเหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (โอกาส x ผลกระทบ) โดยกำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	ค่าคะแนน	การแสดงสัญลักษณ์
สูงมาก	๑๗ - ๒๕	สีแดง
สูง	๑๐ - ๑๖	สีส้ม
ปานกลาง	๔ - ๙	สีเหลือง
ต่ำ	๑ - ๓	สีเขียว

๔. การดำเนินการจัดการความเสี่ยง

จากประเด็นหรือปัจจัยการทุจริตที่ได้ระบุได้ สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ได้กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยงตามลำดับความเสี่ยงได้ดังนี้

๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ (สีเขียว) ระดับที่ยอมรับได้ หมายถึง ความเสี่ยงที่อยู่ภายในระดับที่ต้องการหรือยอมรับได้ โดยไม่ต้องการดำเนินเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสหรือความรุนแรงที่อาจเกิดขึ้น แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผลที่เกิดขึ้น

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (สีเหลือง) ระดับที่พอยอมรับได้ หมายถึง ควรมีการดำเนินการเพิ่มเติมเพื่อลดโอกาสที่อาจเกิดขึ้นหรือความรุนแรงของความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนการดำเนินงานบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่เหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยง

๓) ระดับความเสี่ยงสูง (สีส้ม) ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ หมายถึง การจัดการควรทำการการโอนหรือการกระจายความรับผิดชอบให้กับผู้อื่นในการจัดการความเสี่ยง เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่หลีกเลี่ยงไม่ได้และไม่สามารถรับเอาไว้อีกได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (สีแดง) ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ หมายถึง การหยุดหรือการดำเนินการกิจกรรม หรือโครงการเพื่อหลีกเลี่ยงเหตุการณ์ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง

๕. ผลการประเมินความเสี่ยงและแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

สำนักงานพัฒนาพิงคนครฯ สามารถระบุความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และกำหนดมาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง ดังนี้

การประเมินความเสี่ยงและแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ
ของสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ประเด็นความเสี่ยง/ เหตุการณ์ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ระดับความเสี่ยง				วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
		โอกาส	ผล กระทบ	ขนาด ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	
๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวก สะดวกในการ พิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	ไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการรับ สินบนในกระบวนการงานอนุมัติ อนุญาต เนื่องจากไม่มีภารกิจอนุมัติ อนุญาตตาม พระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกใน การพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘					
๒. การใช้อำนาจหน้าที่ ตามกฎหมาย/ การให้บริการตาม ภารกิจ	A๑ ผู้บังคับบัญชาบังคับข่มขืนใจให้ ผู้ใต้บังคับบัญชากระทำความผิดหรือให้/รับ สินบนจากการดำเนินงาน เช่น สั่งการให้ ผู้ใต้บังคับบัญชารับสินบน วินิจฉัยหรือ ตีความเอกสารเพื่อเอื้อประโยชน์ให้ตนหรือ ผู้อื่น	๒	๕	๑๐	สูง	๑. จัดประกาศ No Gift Policy ๒. ประชาสัมพันธ์ช่องทางการร้องเรียนการทุจริตของ สำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ๓. กำกับดูแลให้เป็นไปตามระเบียบสำนักงานพัฒนาพิงคนคร (องค์การมหาชน) ว่าด้วยประมวลจริยธรรมของ คณะกรรมการ ผู้อำนวยการ และผู้ปฏิบัติงานของ สำนักงานพัฒนาพิงคนครฯ พ.ศ. ๒๕๕๘ ๔. ตรวจสอบเอกสาร โดยอ้างอิงจากระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ หรือข้อกำหนดของสำนักงานฯ ให้ถูกต้อง

ประเด็นความเสี่ยง/ เหตุการณ์ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ระดับความเสี่ยง				วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
		โอกาส	ผลกระทบ	ขนาดความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง (การตรวจรับพัสดุ)	B๑ กำหนดขอบเขตงาน เพื่อเป็นการเอื้อประโยชน์ในการรับสินบนจากบุคคลภายนอก ให้เป็นผู้ชนะการยื่นข้อเสนอ และราคา	๒	๓	๖	ปานกลาง	สำนักงานฯ จัดให้มีการอบรมให้ความรู้แก่คณะกรรมการ กำหนดขอบเขตงาน
	B๒ มีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/ การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	๑	๔	๔	ปานกลาง	๑. ประกาศการใช้นโยบาย No Gift Policy และให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ๒. ประกาศเจตนารมณ์การต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชันในองค์กร การไม่รับของขวัญ (No Gift Policy) และขับเคลื่อน สพค. ศูนย์คุ้มครองธรรมาภิบาลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๔. การบริหารงานบุคคล	C๑ การบรรจุแต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อน ตำแหน่ง พิจารณาเงินเดือนและการมอบหมายงานไม่เป็นธรรมเอาแต่พวกพ้อง หรือมีการเรียกรับเงินสินบน เพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง	๑	๑	๒	ต่ำ	ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ และประกาศที่เกี่ยวข้อง ดังนี้ ๑. ข้อบังคับสำนักงานพัฒนาพิงคนคร ว่าด้วยการจัดแบ่งส่วนงานและขอบเขตหน้าที่ พ.ศ. ๒๕๕๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ๒. ข้อบังคับสำนักงานพัฒนาพิงคนคร ว่าด้วยการพัฒนาและบริหารงานบุคคล พ.ศ. ๒๕๕๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ๓. ระเบียบสำนักงานพัฒนาพิงคนคร ว่าด้วยหลักเกณฑ์การสรรหาหรือคัดเลือกผู้ปฏิบัติงาน พ.ศ. ๒๕๕๗ ๔. ประกาศคณะกรรมการบริหารการพัฒนาพิงคนคร เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการปรับย้ายตำแหน่งของผู้ปฏิบัติงานสำนักงาน พ.ศ. ๒๕๖๒ ๕. ประกาศคณะกรรมการบริหารการพัฒนาพิงคนคร เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการในการเลื่อนตำแหน่งเจ้าหน้าที่ของสำนักงาน

ประเด็นความเสี่ยง/ เหตุการณ์ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ระดับความเสี่ยง				วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
		โอกาส	ผลกระทบ	ขนาด ความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	
						๖. ประกาศคณะกรรมการบริหารการพัฒนาฟิงคนคร เรื่อง หลักเกณฑ์การกำหนดระดับและโครงสร้างเงินเดือนและ ค่าตอบแทนพิเศษของผู้ปฏิบัติงานสำนักงาน