



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘
กองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร

๑. หลักการและเหตุผล

การป้องกันการทุจริต สามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ที่มีมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยป้องกันและควบคุมความเสี่ยงการทุจริตได้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรมีความสำคัญ และเป็นหลักประกันองค์กรในระดับหนึ่งว่าการดำเนินงานขององค์กรจะป้องกันการทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด จะเกิดความเสียหายน้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงมาใช้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อนของกระบวนการทำงานในองค์กร ที่อาจเป็นช่องทางให้เกิดการทุจริต

ปัจจุบัน สำนักงาน ป.ป.ช. ให้ความสำคัญกับการป้องกันการทุจริตของหน่วยงานภาครัฐ โดยเฉพาะการป้องกันการทุจริตในประเด็นการรับสินบน ซึ่งอาจเกิดขึ้นได้ในกระบวนการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ การจัดซื้อ จัดจ้าง การบริหารงานบุคคล ในการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการหรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปีพ.ศ. ๒๕๖๘ แต่ละประเด็น ต้องมีรายละเอียดอย่างน้อยประกอบด้วย เหตุการณ์ความเสี่ยง ระดับของความเสี่ยง วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. นิยามที่เกี่ยวข้อง

ทุจริตในภาครัฐ หมายความว่า ทุจริตต่อหน้าที่หรือประพฤติมิชอบในภาครัฐ

ทุจริตต่อหน้าที่ หมายความว่า การปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติอย่างใดอย่างหนึ่งในตำแหน่งหน้าที่นั้น หรือใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่ เพื่อแสวงหาประโยชน์ที่มีควรได้โดยชอบ สำหรับตนเองหรือผู้อื่น หรือกระทำการอันเป็นความผิดต่อตำแหน่งหน้าที่

ประพฤติมิชอบ หมายความว่า การใช้อำนาจในตำแหน่งหน้าที่อันเป็นการฝ่าฝืนกฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง หรือมติ คณะรัฐมนตรีที่มุ่งหมายควบคุมดูแลการรับ การเก็บรักษา หรือการใช้เงินหรือทรัพย์สินของแผ่นดิน

สินบน หมายถึง ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่บุคคลเพื่อให้ผู้นั้นกระทำการหรือละเว้นไม่กระทำการตามที่ได้จ่ายเงินสินบนต้องการ

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

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัย และควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงาน ที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน และผลประโยชน์ทับซ้อน การวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการให้หรือรับสินบนและผลประโยชน์ทับซ้อนจึงหมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหารปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลด มูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานในตำแหน่งหน้าที่ของตนเองมิให้เกิดการให้ หรือรับสินบนรวมทั้งเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน หรือความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนและผลประโยชน์ ส่วนรวมเป็นสำคัญ

๓. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง

มีขั้นตอนหลัก ๕ ขั้นตอน ดังนี้

- ๑) การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต
- ๒) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- ๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ๔) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต
- ๕) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

หน่วยงานจะต้องค้นหากระบวนการงาน หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริตสูง การค้นหาความเสี่ยงการทุจริตอาจค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิด หรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมุติฐาน หรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้า ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า โดยไม่คำนึงว่าหน่วยงานมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตนั้น อยู่แล้วหรือไม่ หลักการที่สำคัญต้องไม่เอาปัญหาหรือข้อจำกัดจากการบริหารงาน ในปัจจุบัน เช่น ทรัพยากร คน พาหนะ ระบบเทคโนโลยี ไม่มีหรือไม่พอบุคลากรไม่มีความรู้ความเข้าใจ ไม่มีจิตสำนึก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่การดำเนินงานอาจไม่บรรลุเป้าหมาย

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนหลังจากที่หน่วยงานตกลงร่วมกันว่าจะนำกระบวนการงานใดมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน หลังจากนั้นให้หน่วยงานนำกระบวนการงานนั้นมาระบุรายละเอียดขั้นตอนการดำเนินงานในกระบวนการงานนั้น และทำการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอน โดยการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตให้อธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติกรรมหรือการทุจริตในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการงานหรือโครงการที่ทำการประเมินให้ละเอียดและชัดเจนมากที่สุดว่า ใคร ทำอะไร อย่างไร เพื่ออะไร โดยเฉพาะรายละเอียดในส่วนที่เจ้าหน้าที่รัฐเข้าไปพฤติกรรมทุจริตอย่างไร โดยผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนการงานหรือโครงการ (Risk Owners) และตัวแทนของหน่วยงานอาจมีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกด้วยก็ได้ เนื่องจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต Risk Owners ส่วนใหญ่ไม่ยอมรับหรือปิดป้องในความบกพร่องของตนเอง ผู้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงไม่ใช่ Risk Owners เท่านั้น

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

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

- โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้นๆ
- ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสียหายนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางด้านการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

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	ปรากฏข่าวสื่อที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	ไม่เป็นข่าว หรือแทบจะไม่มี

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

หลังจากหน่วยงานระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของกระบวนการแล้ว หลังจากนั้นหน่วยงานต้องให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของการดำเนินงาน โดยการให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตโดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงานพิจารณา จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และ ผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) ว่าอยู่ในระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ ตามเกณฑ์ที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ โดยตารางการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการ หมายถึง วิธีการหรือแนวทางที่กำหนดขึ้นเพื่อควบคุม หรือลดโอกาสความเสี่ยงการทุจริต โดยความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง (Red Zone) จะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเป็นลำดับแรก ส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือก ในลำดับต่อมา มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอาจมีหลากหลายวิธีการ หน่วยงานควรทำการคัดเลือก วิธีที่ดีที่สุด และประเมินความคุ้มค่าและเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมินมาประกอบด้วย

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตให้นำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดีพอใช้ หรืออ่อน เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยง การทุจริตเพิ่มเติม โดยมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตควรเชื่อมโยงให้มีความสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้ และต้องมีการติดตามเพื่อประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้ เพื่อเป็นการยืนยันผลว่ามาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตมีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด หรืออาจต้องเพิ่มเติมหรือปรับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตใหม่ ตามวงจร PDCA

- การประเมินความเสี่ยงในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงาน ประกอบด้วยประเด็นดังต่อไปนี้

ผลการประเมิน

- (๑) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
: กองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร (กฟก.) ไม่มีความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นการรับสินบนในกระบวนการ การอนุมัติ อนุญาต เนื่องจากหน่วยงานไม่มีการกิจการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
 - (๒) การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
: กฟก. ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้/รับสินบน ในความเสี่ยงเรื่อง การเอื้อประโยชน์ให้บางกลุ่ม ในการแก้ไขปัญหาหนี้สินให้เกษตรกร
 - (๓) การจัดซื้อจัดจ้าง
: กฟก. ประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดการให้/รับสินบนในโครงการที่ใช้วงเงินงบประมาณสูงสุดในปี ๒๕๖๘ ได้แก่ โครงการเช่ารถยนต์สำนักงาน จำนวน 61 คัน วงเงิน ๑๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท
 - (๔) การบริหารงานบุคคล
: หน่วยงานประเมินความเสี่ยงการทุจริตอาจเกิดการให้/รับสินบน ในความเสี่ยงเรื่อง การสรรหาและคัดเลือกบุคคลากร
- ในการประเมินความเสี่ยงในแต่ละประเด็น มีรายละเอียด อย่างน้อยประกอบด้วย
 - (๑) เหตุการณ์ความเสี่ยง
 - (๒) ระดับของความเสี่ยง
 - (๓) วิธีการ/มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
 - เป็นการดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ผลการประเมิน

กองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร (กฟก.) ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจากการประเมินระดับความเสี่ยง โอกาสเกิด และ ผลกระทบ โดยดำเนินการประเมินตามขั้นตอนการประเมิน ๓ ขั้นตอน

ได้แก่ ๑) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต (โอกาสเกิดและความรุนแรงของผลกระทบ) ๒) การประเมินระดับความเสี่ยง (Risk Score) ๓) การจัดทำแผน/มาตรการจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ 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	เหตุการณ์ที่ไม่น่ามีโอกาสดังขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)		
ระดับ	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (ด้านการเงิน)	ระดับ	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (ไม่ใช่ด้านการเงิน)		
๕	ความเสียหาย ตั้งแต่ ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป	๕	เกิดความเสียหายต่อหน่วยงาน เจ้าหน้าที่ถูกละเมิดข้อมูล ความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม		
๔	ความเสียหาย ตั้งแต่ ๑,๐๐๐,๐๐๐ - ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท	๔	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบ เรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคม ให้ความสนใจ		
๓	ความเสียหาย ตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ - ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	๓	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจาก ภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง		
๒	ความเสียหาย ตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ - ๕๐๐,๐๐๐ บาท	๒	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคน ร้องเรียน แจ้งเบาะแส		
๑	ความเสียหายไม่เกิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท	๑	แทบจะไม่มีผู้ร้องเรียน		
Risk Score					
โอกาสเกิด (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	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

ขั้นตอนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/รับสินบน (โอกาสเกิด x ผลกระทบ)					
๒.๑ การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ : กฟผ. ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน เรื่อง การเอื้อประโยชน์ให้บางกลุ่ม ในการแก้ไขปัญหาหนี้สินให้เกษตรกร					
ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
๑	การรับขึ้นทะเบียนหนี้	- รับขึ้นทะเบียนหนี้ที่ไม่เป็นไปตาม พรบ.กองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร ระเบียบ ประกาศที่เกี่ยวข้องฯ มีการเรียกรับสินบนจากบุคคล ภายนอกเพื่อแลกกับการบริการที่สะดวกรวดเร็ว	๔	๒	๘ (สูง)
๒	การรับพิจารณาอุทธรณ์ การขึ้นทะเบียนหนี้หรือ การชำระหนี้แทน	- มีการเรียกรับสินบนให้บุคลากรของหน่วยงานละเลยไม่ปฏิบัติตามระเบียบ	๓	๒	๖ (ปานกลาง)
๓	การอนุมัติให้ขึ้นทะเบียนหนี้และเสนอขอความเห็นชอบให้ชำระหนี้แทน	- อนุมัติรับขึ้นทะเบียนหนี้และเสนอขอความเห็นชอบให้ชำระหนี้แทนต่อ กก.กฟผ. ต่อหนี้ที่ไม่เป็นไปตาม พรบ. กองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร ระเบียบ ประกาศที่เกี่ยวข้องฯ	๒	๒	๔ (ต่ำ)
๔	การขออนุมัติและการชำระหนี้แทน	- ขออนุมัติและการชำระหนี้แทนไม่เป็นไปตามลำดับตามความจำเป็นเร่งด่วนของสถานะหนี้หรือลำดับการขึ้นทะเบียนหนี้	๑	๒	๒ (ต่ำ)
๕	การทำนิติกรรมสัญญา	- การทำนิติกรรมสัญญาไม่เป็นไปตามขั้นตอน ระเบียบ ประกาศที่เกี่ยวข้อง	๑	๒	๒ (ต่ำ)
๒.๒ การจัดซื้อจัดจ้าง : หน่วยงานประเมินความเสี่ยงการทุจริต : โครงการเช่ารถยนต์สำนักงาน จำนวน 61 คัน วงเงิน ๑๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท ด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)					
๑	การจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง	๑. ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง (เจ้าของโครงการ/เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง) มีการนำข้อมูลไปเปิดเผยหรือหาผลประโยชน์	๑	๑	๑ (ต่ำ)
๒	การจัดทำขอบเขตงาน (TOR) และการกำหนดราคากลาง	๑. กำหนดรายละเอียดขอบเขตงานที่ไม่ชัดเจน หรือเกินความจำเป็นหรือไม่ครอบคลุม	๓	๒	๖ (ปานกลาง)
		๒. กำหนดคุณสมบัติของผู้รับจ้าง หรือล๊อค สเปกผู้รับจ้างเกินความจำเป็นหรือใกล้เคียงผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่ง	๑	๑	๑ (ต่ำ)
		๓. การกำหนดราคากลางไม่ได้สืบราคาท้องตลาดที่แท้จริงหรือกำหนดราคาสูงกว่าความเป็นจริง	๑	๑	๑ (ต่ำ)

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
๓	การจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์(E-bidding)	๑. มีการเผยแพร่ร่างประกาศในวงจำกัด เผยแพร่ในระยะเวลาที่สั้นเกินไป ทำให้ผู้สนใจที่จะเข้าเสนอราคา ไม่มีเวลาเพียงพอในการเตรียมข้อเสนอ	๑	๑	๑ (ต่ำ)
๔	การประกาศผู้ได้รับการคัดเลือกหรือได้รับการเสนอราคา	๑. ไม่ได้ประกาศผู้ได้รับการคัดเลือกหรือได้รับการเสนอราคาใน website ของหน่วยงาน	๑	๑	๑ (ต่ำ)
		๒. การยกเลิกประกาศกรณีอุทธรณ์มีผล	๑	๑	๑ (ต่ำ)
๕	การอุทธรณ์ผลการพิจารณาการจัดซื้อจัดจ้าง	๑. คณะกรรมการพิจารณาผลพิจารณาการอุทธรณ์ไม่เป็นธรรม	๑	๑	๑ (ต่ำ)
๖	การจัดทำสัญญา	๑. เจ้าหน้าที่ไม่สามารถเสนอสัญญาได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด	๑	๑	๑ (ต่ำ)
๗	การบริหารสัญญา การกำกับ/การควบคุมงาน/การตรวจรับงาน	๑. คณะกรรมการตรวจรับขาดการกำกับติดตามแผนที่ชัดเจน	๑	๑	๑ (ต่ำ)
		๒. คณะกรรมการตรวจรับอาจมีการเอื้อประโยชน์ / รับสินน้ำใจ	๓	๒	๖ (ปานกลาง)
		๓. การตรวจรับงาน ไม่ตรงตามขอบเขต/เนื้อหาสาระสำคัญ	๑	๑	๑ (ต่ำ)
		๔. งานที่ส่งมอบไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ใน สเป็ค หรือไม่ครบถ้วน หรือล่าช้ากว่าที่กำหนด แต่มีการตรวจรับและอนุมัติให้จ่ายเงิน	๑	๑	๑ (ต่ำ)
		๕. ขาดการตรวจสอบระหว่างดำเนินโครงการ หรือความถี่ในการตรวจงานน้อยเกินไป	๑	๑	๑ (ต่ำ)
		๖. การตรวจรับที่ล่าช้า	๑	๒	๒ (ต่ำ)

๒.๓ การบริหารงานบุคคล : กฟก. ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน เรื่อง การสรรหาและ
การคัดเลือกบุคคลากรกรณีลูกจ้าง

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
๑	การรับสมัคร	- การรับสมัครไม่ตรงกลุ่มเป้าหมาย อาจมีการเรียกรับสินบน ในการโยกย้ายหรือเปลี่ยนตำแหน่งไม่ตรงตามสายงานหรือมีคุณสมบัติไม่ตรงตามสายงาน ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ในการปฏิบัติงานยังไม่เพียงพอ	๓	๓	๙ (สูง)
๒	การสอบข้อเขียน	- มีการใช้ข้อสอบเดิมในการสอบครั้งใหม่ อาจมีการเรียกรับสินบนจากบุคคลภายนอกเพื่อเปิดเผยข้อสอบ	๒	๓	๖ (ปานกลาง)
๓	การสัมภาษณ์และสอบปฏิบัติ (ถ้ามี)	- การสอบบางตำแหน่งงานไม่มีการสอบภาคปฏิบัติให้ชัดเจน เช่น การใช้คอมพิวเตอร์ ความชำนาญในพิมพ์ การขับรถ ฯลฯ อาจมีการให้หรือรับสินบน เพื่อแลกกับการบรรจุแต่งตั้ง	๒	๓	๖ (ปานกลาง)
๔	การประกาศผลการคัดเลือก	- การประกาศผลการคัดเลือกล่าช้า	๑	๑	๑ (ต่ำ)
๕	การรายงานตัวเข้าปฏิบัติงาน	- มีการแจ้งให้รายงานตัวปฏิบัติงานกระชั้นชิด	๒	๑	๒ (ต่ำ)

ขั้นตอนที่ ๓ วิธีการ/มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๓.๑ การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ : กฟก. ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน เรื่อง การเอื้อประโยชน์ให้บางกลุ่ม ในการแก้ไขปัญหาหนี้สินให้เกษตรกร

ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
- รับขึ้นทะเบียนหนี้ที่ไม่เป็นไปตามพรบ.กองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกรระเบียบ ประกาศที่เกี่ยวข้องฯ มีการเรียกรับสินบนจากบุคคล ภายนอกเพื่อแลกกับการบริการที่สะดวกรวดเร็ว	๘ (สูง)	- ทบทวนคู่มือการรับขึ้นทะเบียนหนี้ให้ละเอียดชัดเจน เผยแพร่ให้ผู้เกี่ยวข้อง รับทราบถือปฏิบัติ - อบรมการรับขึ้นทะเบียนหนี้ โดยวิทยากรที่มีประสบการณ์	ไตรมาส ๓	สำนักงานจัดการหนี้ฯ
- มีการเรียกรับสินบนให้บุคลากรของหน่วยงานละเลยไม่ปฏิบัติตามระเบียบ	๖ (ปานกลาง)	- ทบทวนคู่มือการรับพิจารณาอุทธรณ์ให้ละเอียดชัดเจน เผยแพร่ให้ผู้เกี่ยวข้อง รับทราบถือปฏิบัติ - กำชับผู้เกี่ยวข้องปฏิบัติตามขั้นตอนการพิจารณาอุทธรณ์ เอกสารที่เกี่ยวข้อง เสนอพิจารณาตามลำดับขั้นตอน	ไตรมาส ๓	สำนักงานจัดการหนี้ฯ

**๓.๒ การจัดซื้อจัดจ้าง : กฟก. ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ในโครงการที่ใช้
งบประมาณสูงสุดในปี ๒๕๖๘ โครงการเช่ารถยนต์สำนักงาน จำนวน ๖๑ คัน
วงเงิน ๑๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท ด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding)**

ประเด็นความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
- การจัดทำขอบเขตงาน (TOR) และการกำหนดราคากลาง มีรายละเอียดขอบเขตงานที่ไม่ชัดเจน หรือเกินความจำเป็นหรือไม่ครอบคลุมเป็นช่องทางการรับสินบน	๖ (ปานกลาง)	- ประชุมกับผู้เกี่ยวข้องเพื่อกำหนด User Requirement เป็นกรอบในการจัดทำข้อกำหนด - จัดตั้งคณะกรรมการกำหนดรายละเอียดขอบเขตงาน (TOR) เพื่อจัดทำข้อกำหนด มีหลักเกณฑ์ที่มีความชัดเจนตรงตามวัตถุประสงค์ ลดการใช้ดุลยพินิจ	ไตรมาส ๓	ส่วนบริการกลาง สำนักอำนวยการ
- การบริหารสัญญา การกำกับ/การควบคุมงาน/การตรวจรับงาน คณะกรรมการตรวจ รับอาจมีการเอื้อประโยชน์/รับสินน้ำใจ	๖ (ปานกลาง)	- มีคณะกรรมการตรวจรับงาน ทำหน้าที่ตรวจรับงานให้เป็นไปตามข้อกำหนด/สัญญา - ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด	ไตรมาส ๔	ส่วนบริการกลาง สำนักอำนวยการ

**๓.๓ การบริหารงานบุคคล : กฟก. ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
เรื่อง การสรรหาและการคัดเลือกบุคคลากรกรณีลูกจ้าง**

ประเด็นความเสี่ยง	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
- การรับสมัครไม่ตรงกลุ่ม เป้าหมาย อาจมีการเรียกรับสินบน ในการโยกย้ายหรือเปลี่ยนตำแหน่งไม่ตรงตามสายงานหรือมีคุณสมบัติไม่ตรงตามสายงาน ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์ในการปฏิบัติงานยังไม่เพียงพอ	๙ (สูง)	- กำหนดช่วงระยะเวลาแต่ละขั้นตอนการประกาศและการรับสมัครให้มีระยะเวลาพอสมควรที่จะประชาสัมพันธ์ข่าวสารการรับสมัครไปยังกลุ่มเป้าหมายได้ครบถ้วน	ไตรมาส ๑-๔	ส่วนทรัพยากรฯ สำนักอำนวยการ
- มีการใช้ข้อสอบเดิมในการสอบครั้งใหม่ อาจมีการเรียกรับสินบนจากบุคคลภายนอกเพื่อเปิดเผยข้อสอบ	๖ (ปานกลาง)	- สำนักงานจัดทำประกาศหลักเกณฑ์ ขั้นตอน วิธีการคัดเลือกบุคคลเพื่อเป็นลูกจ้าง ให้แต่ละสำนักงานสาขา จังหวัดถือปฏิบัติร่วมกัน - สำนักงานมีคณะกรรมการจริยธรรม เพื่อดูแลประเด็นด้านจริยธรรมในองค์กร	ไตรมาส ๑-๔	ส่วนทรัพยากรฯ สำนักอำนวยการ
- การสอบบางตำแหน่งงานไม่มีการสอบภาคปฏิบัติให้ชัดเจน เช่น การใช้คอมพิวเตอร์ ความชำนาญในพิมพ์ ฯลฯ อาจมีการให้หรือรับสินบน เพื่อแลกกับการบรรจุ แต่งตั้ง	๖ (ปานกลาง)	- มีคณะกรรมการสรรหาและคัดเลือกบุคลากรเพื่อกำหนดคุณสมบัติให้ตรงตามสายงาน ให้เป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการบริหารกองทุนฟื้นฟูและพัฒนาเกษตรกร ว่าด้วยการบริหารงานบุคคล	ไตรมาส ๑-๔	ส่วนทรัพยากรฯ สำนักอำนวยการ สำนักงานสาขา จังหวัด