



การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙
กองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร

๑. หลักการและเหตุผล

การป้องกันกรทุจริต สามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ที่มีมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยป้องกันและควบคุมความเสี่ยงการทุจริตได้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรมีความสำคัญ และเป็นหลักประกันองค์กรในระดับหนึ่งว่าการดำเนินงานขององค์กรจะป้องกันการทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด จะเกิดความเสียหายน้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงมาใช้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อนของกระบวนการทำงานในองค์กร ที่อาจเป็นช่องทางให้เกิดการทุจริต

ในปีงบประมาณ ๒๕๖๙ สำนักงาน ป.ป.ช. กำหนดหลักเกณฑ์การประเมิน ตามองค์ประกอบโดยให้แสดงข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ อย่างน้อย ๑ ด้านจาก ๓ ด้าน ดังต่อไปนี้

- (๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
- (๒) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- (๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ต้องมีรายละเอียดอย่างน้อยประกอบด้วย

- (๑) การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต อย่างน้อย ๑ กระบวนการหรือโครงการ
- (๒) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- (๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- (๔) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต
- (๕) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

๒. นิยามที่เกี่ยวข้อง

ทุจริตในภาครัฐ หมายความว่า ทุจริตต่อหน้าที่หรือประพฤตินิยมชอบในภาครัฐ

ทุจริตต่อหน้าที่ หมายความว่า การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดอย่างหนึ่งในตำแหน่งหน้าที่นั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มีควรได้โดยชอบ สำหรับตนเองหรือผู้อื่น หรือกระทำการอันเป็นความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่

ประพฤตินิยมชอบ หมายความว่า การใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่อันเป็นการฝ่าฝืนกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง หรือมติคณะรัฐมนตรีที่มุ่งหมายควบคุมดูแลการรับ การเก็บรักษา หรือการใช้เงินหรือทรัพย์สินของแผ่นดิน

สินบน หมายถึง ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่บุคคลเพื่อให้ผู้นั้นกระทำการหรือละเว้นไม่กระทำการตามที่ผู้จ่ายเงินสินบนต้องการ

ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง สภาวะการณ์หรือข้อเท็จจริงที่บุคคล ซึ่งมีอำนาจหน้าที่ เจ้าหน้าที่ของรัฐ ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหน้าที่ที่บุคคลนั้นรับผิดชอบอยู่ และส่งผลกระทบต่อประโยชน์ส่วนรวม ซึ่งการกระทำนั้นอาจเกิดขึ้นอย่างรู้ตัวหรือไม่รู้ตัว ทั้งเจตนาและไม่เจตนา และมีรูปแบบที่หลากหลายไม่จำกัดอยู่ในรูปของตัวเงินหรือทรัพย์สินเท่านั้น แต่รวมถึงผลประโยชน์อื่น ๆ ที่ไม่ใช่ ในรูปตัวเงินหรือทรัพย์สินก็ได้

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารจัดการ และควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนและผลประโยชน์ทับซ้อน การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการให้หรือรับสินบน และผลประโยชน์ทับซ้อนจึงหมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารจัดการ และควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลด มูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงาน ในตำแหน่งหน้าที่ของตนเองมิให้เกิดการให้ หรือรับสินบนรวมทั้งเกิด ผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ ส่วนรวมเป็นสำคัญ

๓. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

มีขั้นตอนหลัก ๕ ขั้นตอน ดังนี้

- (๑) การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต อย่างน้อย ๑ กระบวนการหรือโครงการ
- (๒) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- (๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- (๔) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต
- (๕) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

หน่วยงานจะต้องค้นหากระบวนการหรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริตสูง การค้นหาความเสี่ยงการทุจริตอาจค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมุติฐาน หรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้า ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า โดยไม่คำนึงว่าหน่วยงานมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตนั้น อยู่แล้วหรือไม่ หลักการที่สำคัญต้องไม่เอาปัญหาหรือข้อจำกัดจากการบริหารงาน ในปัจจุบัน เช่น ทรัพยากร คน พาหนะ ระบบเทคโนโลยีไม่มี หรือไม่พอบุคลากรไม่มีความรู้ ความเข้าใจ ไม่มีจิตสำนึก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่การดำเนินงานอาจไม่บรรลุเป้าหมาย

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนหลังจากที่หน่วยงานตกลงร่วมกันว่าจะนำกระบวนการใดมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน หลังจากนั้นให้หน่วยงานนำกระบวนการนั้นมาระบุรายละเอียดขั้นตอนการดำเนินงานในกระบวนการนั้น และทำการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอน โดยการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตให้อธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติกรรมการทุจริตในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินให้ละเอียดและชัดเจนมากที่สุดว่า ใคร ทำอะไร อย่างไร เพื่ออะไร โดยเฉพาะรายละเอียดในส่วนที่เจ้าหน้าที่รัฐเข้าไปมีพฤติกรรมทุจริตอย่างไร โดยผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนการหรือโครงการ (Risk Owners) และตัวแทนของหน่วยงานอาจมีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกด้วยก็ได้ เนื่องจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต Risk Owners ส่วนใหญ่ไม่ยอมรับหรือบิดเบือนในความบกพร่องของตนเอง ผู้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงไม่ใช่ Risk Owners เท่านั้น

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การกำหนดเกณฑ์สำหรับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาสเกิด (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

- โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้นๆ
- ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

เกณฑ์การประเมินโอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) (จำนวนครั้ง)

ระดับ	โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

เกณฑ์การประเมินโอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) (ร้อยละ)

ระดับ	โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)
๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูงมาก (ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป)
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูง (ร้อยละ ๑๐)
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๕)
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก (น้อยกว่าร้อยละ ๓)
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

เกณฑ์การประเมินผลกระทบ (Impact) (ด้านการเงิน)

ระดับ	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Likelihood)
๕	ความเสียหายตั้งแต่ ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป
๔	ความเสียหายตั้งแต่ ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๒	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๑	ความเสียหายระดับต่ำไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท

เกณฑ์การประเมินผลกระทบ (Impact) (ด้านอื่นๆ)

ระดับ	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Likelihood)
๕	เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม
๔	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
๓	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
๒	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	ไม่เป็นข่าว หรือแทบจะไม่มี

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

หลังจากหน่วยงานระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของกระบวนการแล้ว หลังจากนั้นหน่วยงานต้องให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของการดำเนินงาน โดยการให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตโดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงานพิจารณา จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) จะได้รับระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) ว่าอยู่ในระดับ สูงมาก สูงปานกลาง หรือต่ำ ตามเกณฑ์ที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ โดยตารางการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการ หมายถึง วิธีการหรือแนวทางที่กำหนดขึ้นเพื่อควบคุม หรือลดโอกาสความเสี่ยงการทุจริต โดยความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง และสีส้ม จะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเป็นลำดับแรก ส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซน สีเหลือง และสีเขียว จะถูกเลือก ในลำดับต่อมา มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอาจมีหลากหลายวิธีการ หน่วยงานควรทำการคัดเลือก วิธีที่ดีที่สุด และประเมินความคุ้มค่าและเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมินมาประกอบด้วย

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตให้นำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยง การทุจริตเพิ่มเติม โดยมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตควรเชื่อมโยงให้มีความสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้ และต้องมีการติดตามเพื่อประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้ เพื่อเป็นการยืนยันผลว่ามาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตมีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด หรืออาจต้องเพิ่มเติมหรือปรับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตใหม่ ตามวงจร PDCA

การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

กองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ เรื่อง การเอื้อประโยชน์ให้บางกลุ่มในการแก้ไขปัญหาหนี้สินให้เกษตรกร

การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต (โอกาสเกิดและความรุนแรงของผลกระทบ)

ระดับ	โอกาสเกิดการทุจริต	ระดับ	โอกาสเกิดการทุจริต
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี	๕	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูงมาก (ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป)
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๕ ครั้งต่อปี	๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดได้สูง (ร้อยละ ๑๐)
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี	๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นบางครั้ง (ร้อยละ ๕)
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี	๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นน้อยมาก (น้อยกว่าร้อยละ ๓)
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี	๑	เหตุการณ์ที่ไม่น่ามีโอกาสดังกล่าว (ไม่เกิดขึ้นเลย)

ระดับ	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (ด้านการเงิน)	ระดับ	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (ไม่ใช่ด้านการเงิน)
๕	ความเสียหาย ตั้งแต่ ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป	๕	เกิดความเสียหายต่อหน่วยงาน เจ้าหน้าที่ ถูกลงโทษซึ่งมีความผิดเข้าสู่กระบวนการทาง ยุติธรรม
๔	ความเสียหาย ตั้งแต่ ๑,๐๐๐,๐๐๐ - ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท	๔	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบ เรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
๓	ความเสียหาย ตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ - ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	๓	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบ จากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
๒	ความเสียหาย ตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท	๒	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	ความเสียหายไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท	๑	แทบจะไม่มีผู้ร้องเรียน

Risk Score

ผลกระทบ (Impact)	โอกาสเกิด (Likelihood)				
	๑ (เกิดน้อยมาก)	๒ (เกิดขึ้นน้อย)	๓ (เกิดขึ้นบ้าง)	๔ (เกิดบ่อยครั้ง)	๕ (เกิดประจำ)
๕ (รุนแรงมาก)	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔ (รุนแรง)	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓ (ปานกลาง)	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒ (น้อย)	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูง
๑ (น้อยมาก)	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง

ระดับความเสี่ยง	คะแนน	ความหมาย
สูงมาก	๑๕ - ๒๕	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที
สูง	๘ - ๑๒	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องเร่งรัด จัดการความเสี่ยงเพื่อควบคุมเพื่อให้อยู่ระดับที่ยอมรับได้
ปานกลาง	๓ - ๖	ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้มีระดับความรุนแรงเพิ่มขึ้น
ต่ำ	๑ - ๒	ระดับที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

การประเมินระดับความรุนแรงความเสี่ยงการทุจริต ด้าน การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
เรื่อง การเอื้อประโยชน์ให้บางกลุ่มในการแก้ไขปัญหาหนี้สินให้เกษตรกร

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
๑	การรับขึ้นทะเบียนหนี้	- การรับขึ้นทะเบียนหนี้ที่ไม่เป็นไปตาม พรบ. กองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร ระเบียบ ประกาศที่เกี่ยวข้องๆ มีการทุจริต เพื่อแลกกับการบริการที่สะดวกรวดเร็ว	๓	๒	๖ (ปานกลาง)
๒	การรับพิจารณาอุทธรณ์การขึ้นทะเบียนหนี้หรือการชำระหนี้แทน	- มีการทุจริตให้บุคลากรของหน่วยงานละเลยไม่ปฏิบัติตามระเบียบ	๒	๒	๔ (ปานกลาง)
๓	การอนุมัติให้ขึ้นทะเบียนหนี้และเสนอขอความเห็นชอบให้ชำระหนี้แทน	- อนุมัติรับขึ้นทะเบียนหนี้และเสนอขอความเห็นชอบให้ชำระหนี้แทนต่อ กก.กฟก. ต่อหนี้ที่ไม่เป็นไปตาม พรบ. กองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร ระเบียบ ประกาศที่เกี่ยวข้องๆ	๒	๒	๔ (ปานกลาง)
๔	การขออนุมัติและการชำระหนี้แทน	- ขออนุมัติและการชำระหนี้แทนไม่เป็นไปตามลำดับตามความจำเป็นเร่งด่วนของสถานะหนี้หรือลำดับการขึ้นทะเบียนหนี้	๑	๒	๒ (ต่ำ)
๕	การทำนิติกรรมสัญญา	- การทำนิติกรรมสัญญาไม่เป็นไปตามขั้นตอนระเบียบ ประกาศที่เกี่ยวข้อง	๑	๒	๒ (ต่ำ)

หมายเหตุ สามารถเพิ่มขั้นตอนการดำเนินงาน และประเมินโอกาสเกิดและผลกระทบเพิ่มได้

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

(ให้จัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยง ตั้งแต่ระดับความเสี่ยง ปานกลาง ขึ้นไป)

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๑. รับขึ้นทะเบียนหนี้ที่ไม่เป็นไปตาม พรบ. กองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร ระเบียบ ประกาศที่เกี่ยวข้องๆ มีการเรียกรับสินบนจากบุคคลภายนอกเพื่อแลกกับการบริการที่สะดวกรวดเร็ว	๖ (ปานกลาง)	- ทบทวนคู่มือการรับขึ้นทะเบียนหนี้ และการอุทธรณ์ให้ละเอียดชัดเจน และเผยแพร่ให้ผู้เกี่ยวข้องรับทราบแนวทางในการปฏิบัติอย่างถูกต้อง - หากมีการปรับปรุง แก้ไขคู่มือ ควรมีการอบรมเพิ่มเติมในเรื่องการรับขึ้นทะเบียนหนี้ และการอุทธรณ์ - กำกับติดตามการทำงานของปฏิบัติงาน	ไตรมาส ๓	สำนักจัดการหนี้
๒. มีการทุจริตให้บุคลากรของหน่วยงานละเลยไม่ปฏิบัติตามระเบียบ	๔ (ปานกลาง)	- เผยแพร่ให้ผู้เกี่ยวข้องรับทราบแนวทางในการปฏิบัติอย่างถูกต้อง- กำกับและกำชับผู้เกี่ยวข้องให้ปฏิบัติตามขั้นตอนในคู่มือ	ไตรมาส ๓	สำนักจัดการหนี้

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
<p>๓. อนุมัติรับขึ้นทะเบียนหนี้ และเสนอขอความเห็นชอบ ให้ชำระหนี้แทนต่อ กก.กพก. ต่อหนี้ที่ไม่เป็นไปตาม พรบ. กองทุนฟื้นฟูและพัฒนา เกษตรกร ระเบียบ ประกาศที่เกี่ยวข้องฯ</p>	<p>๔ (ปานกลาง)</p>	<ul style="list-style-type: none"> - เผยแพร่ให้ผู้เกี่ยวข้องรับทราบแนวทาง ในการปฏิบัติอย่างถูกต้อง - กำกับและกำกับผู้เกี่ยวข้องให้ปฏิบัติตาม ขั้นตอนในคู่มือ 	<p>ไตรมาส ๓</p>	<p>สำนักจัดการหนี้</p>
<p>๔. ขออนุมัติและการชำระหนี้ แทน ไม่เป็นไปตามลำดับ ตามความจำเป็นเร่งด่วน ของสถานะหนี้หรือลำดับการ ชื่นทะเบียนหนี้</p>	<p>๒ (ต่ำ)</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดเกณฑ์จัดลำดับความสำคัญ - มีคณะทำงานตรวจสอบการดำเนินการ 	<p>ไตรมาส ๓ - ๔</p>	<p>สำนักจัดการหนี้</p>
<p>๕. การทำนิติกรรมสัญญาไม่ เป็นไปตามขั้นตอน ระเบียบ ประกาศที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๒ (ต่ำ)</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ทบทวนคู่มือให้เป็นปัจจุบัน และมีรูปแบบ ที่เป็นมาตรฐาน ถูกต้อง ตามระเบียบ ประกาศ - อบรมให้ความรู้กับผู้เกี่ยวข้องให้เข้าใจ ในการจัดทำให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน 	<p>ไตรมาส ๓ - ๔</p>	<p>สำนักจัดการหนี้</p>