



แผนบริหาร จัดการความเสี่ยง



สถานีตำรวจภูธรนาแก
ตำรวจภูธรจังหวัดนครพนม

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต
ของสถานีตำรวจภูธรนาแก

ส่วนที่ ๑ บทนำ

ปัจจุบันการดำเนินงานขององค์กรต้องเผชิญกับสภาพความไม่แน่นอนทั้งปัจจัยภายในและปัจจัย ภายนอก องค์กร ซึ่งก่อให้เกิดเหตุการณ์ที่เป็นความเสี่ยงโดยความเสี่ยงจะส่งผลกระทบต่อในเชิงลบ การบริหาร ความเสี่ยงเป็น เครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีที่ช่วยในการบริหารงานและการ ตัดสินใจด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตามควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสียและโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร

ภายใต้สภาวะการดำเนินงานขององค์กรย่อมมีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กรจึงมีความจำเป็นต้องจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นระบบโดยระบุ ความเสี่ยงว่ามีปัจจัยใดบ้างที่กระทบต่อการดำเนินงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากผลกระทบและ โอกาสที่เกิดขึ้นจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงกำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความ คุ่มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสมการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยเป็น หลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะมีการทุจริต หรือในกรณีพบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายเกิดขึ้นก็จะเป็นการเกิดความเสียหาย น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันการ ทุจริตล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำและประกอบกับ สำนักงาน ป.ป.ช. ได้นำเกณฑ์การ ประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ โดยให้หน่วยงานภาครัฐประเมิน ความเสี่ยงการทุจริตมาใช้เป็นเกณฑ์การประเมินการดำเนินงานของส่วนราชการ เพื่อยกระดับการดำเนินงานให้มีความ โปร่งใสและลดปัญหาการทุจริตประพตติมิชอบ

สถานีตำรวจภูธรนาแก จึงได้จัดทำประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจ ก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ ส่วนรวมของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ขึ้น สำหรับใช้เป็นแนวทางในการบริหารปัจจัยและควบคุมกิจกรรมรวมทั้ง กระบวน การดำเนินการต่างๆ เพื่อลดมูล ของแต่ละโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหาย ให้ระดับความเสี่ยง และ ผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับประเมินควบคุมและตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

ส่วนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

พิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ ความเสี่ยงและผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายจะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

ศัพท์เฉพาะ คำนิยาม

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk)	การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบหรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ของหน่วยงาน ในอนาคต
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน
คะแนนความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)	คะแนนรวม ที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจาก ๒ ปัจจัยคือโอกาสเกิด(Likelihood) และ ผลกระทบ (Impact)
ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงการทุจริต (Risk Owner)	ผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนการหรือโครงการ
Key Controls in place	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีอยู่ในปัจจุบัน
Further Actions to be Taken	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่จัดทำเพิ่มเติม

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ตารางที่ ๑ เกณฑ์ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	เหตุการณ์อาจเกิดขึ้นได้สูงมาก แต่ไม่เกินร้อยละ (ร้อยละ ๓)
๔	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นได้สูง แต่ไม่เกินร้อยละ (ร้อยละ ๒)
๓	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นไม่เกิน (ร้อยละ ๑)
๒	เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นไม่เกิน (ร้อยละ ๐.๑)
๑	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

ตารางที่ ๒ เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
๑	กระทบต่องบประมาณและความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

ตารางที่ ๓ ระดับความเสี่ยงการทุจริต

Rish 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

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของสถานีตำรวจภูธรนาจอมเทียน

(๑) สายงานอำนาจการ

ลำดับ ที่	ขั้นตอน การปฏิบัติงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk)	Risk Score (LxI)		
			Likelihood	Impact	Rish Score
๑	กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง -มีการปกปิดข้อมูลการ จัดซื้อจัดจ้างต่อ สาธารณะ เช่น การปิดประกาศการ จัดซื้อจัดจ้าง หรือ เผยแพร่ ข้อมูลล่าช้า	๑.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความชำนาญ เกี่ยวกับงานพัสดุ จึงทำให้เกิดความ ผิดพลาด ๒.มีการเอื้อประโยชน์ให้ พวกพ้องของตนเอง	๑	๑	๑ ต่ำ
๒	การรับเงินค่าธรรมเนียม ใบอนุญาตต่างๆ -เจ้าหน้าที่รับเงินและออก ใบเสร็จรับเงินค่าธรรมเนียม ใบอนุญาตฯ แต่ไม่มีการนำส่งเงินหรือ นำส่งเงินล่าช้า แต่นำเงินไปใช้ส่วนตัว	๑.ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุมอย่างใกล้ชิดและ ไว้วางใจ ๒.ขาดการแบ่งแยกหน้าที่ระหว่างการรับ เงินและ รวบรวมเงินนำส่ง ๓.ขาดการควบคุมในการเบิกเล่มใบเสร็จรับเงิน ๔.เจ้าหน้าที่มีปัญหาทางการเงิน	๑	๑	๑ ต่ำ
๓	การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ ถูกต้องตามระเบียบ -เบิกเงินราชการตามสิทธิ เป็นเท็จ เช่น ค่าตอบแทน นอกเวลาราชการ, ค่าเดินทางไป ราชการ	๑. เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตาม ระเบียบการเบิกจ่าย การเงิน และการคลัง กฎหมาย ข้อบังคับ มติ หลักเกณฑ์ ตามที่ กำหนด อย่าง คร่งครัด การเบิก ค่าตอบแทน นอกเวลา ไม่สอดคล้องกับการ ปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติ ตาม มาตรการด้านคุณธรรม และความโปร่ง อย่างเคร่งครัด มุ่งแสวง หาช่องทางเพื่อผลประโยชน์ ส่วนตัว	๑	๑	๑ ต่ำ

(๒) สายงานป้องกันปราบปราม

ลำดับ ที่	ขั้นตอน การปฏิบัติงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk)	Risk Score (LxI)		
			Likelihood	Impact	Rish Score
๑	การใช้ทรัพย์สินของราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว - เจ้าหน้าที่บางรายนำวัสดุอุปกรณ์ สำนักงานไปใช้ ส่วนตัว -นำรถยนต์ของราชการไป ใช้ในกิจกรรมของตน นอกเหนือจากปฏิบัติหน้าที่ซึ่ง ต้องรับผิดชอบ ค่าใช้จ่ายน้ำมันด้วยตนเองแต่กลับมีการเบิกค่าน้ำมัน เชื่อเพลิงเกินกว่าความเป็นจริง	๑.ผู้บังคับบัญชาขาดการควบคุม ดูแลอย่างใกล้ชิดและ ไว้วางใจผู้ใต้ บังคับ บัญชามากเกินไป ๒.บุคลากรส่วนใหญ่ไม่ทราบหรือรับรู้ถึง วิธีการในการ ขอยืมใช้ ทรัพย์สินของ ราชการ	๓	๑	๑ ต่ำ
๒	ใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ -ละเว้นการปฏิบัติหน้าที่เพื่อรับผลประโยชน์	-ผู้กระทำผิดกฎหมายเสนอผล ประโยชน์ ให้กับเจ้าหน้าที่ เพื่อ แลกกับการไม่ต้องรับโทษหรือรับโทษน้อยลง	๒	๑	๑ ต่ำ
๓	ปราบปรามจับกุมและ ดำเนินคดีคนต่างด้าว ทำงานผิดกฎหมายฯ	มีการเรียกรับผลประโยชน์, เรียก รับสินบนจาก ผู้ประกอบการ หรือ แรงงานต่างด้าวของ เจ้าหน้าที่รัฐ ในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้ (เช่น ผู้ประกอบการ ส่วน หนึ่งต้องการ ได้รับ ความสะดวก ในการขึ้น ทะเบียน แรงงานต่างด้าวให้ถูกกฎหมาย ซึ่งมีลำดับขั้นตอนยุ่งยาก และ เป็นผลจากการมีอัตราค่าปรับ รุนแรงทำให้นายจ้าง ที่ทำผิดกฎหมายไม่ต้องการจ่ายค่าปรับ เต็มจำนวน เป็นต้น)	๒	๑	๑ ต่ำ
๔	การปฏิบัติเกี่ยวกับสิ่งของ (ของกลาง) ที่ยึดไว้ -ต้องรับนำส่งของกลางให้พนักงานสอบสวนโดยเร็ว	ส่งจำนวนของกลางไม่ครบ ตามจำนวน -การนำของกลางไปใช้ส่วนตัว	๑	๑	๑ ต่ำ

(๓) สายงานจรรยา

ลำดับ ที่	ขั้นตอน การปฏิบัติงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk)	Risk Score (LxI)		
			Likelihood	Impact	Rish Score
๑	เจ้าหน้าที่จรรยาออกใบสั่งจับกุมผู้กระทำความผิด กฎหมายจรรยา	เจ้าหน้าที่เรียกรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดแทนการ จับกุม	๒	๒	๔ ต่ำ
๒	เจ้าหน้าที่รับชำระค่าปรับตามอัตราค่าปรับตามที่ กฎหมายกำหนด	เจ้าหน้าที่เปรียบเทียบปรับเรียกรับเงินค่าปรับเกินกว่า กฎหมายกำหนด	๒	๑	๒ ต่ำ
๓	เจ้าหน้าที่เปรียบเทียบปรับออกใบเสร็จรับเงิน ค่าปรับ	๑.เจ้าหน้าที่เปรียบเทียบปรับมีการลงจำนวนเงินค่าปรับ ในใบเสร็จรับเงินคลาดเคลื่อน ๒.เจ้าหน้าที่เปรียบเทียบปรับไม่ออกใบเสร็จรับเงิน	๑	๑	๑ ต่ำ

(๔) สายงานสืบสวน

ลำดับ ที่	ขั้นตอน การปฏิบัติงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk)	Risk Score (Lxl)		
			Likelihood	Impact	Rish Score
๑	การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ -การจับกุมต้องแจ้งข้อกล่าวหา และแจ้งสิทธิให้ ผู้ต้องหาทราบ -บันทึกการจับกุม -นำส่งพนักงานสอบสวน	เรียกรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดแทนการจับกุม ดำเนินคดี	๒	๒	๔ ต่ำ
๒	การสืบสวนเพื่อแสวงหาพยานหลักฐาน	๑.อาจนำเอาความสัมพันธ์ส่วนตัวทำให้การปฏิบัติมา ประกอบดุลยพินิจให้เป็นคุณหรือเป็นโทษต่างกัน ๒.ความล่าช้าในการสืบสวน ขาดการตรวจสอบควบคุม เร่งรัดในการดำเนินงานจนเป็นเหตุให้เกิดช่องโหว่ในการ เรียกรับผลประโยชน์	๒	๒	๔ ต่ำ

(๕) สายงานสอบสวน

ลำดับ ที่	ขั้นตอน การปฏิบัติงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Fraud Risk)	Risk Score (Lxl)		
			Likelihood	Impact	Rish Score
๑	การปล่อยตัวชั่วคราว -การนำเงินประกันตัวผู้ต้องหา ตามใบเสร็จรับเงิน ส่งให้เจ้าหน้าที่การเงิน	-ไม่นำเงินประกันตัวผู้ต้องหาส่งเจ้าหน้าที่การเงินตาม ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยเงินประกันตัวผู้ต้องหา ของสถานีตำรวจ พ.ศ.๒๕๔๗	๑	๑	๑ ต่ำ
๒	การดำเนินการเกี่ยวกับการเข้าถึงพยานหลักฐาน	การเปิดเผยข้อมูลส่วนใดส่วนหนึ่งเพื่อแลกกับ ผลประโยชน์	๑	๑	๑ ต่ำ
๓	การนำส่งเงินค่าปรับ -เจ้าหน้าที่เปรียบเทียบปรับนำเงินค่าปรับให้ เจ้าหน้าที่การล่าช้า	เจ้าหน้าที่นำเงินส่งให้เจ้าหน้าที่การเงินล่าช้า นำเงินไป ใช้ส่วนตัว	๔	๒	๘ สูงมาก

ส่วนที่ ๓ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต
ของสถานีตำรวจภูธรนาแก

ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต พิจารณาความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง (Red Zone) ของทุกสายงานจะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือกในลำดับต่อมา มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอาจมีหลากหลายวิธีการ หน่วยงานควรทำการคัดเลือกวิธีที่ ที่สุด และประเมินความคุ้มค่าเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงการทุจริต ที่ได้จากการประเมินมาประกอบด้วย

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตให้นำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ ในปัจจุบัน(Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน (ดูคำอธิบายเพิ่มเติม) เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to ETaken)

ระดับ	คำอธิบาย
	การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยทำให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญแต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผลการควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ของสถานีตำรวจภูธรนาแก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ที่	สายงาน	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score	รายละเอียดมาตรการ ขั้นตอนการ ประเด็น ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑	สอบสวน	การนำส่งเงิน ค่าปรับ -เจ้าหน้าที่ เปรียบเทียบปรับ นำเงินค่าปรับให้ เจ้าหน้าที่การเงิน ล่าช้า	เจ้าหน้าที่นำส่ง เงินให้เจ้าหน้าที่ การเงินล่าช้า นำ เงินไปใช้ส่วนตัว	๘ สูงมาก	๑.อบรม ให้ความรู้ เกี่ยวกับ ระเบียบ ระเบียบฯ คำสั่งที่ เกี่ยวข้อง ๒. ผู้บังคับบัญชาให้ ความรู้และการลงโทษ ทางวินัยจรรยาจรเรื่อง การดำเนินการทาง วินัย	๑.ควบคุม กำกับ ดูแลให้ เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตามข้อ กฎหมายและ หนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด	ต.ค.๖๕-ก.ย. ๖๖	รอง ผกก. (สอบสวน) สภ.นาแก
๒		เจ้าหน้าที่จราจร ออกใบสั่ง จับกุม ผู้กระทำผิด กฎหมายจราจร	เจ้าหน้าที่เรียกรับ ทรัพย์สินหรือ ประโยชน์อื่นใด แทนการถูก จับกุม	๔ สูง	ผู้บังคับบัญชามีการ ควบคุมและติดตาม การทำงานอย่าง ใกล้ชิด มีการสอบสวน และกำกับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด	๑.อบรม กำกับ เจ้าหน้าที่ก่อน ออกปฏิบัติ หน้าที่ให้ปฏิบัติ ตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด ๒.ผู้บังคับบัญชา คอยสอดส่อง ดูแล ติดตาม ผู้ใต้บังคับบัญชา อย่างสม่ำเสมอ	ทุกครั้งก่อน ปฏิบัติหน้าที่	สวป.สภ.นาแก

