



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
ของสำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดสกลนคร  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔



จัดทำโดย : สำนักงานวัฒนธรรมสกลนคร

กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

## คำนำ

ด้วยการทุจริตเมื่อเกิดจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ และค้นหาสาเหตุที่แท้จริงได้ยาก ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคาดการณ์ล่วงหน้าเสมอ ส่วนการป้องกันการทุจริตเป็นการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของสำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดสกลนคร และเป็นเจตจำนงของผู้บริหารสำนักงานสำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดสกลนคร ที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ และสามารถ ตอบสนองนโยบายรัฐบาลในการป้องกันการทุจริตในภาครัฐ

สำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดสกลนคร จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในสำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดสกลนคร ตามกรอบการประเมิน ความเสี่ยง การทุจริตใน ๓ ด้าน คือ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริต ในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่าย งบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ รวมทั้งกำหนดมาตรการกิจกรรม แนวทาง ในการป้องกัน ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในสำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดสกลนคร และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต่อไป

สำนักงานวัฒนธรรม  
กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

# สารบัญ

หน้า

คำนำ

วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ความหมาย

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

๓. เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk - Control Matrix Assessment)

๕. แผนบริหารความเสี่ยง

๑

๑

๑

๑

๒

๒

๓

๔

๕

## วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กร ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุม ภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้าน การทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือ ประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือ หากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่ม ภาระงานแต่อย่างใด วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมี มาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

### ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

### ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑) ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงาน ที่มี ภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๒) ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓) ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ

### วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่าง ๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับ ความ จำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการ ดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในสถาบันพัฒนาองค์กรชุมชน (องค์การมหาชน) ที่มีประสิทธิภาพ

## ๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

### ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน การจัดซื้อจัดจ้าง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

### ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknow Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้นแล้ว)
เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ จากผู้ขาย/ผู้รับจ้าง ผู้ประกอบการ เพื่อให้ได้เป็นผู้ชนะการเสนอราคา หรือมีการตรวจรับพัสดุไม่เป็นไปตามรายละเอียดคุณลักษณะ		✓

## ๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงาน ตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ กับ ผู้ประกอบการ ในระหว่าง ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง			✓	

๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/  
เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/  
เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ	ความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่าง การตรวจเอกสารหลักฐานประกอบการ พิจารณา และตรวจรับพัสดุ	๓	๒	๖

**ตาราง ๓.๑** ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณา และตรวจรับพัสดุ	๓	

**ตาราง ๓.๒** ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณา และตรวจรับพัสดุ			✓

**๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment )**

**ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต** แบ่งเป็น ๓ ระดับ

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้: จัดการโดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ ผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน: จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึง ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

**ตารางที่ ๔** ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณา และตรวจรับพัสดุ	พอใช้		✓	

## ๕. แผนบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง	กระบวนการ	รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่าง การตรวจเอกสาร หลักฐานประกอบการ พิจารณา และตรวจรับ พัสดุ	การจัดซื้อจัดจ้าง ตามระเบียบ กระบวนการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	-เรียกรับผลประโยชน์ เพื่อให้ได้เป็นผู้ชนะการ เสนอราคา -เรียกรับผลประโยชน์ เพื่อให้การตรวจรับพัสดุ ไม่เป็นไปตามรายละเอียด คุณสมบัติ	-สร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติหน้าที่ราชการด้วยความ ซื่อสัตย์สุจริต -ส่งเสริมให้บุคลากรในสำนักงานวัฒนธรรมจังหวัด สกลนคร เป็นผู้มีคุณธรรมประจำใจ โดยน้อมนำ หลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง มาเป็นหลักในการ ดำรงชีวิต -ส่งเสริมให้บุคลากรในสำนักงานฯ มีเวียงงาน และ ปฏิบัติงานร่วมกัน หลีกเลี่ยงการมอบหมายอำนาจ หน้าที่ให้เจ้าหน้าที่คนปฏิบัติงานทุกกิจกรรมใน กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ตามระเบียบ กระบวนการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึง กันยายน ๒๕๖๔	-ฝ่ายบริหาร ทั่วไป -กลุ่ม ยุทธศาสตร์และ เฝ้าระวังทาง วัฒนธรรม -กลุ่มส่งเสริม ศาสนาศิลปะ และวัฒนธรรม