



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ของสำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจสร้างสรรค์ (องค์การมหาชน)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

คำนำ

การป้องกันการทุจริตเป็นการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่และผู้ปฏิบัติงานทุกคน ที่จะร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ การนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้จะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินงานของสำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจสร้างสรรค์ (องค์การมหาชน) จะไม่มีการทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาจะน้อยลง หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือดังกล่าวมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้า โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ

สำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจสร้างสรรค์ (องค์การมหาชน) หรือ สศส. เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นตามพระราชกฤษฎีกาจัดตั้งสำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจสร้างสรรค์ (องค์การมหาชน) พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ ๑๔ สิงหาคม ๒๕๖๑ โดย สศส. ได้ดำเนินการตามคู่มือแนวทางการประเมินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk Assessment) ของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ตุลาคม ๒๕๖๔ ซึ่งการขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่ระบุในคู่มือแนวทางการฯ ได้กำหนดให้หน่วยงานประเภทองค์การมหาชนทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตโครงการจัดซื้อจัดจ้าง งบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่มีวงเงินสูงสุดจำนวน ๑ โครงการ

ในการนี้ สศส. จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตสอดคล้องตามคู่มือแนวทางการดังกล่าวข้างต้น พร้อมทั้งกำหนดมาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต เพื่อการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในสำนักงาน ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

สารบัญ

ความหมายความเสี่ยงการทุจริต.....	๕
ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต.....	๕
วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง	๕
ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๕
๑.๑ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง.....	๕
๑.๒ จัดระดับความเสี่ยง.....	๖
ขั้นตอนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต.....	๗
ขั้นตอนที่ ๓ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต.....	๙
แบบสรุปรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	Error! Bookmark not defined.
รอบที่ ๑ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	Error! Bookmark not defined.
รอบที่ ๒ ผลการดำเนินการความเสี่ยงการทุจริต.....	Error! Bookmark not defined.

สารบัญตาราง

ตาราง ๑	ตารางการกำหนดเป็นระดับคะแนนของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L).....	๕
ตาราง ๒	ตารางการกำหนดเป็นระดับคะแนนของความรุนแรงของผลกระทบ (I)	๕
ตาราง ๓	ตารางการคำอธิบายคะแนนระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk).....	๖
ตาราง ๔	การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และการจัดระดับ ความรุนแรงของความเสี่ยงทุจริต.....	๗
ตาราง ๕	ตารางคำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	๑๐
ตาราง ๖	แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๑๐
ตาราง ๗	ตารางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ของสำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจสร้างสรรค์ (องค์การมหาชน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕	๑๒

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ของสำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจสร้างสรรค์ (องค์การมหาชน)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ความหมายความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต และประพฤติมิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต จำแนกออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงกับระดับความรุนแรงของผลกระทบ และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในสำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจสร้างสรรค์ (องค์การมหาชน) ที่มีประสิทธิภาพ โดยวิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีขั้นตอนหลัก ๓ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๒. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๓. การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาสที่จะเกิดและด้านผลกระทบ โดยการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

- โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ
- ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางด้านการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

๑.๑ เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง

เกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยได้กำหนดหลักเกณฑ์การให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และระดับความรุนแรงของผลกระทบไว้ ๕ ระดับ คือ ต่ำมาก ต่ำ ปานกลาง สูง และสูงมาก โดยมีรายละเอียดตามตาราง ๑ และ ๒ ดังนี้

ตาราง ๑ ตารางการกำหนดเป็นระดับคะแนนของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (L)

Likelihood Level (L)	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	ต่ำมาก	ไม่มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นหรือมีเพียงเล็กน้อย (น้อยกว่า ๒๐ %)
๒	ต่ำ	มีโอกาสเกิดนาน ๆ ครั้ง (๒๑- ๔๐ %)
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดบางครั้ง (๔๑ - ๖๐ %)
๔	สูง	มีโอกาสเกิดค่อนข้างสูงหรือบ่อยครั้ง (๖๑ - ๘๐ %)
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ (มากกว่า ๘๐ %)

ตาราง ๒ ตารางการกำหนดเป็นระดับคะแนนของความรุนแรงของผลกระทบ (I)

Impact Level (I)	ผลกระทบที่จะเกิด	คำอธิบาย
๑	ต่ำมาก	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์เพียงเล็กน้อย หรือมีความเสียหาย ตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า
๒	ต่ำ	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์อยู่บ้าง หรือมีความเสียหาย มากกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์พอสมควร หรือมีความเสียหาย มากกว่า ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท
๔	สูง	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์ค่อนข้างรุนแรง หรือมีความเสียหาย มากกว่า ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๓,๐๐๐,๐๐๐ บาท

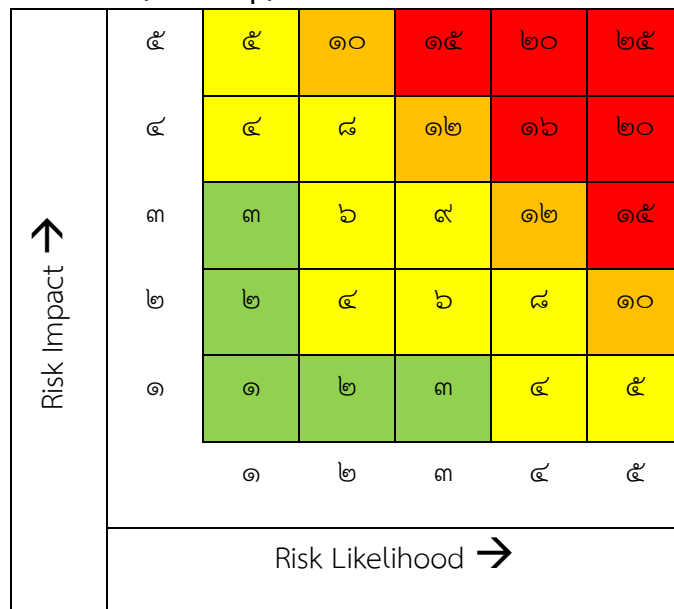
๕	สูงมาก	มีผลกระทบในการปฏิบัติงานหรือวัตถุประสงค์เป็นอย่างยิ่ง หรือมีความเสียหาย มากกว่า ๓,๐๐๐,๐๐๐ บาท
---	--------	---

๑.๒ จัดระดับความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาสความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) ในระดับใด

ระดับความเสี่ยง = โอกาส x ผลกระทบ (Likelihood x Impact) ซึ่งกำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ ระดับสูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ดังนี้

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)



สำหรับคำอธิบายระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แต่ละระดับ มีรายละเอียดตามตาราง ๓ ดังนี้

ตาราง ๓ ตารางการคำอธิบายคะแนนระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ระดับความเสี่ยง	คะแนน	คำอธิบาย
สูงมาก	๑๕-๒๕	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้ลดลง โดยมีมาตรการลดความเสี่ยง ประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง
สูง	๑๐-๑๔	อยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องจัดการความเสี่ยงโดยมีมาตรการลด หรือ กำจัดความเสี่ยง
ปานกลาง	๔-๙	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ยังคงควบคุมโดยต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยง
ต่ำ	๑-๓	อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ยังคงควบคุมหรือป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต (Risk Identification) และการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตโดยการอธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต ว่ามีรูปแบบพฤติกรรมการณ์การทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน ซึ่งการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต ค้นหาจาก ๑) ความเสี่ยงที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง หรือมีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน ๒) ความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) โดยเป็นการตั้งสมมุติฐานหรือพยากรณ์เหตุการณ์ที่อาจเกิดความเสี่ยงขึ้นในอนาคตหรือเป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward-looking information) สำหรับการให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตโดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงานพิจารณาจากปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) เพื่อนำมาจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตว่าอยู่ในระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ

โดยการขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk Assessment) ของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) กำหนดให้หน่วยงานประเภทองค์การมหาชนทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตโครงการจัดซื้อจัดจ้าง งบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่มีวงเงินสูงสุด จำนวน ๑ โครงการ ซึ่งโครงการที่ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ สศส. คือ โครงการจ้างก่อสร้างอาคารสำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจสร้างสรรค์ สงขลา โดยมีรายละเอียดตามตาราง ๔

ตาราง ๔ การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และการจัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
ก่อนการจัดซื้อจัดจ้าง					
๑	การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง	จัดทำกิจกรรมที่อาจไม่ใช่ภารกิจหรือไม่สอดคล้องกับโครงการ หรืออาจมีการเพิ่มเนื้องานขึ้น เพื่อให้เกิดการจัดซื้อจัดจ้างที่เอื้อประโยชน์ให้กับผู้เสนองาน	๑	๓	๓
		อาจมีการแยกสัญญาแบ่งรายการจัดซื้อจัดจ้างออกเป็นรายการย่อย (แบ่งซื้อแบ่งจ้าง) ทั้งที่ควรจัดซื้อจัดจ้างร่วมกัน	๑	๓	๓
๒	การกำหนดวิธีการ	อาจใช้ดุลยพินิจหรือไม่มีเหตุผลอันสมควรใน	๓	๔	๑๒

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
	จัดซื้อจัดจ้าง	การเลือกวิธีการจัดซื้อจัดจ้างอื่นนอกเหนือจากการประกวดราคา เพื่อให้ได้ผู้เสนองานที่ต้องการ			
๓	การแต่งตั้ง คณะกรรมการจัดซื้อ จัดจ้าง	คณะกรรมการฯ ที่ถูกแต่งตั้งอาจมีความเกี่ยวข้องเกี่ยวข้องกับผู้เสนองาน	๑	๒	๒
		แต่งตั้งคณะกรรมการฯ ที่ขาดความรู้ความเข้าใจ หรือไม่มีความเชี่ยวชาญในโครงการ/กิจกรรม ส่งผลต่อคุณภาพของงาน และผู้เสนองานอาจได้ประโยชน์	๔	๔	๑๖
๔	การจัดทำ TOR ขอบเขตงาน	TOR ที่จัดทำอาจคลุมเครือ ไม่ชัดเจน หรืออาจกำหนดคุณลักษณะเฉพาะพิเศษ หรือกำหนดให้ใช้สินค้า/วัสดุบางอย่าง โดยไม่ได้ระบุว่า “หรือเทียบเท่า” เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้เสนองาน	๑	๒	๒
		อาจมีการกำหนดขอบเขตงาน หรือเนื้องานที่เกินความจำเป็น เพื่อให้มีการประมาณการราคาในส่วนดังกล่าว และเอื้อประโยชน์กับผู้เสนองาน	๑	๒	๒
๕	การสืบราคาและ กำหนดราคากลาง	การดำเนินการสืบราคาอาจไม่สอดคล้องตามมาตรฐาน หรืออาจไม่มีการสืบราคาจริง	๑	๒	๒
		กำหนดราคากลางที่อาจสูงเกินความเป็นจริงเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้เสนองาน	๑	๒	๒
ระหว่างการจัดซื้อจัดจ้าง					
๖	การประกาศเชิญชวน	อาจดำเนินการประกาศเชิญชวนผู้เสนองานเข้าร่วมเฉพาะกับกลุ่มที่ให้ผลประโยชน์	๑	๒	๒
๗	การรับเอกสาร ข้อเสนอ	อาจเปิดโอกาสให้ผู้เสนองานยื่นเอกสารข้อเสนอได้เกินจากระยะเวลาที่กำหนด	๑	๑	๑
๘	การพิจารณา คุณสมบัติ	การตรวจสอบพิจารณาคุณสมบัติของผู้เสนองานอาจไม่รัดกุมหรืออาจไม่ครบถ้วน เพื่อเอื้อประโยชน์ให้ผู้เสนองาน	๓	๕	๑๕
๙	การพิจารณาผลการ จัดซื้อจัดจ้าง	การพิจารณาผลฯ อาจใช้ดุลยพินิจในการให้คะแนน โดยไม่ได้พิจารณาจากเกณฑ์คะแนนที่กำหนดไว้ในขอบเขตของงานจ้าง	๓	๓	๙

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)		
			Likelihood	Impact	Risk Score
หลังการจัดซื้อจัดจ้าง					
๑๐	การบริหารสัญญา	อาจไม่มีการกำกับตรวจสอบในระหว่างดำเนินงาน ส่งผลให้ผู้รับจ้างงานไม่ดำเนินการตามสัญญา หรือละทิ้งงาน	๒	๕	๑๐
		อาจมีการปรับแก้ไขเงื่อนไขสัญญา เช่น ระยะเวลาการส่งมอบงาน งานเพิ่ม งานลด เป็นต้น เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง	๒	๕	๑๐
๑๑	การตรวจรับ	ดำเนินการตรวจรับงานอาจไม่ถูกต้อง หรืออาจไม่ครบถ้วนตามรายละเอียดของขอบเขตงาน หรืองานยังไม่เสร็จสมบูรณ์แต่ตรวจรับไว้ก่อน	๔	๕	๒๐
		ดำเนินการตรวจรับงานโดยอาจไม่มีพัสดุหรือเอกสารหลักฐานจริง หรืออาจไม่ได้ไปดูจากสถานที่จริง	๑	๑	๑
		ใช้ระยะเวลาในการตรวจรับงานอาจนานเกินไป โดยมีการประวิงเวลาเพื่อเอื้อประโยชน์ต่อการส่งมอบงานของผู้รับจ้าง	๑	๔	๔
		อาจมีการใช้วัสดุ/ผลิตภัณฑ์ทดแทน หรืองานก่อสร้างไม่ได้มาตรฐาน ไม่ตรงตามคุณสมบัติที่กำหนดไว้ในสัญญา	๑	๑	๑

ขั้นตอนที่ ๓ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตหรือมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเป็นวิธีป้องกัน หรือแนวทางที่กำหนดขึ้นเพื่อไม่ให้เกิดสิ่งที่ไม่พึงปรารถนาเพื่อควบคุมหรือลดโอกาสการเกิดการทุจริตขึ้นในขั้นตอนกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน

การคัดเลือกประเด็นความเสี่ยงการทุจริตเพื่อนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตหรือมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตจะเลือกความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีแดง (ระดับความเสี่ยงสูงมาก) ส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม (ระดับความเสี่ยงสูง) โซนสีเหลือง (ระดับปานกลาง) จะถูกเลือกในลำดับต่อมา และทำการประเมินมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่มีอยู่ในปัจจุบัน ว่ามีประสิทธิภาพอยู่ใน

ระดับดี ดี พอใช้ หรืออ่อน โดยมีรายละเอียดตามตาราง ๕ เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยง การทุจริตเพิ่มเติม

ตาราง ๕ ตารางคำอธิบายการประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ระดับ	คำอธิบาย
	การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยให้ความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผลการควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

โดยมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตนั้น จะมีความเชื่อมโยงและความสอดคล้องกับ ความเสี่ยงที่ได้ทำการประเมินไว้ โดยมีรายละเอียดตามตารางที่ ๖

ตาราง ๖ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อโครงการ: โครงการจ้างก่อสร้างอาคารสำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจสร้างสรรค์ สงขลา หน่วยงาน: สำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจสร้างสรรค์ (องค์การมหาชน)		
ลำดับที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน/ ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
๑	การกำหนดวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง / อาจใช้ดุลยพินิจหรือไม่มีเหตุผลอันสมควรในการเลือกวิธีการจัดซื้อจัดจ้างอื่นนอกเหนือจากการประกวดราคา เพื่อให้ได้ผู้เสนองานที่ต้องการ	- จัดทำคู่มือการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สศส. โดยกำหนดให้พิจารณาการจัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงินเกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป จะต้องใช้วิธีการประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-Bidding) ก่อน โดยหากมีความจำเป็นต้องใช้วิธีการอื่น ๆ จะต้องระบุเหตุผลความจำเป็นประกอบเพื่อขออนุมัติ
๒	การแต่งตั้งคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง / แต่งตั้งคณะกรรมการฯ ที่ขาดความรู้ความเข้าใจ หรือไม่มีความเชี่ยวชาญในโครงการ/กิจกรรม ส่งผลต่อคุณภาพของงาน และผู้เสนองานอาจได้ประโยชน์	- ดำเนินการเชิญบุคคลากรภายนอกที่มีความรู้ความสามารถ และความเชี่ยวชาญโดยตรงในด้านงานก่อสร้าง มาเข้าร่วมเป็นคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง คณะกรรมการจัดทำขอบเขตงานจ้าง และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ (อ้างอิง พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างฯ พ.ศ. ๒๕๖๐)
๓	การพิจารณาคุณสมบัติ / การตรวจสอบพิจารณาคุณสมบัติของผู้เสนองานอาจไม่รัดกุมหรืออาจไม่ครบถ้วน เพื่อเอื้อ	- จัดทำคู่มือการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สศส. โดยกำหนดกระบวนการในการตรวจสอบพิจารณาคุณสมบัติของผู้เสนองาน เพื่อให้มีความ

ชื่อโครงการ: โครงการจ้างก่อสร้างอาคารสำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจสร้างสรรค์ สงขลา
หน่วยงาน: สำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจสร้างสรรค์ (องค์การมหาชน)

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน/ ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต
	ประโยชน์ให้ผู้เสนองาน	รัดกุม ครบถ้วน
๔	การพิจารณาผลการจัดซื้อจัดจ้าง / การพิจารณาผลฯ อาจใช้ดุลพินิจในการให้คะแนน โดยไม่ได้พิจารณาจากเกณฑ์คะแนนที่กำหนดไว้ในขอบเขตของงานจ้าง	- ออกแนวปฏิบัติสำหรับคณะกรรมการจัดทำขอบเขตงานจ้าง โดยให้มีการกำหนดเกณฑ์คะแนนย่อย ระบุไว้ในขอบเขตงานจ้าง เพื่อลดการใช้ดุลพินิจของคณะกรรมการพิจารณาผล
๕	การบริหารสัญญา / อาจไม่มีการกำกับตรวจสอบในระหว่างดำเนินงาน ส่งผลให้ผู้รับจ้างงานไม่ดำเนินการตามสัญญาหรือละทิ้งงาน	- ดำเนินการจัดจ้างผู้ให้บริการควบคุมงานก่อสร้าง เพื่อดำเนินการติดตาม และกำกับตรวจสอบให้การก่อสร้างเป็นไปตามรูปแบบรายการที่กำหนด รวมถึงให้คำแนะนำข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงาน และรับรองการตรวจรับงานตามเงื่อนไขและข้อกำหนดในสัญญาจ้างให้ครบถ้วนถูกต้อง
๖	การบริหารสัญญา / อาจมีการปรับแก้ไขเงื่อนไขสัญญา เช่น ระยะเวลาการส่งมอบงาน งานเพิ่ม งานลด เป็นต้น เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง	- กำหนดกระบวนการตรวจสอบเอกสารหลักฐานของผู้ควบคุมงานก่อสร้าง โดยระบุไว้ในสัญญาจ้างควบคุมงานและสัญญาจ้างก่อสร้าง เพื่อควบคุมให้ผู้รับจ้างให้ดำเนินการเป็นไปตามสัญญา
๗	การตรวจรับ / ดำเนินการตรวจรับงาน อาจไม่ถูกต้อง หรืออาจไม่ครบถ้วนตามรายละเอียดของขอบเขตงาน หรืองานยังไม่เสร็จสมบูรณ์แต่ตรวจรับไว้ก่อน	
๘	การตรวจรับ / ใช้ระยะเวลาในการตรวจรับงานอาจนานเกินไป โดยมีการประวิงเวลาเพื่อเอื้อประโยชน์ต่อการส่งมอบงานของผู้รับจ้าง	- ออกแนวปฏิบัติสำหรับคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ โดยกำหนดระยะเวลาในการตรวจรับให้แล้วเสร็จภายหลังจากการส่งมอบงวดงาน เพื่อให้การตรวจรับมีประสิทธิภาพ และลดการประวิงเวลา

ตาราง ๗ ตารางแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ของสำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจสร้างสรรค์ (องค์การมหาชน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

โครงการจ้างก่อสร้างอาคารสำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจสร้างสรรค์ สงขลา

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๑	การกำหนดวิธีการจัดซื้อ จัดจ้าง	อาจใช้ดุลยพินิจหรือไม่มีเหตุผลอันสมควรในการ เลือกวิธีการจัดซื้อจัดจ้างอื่น นอกเหนือจากการ ประกวดราคา เพื่อให้ได้ผู้เสนองานที่ต้องการ	- จัดทำคู่มือการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ของ สศส. โดยกำหนดให้พิจารณาการจัดซื้อจัดจ้างที่มีวงเงิน เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป จะต้องใช้วิธีการประกวดราคา อิเล็กทรอนิกส์ (e-Bidding) ก่อน โดยหากมีความ จำเป็นต้องใช้วิธีการอื่น ๆ จะต้องระบุเหตุผลความจำเป็น ประกอบเพื่อขออนุมัติ	มี.ค. ๖๕	งานจัดซื้อจัด จ้างและบริหาร พัสดุ
๒	การแต่งตั้งคณะกรรมการ จัดซื้อจัดจ้าง	แต่งตั้งคณะกรรมการฯ ที่ขาดความรู้ความเข้าใจ หรือไม่มีความเชี่ยวชาญในโครงการ/กิจกรรม ส่งผลต่อคุณภาพของงาน และผู้เสนองานอาจได้ ประโยชน์	- ดำเนินการเชิญบุคคลากรภายนอกที่มีความรู้ ความสามารถ และความเชี่ยวชาญโดยตรงในด้านงาน ก่อสร้าง มาเข้าร่วมเป็นคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง คณะกรรมการจัดทำขอบเขตงานจ้าง และคณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุ (อ้างอิง พ.ร.บ. จัดซื้อจัดจ้างฯ พ.ศ. ๒๕๖๐)	ม.ค. 65	งานจัดซื้อจัด จ้างและบริหาร พัสดุ
๓	การพิจารณาคุณสมบัติ	การตรวจสอบพิจารณาคุณสมบัติของผู้เสนองาน อาจไม่รัดกุมหรืออาจไม่ครบถ้วน เพื่อเอื้อ ประโยชน์ให้ผู้เสนองาน	- จัดทำคู่มือการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สศส. โดยกำหนดกระบวนการในการตรวจสอบพิจารณา คุณสมบัติของผู้เสนองาน เพื่อให้มีความรัดกุม ครบถ้วน	มี.ค. ๖๕	งานจัดซื้อจัด จ้างและบริหาร พัสดุ
๔	การพิจารณาผลการ จัดซื้อจัดจ้าง	การพิจารณาผลฯ อาจใช้ดุลยพินิจในการให้ คะแนน โดยไม่ได้พิจารณาจากเกณฑ์คะแนนที่ กำหนดไว้ในขอบเขตของงานจ้าง	- ออกแนวปฏิบัติสำหรับคณะกรรมการจัดทำขอบเขต งานจ้าง โดยให้มีการกำหนดเกณฑ์คะแนนย่อย ระบุไว้ใน ขอบเขตงานจ้าง เพื่อลดการใช้ดุลยพินิจของคณะกรรมการ พิจารณาผล	มิ.ย. ๖๕	งานจัดซื้อจัด จ้างและบริหาร พัสดุ

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๕	การบริหารสัญญา	อาจไม่มีการกำกับตรวจสอบในระหว่างดำเนินงาน ส่งผลให้ผู้รับจ้างงานไม่ดำเนินการตามสัญญา หรือละทิ้งงาน	- ดำเนินการจัดจ้างผู้ให้บริการควบคุมงานก่อสร้าง เพื่อดำเนินการติดตาม และกำกับตรวจสอบให้การก่อสร้างเป็นไปตามรูปแบบรายการที่กำหนด รวมถึงให้คำแนะนำข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงาน และรับรองการตรวจรับงานตามเงื่อนไขและข้อกำหนดในสัญญาจ้างให้ครบถ้วน ถูกต้อง	มี.ค. ๖๕	งานจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ / คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง
๖	การบริหารสัญญา	อาจมีการปรับแก้ไขเงื่อนไขสัญญา เช่น ระยะเวลาการส่งมอบงาน งานเพิ่ม งานลด เป็นต้น เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้าง	- กำหนดกระบวนการตรวจสอบเอกสารหลักฐานของผู้ควบคุมงานก่อสร้าง โดยระบุไว้ในสัญญาจ้างควบคุมงาน และสัญญาจ้างก่อสร้าง เพื่อควบคุมให้ผู้รับจ้างให้ดำเนินการเป็นไปตามสัญญา		
๗	การตรวจรับ	ดำเนินการตรวจรับงานอาจไม่ถูกต้อง หรืออาจไม่ครบถ้วนตามรายละเอียดของขอบเขตงาน หรืองานยังไม่เสร็จสมบูรณ์แต่ตรวจรับไว้ก่อน	- กำหนดกระบวนการตรวจสอบเอกสารหลักฐานของผู้ควบคุมงานก่อสร้าง โดยระบุไว้ในสัญญาจ้างควบคุมงาน และสัญญาจ้างก่อสร้าง เพื่อควบคุมให้ผู้รับจ้างให้ดำเนินการเป็นไปตามสัญญา		
๘	การตรวจรับ	ใช้ระยะเวลาในการตรวจรับงานอาจนานเกินไป โดยมีการประวิงเวลาเพื่อเอื้อประโยชน์ต่อการส่งมอบงานของผู้รับจ้าง	- จัดทำคู่มือการดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างของ สศส. โดยกำหนดระยะเวลาในการตรวจรับให้แล้วเสร็จภายหลังจากการส่งมอบงาน เพื่อให้การตรวจรับมีประสิทธิภาพ และลดการประวิงเวลา	มี.ค. ๖๕	งานจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุ



(นายอภิสิทธิ์ ไส้ตรูไกล)

ผู้อำนวยการสำนักงานส่งเสริมเศรษฐกิจสร้างสรรค์

วันที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕