



เอกสารประกอบการประชุม  
คณะกรรมการรับผิดชอบตัวชี้วัด OIT ที่ O๓๔-O๓๕  
การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ของการประเมิน ITA  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๖

วันอังคารที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ เวลา ๑๓.๓๐ น.

ณ ห้องประชุม ๔๕๐๑ ชั้น ๕  
อาคารเรียนและอำนวยการ (อาคาร ๔)  
มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

ระเบียบวาระ

การประชุมคณะกรรมการรับผิดชอบตัวชี้วัด OIT ที่ O๓๔-O๓๕  
 การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ของการประเมิน ITA  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๖  
 วันอังคารที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ เวลา ๑๓.๓๐-๑๖.๓๐ น.  
 ณ ห้องประชุม ๔๕๐๑ ชั้น ๕ อาคารเรียนและอำนวยการ (อาคาร ๔)

- ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ  
 คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการรับผิดชอบตัวชี้วัด OIT ที่ O๓๔ การประเมินความเสี่ยง  
 การทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี และ O๓๕ การดำเนินการเพื่อจัดการ  
 ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
- ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุม  
 -
- ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องสืบเนื่อง  
 -
- ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ  
 ๔.๑ เกณฑ์การประเมินตัวชี้วัด OIT ที่ O๓๔-O๓๕ การประเมินความเสี่ยงเพื่อ  
 ป้องกันการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖  
 ๔.๒ คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ  
 พ.ศ. ๒๕๖๖ ของสำนักงาน ป.ป.ท. (เอกสารนอกเล่ม)
- ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา  
 ๕.๑ แบบรายงานเสนอความเสี่ยงการทุจริตของมหาวิทยาลัย ปีงบประมาณ  
 พ.ศ. ๒๕๖๖  
 ๕.๒ แบบรายงานแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและแบบรายงานผล  
 การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
- ระเบียบวาระที่ ๖ เรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)  
 -





คำสั่งมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

ที่ ๐๐๗๗/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการรับผิดชอบตัวชี้วัดการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส  
ในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ด้วยมหาวิทยาลัยได้รับมอบหมายจากสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) ให้ประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อให้การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามกรอบการประเมินฯ ที่สำนักงาน ป.ป.ช. กำหนด มหาวิทยาลัยจึงแต่งตั้งคณะกรรมการ ดังต่อไปนี้

**๑. คณะกรรมการอำนวยการ**

|     |  |                     |
|-----|--|---------------------|
| ๑.๑ | อธิการบดี                                      | ประธานกรรมการ       |
| ๑.๒ | รองอธิการบดีทุกท่าน                            | รองประธานกรรมการ    |
| ๑.๓ | ผู้ช่วยอธิการบดีทุกท่าน                        | กรรมการ             |
| ๑.๔ | คณบดีทุกคณะ/วิทยาลัย                           | กรรมการ             |
| ๑.๕ | ผู้อำนวยการทุกสำนัก/สถาบัน                     | กรรมการ             |
| ๑.๖ | ผู้อำนวยการกองทุกกอง                           | กรรมการ             |
| ๑.๗ | ผู้ช่วยอธิการบดีที่ดูแลงานประกันคุณภาพการศึกษา | กรรมการและเลขานุการ |

หน้าที่ ๑. ให้คำแนะนำ ดูแลการปฏิบัติงาน ให้ความช่วยเหลือ แก้ไขปัญหาต่าง ๆ ทุกด้านและอำนวยความสะดวกให้แก่คณะกรรมการรับผิดชอบตัวชี้วัด

๒. กำกับดูแลและติดตามความก้าวหน้าทุกตัวชี้วัดให้ดำเนินการให้บรรลุเป้าหมายตามที่ได้วางแผนไว้

**๒. คณะกรรมการกลั่นกรองข้อมูลและตรวจสอบผลการดำเนินงานแต่ละตัวชี้วัด**

|     |  |               |
|-----|--|---------------|
| ๒.๑ | อธิการบดี                                      | ประธานกรรมการ |
| ๒.๒ | ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี                   | กรรมการ       |
| ๒.๓ | ผู้อำนวยการสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ | กรรมการ       |
| ๒.๔ | ผู้อำนวยการสำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน   | กรรมการ       |
| ๒.๕ | ผู้อำนวยการกองกลาง                             | กรรมการ       |
| ๒.๖ | ผู้อำนวยการกองคลัง                             | กรรมการ       |
| ๒.๗ | ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน                     | กรรมการ       |

/๒.๘. ผู้อำนวยการ...

- |                                 |                     |
|---------------------------------|---------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี | ประธานกรรมการ       |
| ๒. ผู้อำนวยการกองกลาง           | กรรมการ             |
| ๓. นางกวิสรา ศรีปานอินทร์       | กรรมการและเลขานุการ |

**๐๓๒ การสร้างวัฒนธรรม No Gift Policy** หมายถึง แสดงการดำเนินกิจกรรมที่มีวัตถุประสงค์เพื่อปลูกจิตสำนึกหรือสร้างวัฒนธรรมให้เจ้าหน้าที่ในการปฏิเสธการรับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ เป็นการดำเนินกิจกรรมในลักษณะการประชุม การสัมมนา เพื่อถ่ายทอดหรือมอบนโยบาย หรือเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ เป็นการดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

- |                                 |                     |
|---------------------------------|---------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี | ประธานกรรมการ       |
| ๒. ผู้อำนวยการกองกลาง           | กรรมการ             |
| ๓. นางกวิสรา ศรีปานอินทร์       | กรรมการและเลขานุการ |

**๐๓๓ รายงานผลตามนโยบาย No Gift Policy** หมายถึง แสดงการประเมินผลและรายงานผลตามนโยบาย No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ เป็นรายงานรอบ ๖ เดือน ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

- |                                 |                     |
|---------------------------------|---------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี | ประธานกรรมการ       |
| ๒. ผู้อำนวยการกองกลาง           | กรรมการ             |
| ๓. นางกวิสรา ศรีปานอินทร์       | กรรมการและเลขานุการ |

#### การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ๐๓๔-๐๓๕

**๐๓๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบประจำปี** หมายถึง แสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ มีข้อมูลรายละเอียดของผลการประเมิน อย่างน้อยประกอบด้วย (๑) เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง (๒) มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง และเป็นการดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

- |   |               |
|---|---------------|
| ๑. ผู้ช่วยอธิการบดีที่ดูแลงานประกันคุณภาพการศึกษา | ประธานกรรมการ |
| ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง                             | กรรมการ       |
| ๓. ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน                     | กรรมการ       |
| ๔. นางวรรณวิมล แสนทวีสุข                          | กรรมการ       |
| ๕. นางสาววิลาวัลย์ อยู่งาม                        | กรรมการ       |
| ๖. นางนภัทร พลเทพ                                 | กรรมการ       |
| ๗. นางสาวสุจิตรา คำสัมฤทธิ์                       | กรรมการ       |
| ๘. นางสาวชญาภา อาจสามารถ                          | กรรมการ       |
| ๙. นายวัชรธร วิธิสอน                              | กรรมการ       |

|                                 |                            |
|---------------------------------|----------------------------|
| ๑๐. นายพิชญาน ศรีษฐโชติศิริ     | กรรมการ                    |
| ๑๑. นางสาวเสาวรส ศรีสุข         | กรรมการ                    |
| ๑๒. นางอรรดาดี ธนุทอง           | กรรมการ                    |
| ๑๓. นางวรรณภา เพชรงาม           | กรรมการ                    |
| ๑๔. นายขจรศักดิ์ พงษ์ธานี       | กรรมการ                    |
| ๑๕. นางสาวพิมพ์พร ขาวเอี่ยม     | กรรมการและเลขานุการ        |
| ๑๖. นางสาวปภิชญาภรณ์ พุทธนาวงค์ | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

**๐๓๕ การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ** หมายถึง เป็นกิจกรรมหรือการดำเนินการที่สอดคล้องกับมาตรการหรือการดำเนินการเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงตามข้อ ๐๓๔ เป็นการดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

|   |                            |
|---|----------------------------|
| ๑. ผู้ช่วยอธิการบดีที่ดูแลงานประกันคุณภาพการศึกษา | ประธานกรรมการ              |
| ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง                             | กรรมการ                    |
| ๓. ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน                     | กรรมการ                    |
| ๔. นางวรรณวิมล แสนทวีสุข                          | กรรมการ                    |
| ๕. นางสาววิลาวัลย์ อยู่งาม                        | กรรมการ                    |
| ๖. นางนภัทร พลเทพ                                 | กรรมการ                    |
| ๗. นางสาวสุจิตรา คำสัมฤทธิ์                       | กรรมการ                    |
| ๘. นางสาวชญาภา อาจสามารถ                          | กรรมการ                    |
| ๙. นายวัชรธร วิธิสอน                              | กรรมการ                    |
| ๑๐. นายพิชญาน ศรีษฐโชติศิริ                       | กรรมการ                    |
| ๑๑. นางสาวเสาวรส ศรีสุข                           | กรรมการ                    |
| ๑๒. นางอรรดาดี ธนุทอง                             | กรรมการ                    |
| ๑๓. นางวรรณภา เพชรงาม                             | กรรมการ                    |
| ๑๔. นายขจรศักดิ์ พงษ์ธานี                         | กรรมการ                    |
| ๑๕. นางสาวพิมพ์พร ขาวเอี่ยม                       | กรรมการและเลขานุการ        |
| ๑๖. นางสาวปภิชญาภรณ์ พุทธนาวงค์                   | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

#### **แผนป้องกันการทุจริต ๐๓๖-๐๓๘**

**๐๓๖ แผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริต** หมายถึง แสดงแผนปฏิบัติการที่มีวัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการทุจริตหรือส่งเสริมมาตรฐานจริยธรรม หรือธรรมาภิบาลของหน่วยงาน มีข้อมูลรายละเอียดของ แผนฯ อย่างน้อยประกอบด้วย (๑) โครงการ/กิจกรรม (๒) งบประมาณ (๓) ช่วงเวลาดำเนินการ เป็นแผนที่มี ระยะเวลาบังคับใช้ครอบคลุมปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

|                               |                     |
|-------------------------------|---------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน | ประธานกรรมการ       |
| ๒. นางนภัทร พลเทพ             | กรรมการและเลขานุการ |









## การประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต

| ข้อ | ข้อมูล  | องค์ประกอบด้านข้อมูล   |
|-----|---|--|
| ๐34 | การประเมินความเสี่ยง<br>การทุจริตและประพฤติมิชอบ<br>ประจำปี       | <ul style="list-style-type: none"> <li>• แสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ</li> <li>• มีข้อมูลรายละเอียดของผลการประเมิน อย่างน้อยประกอบด้วย               <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง</li> <li>(2) มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง</li> </ol> </li> <li>• เป็นการดำเนินการในปี พ.ศ. 2566</li> </ul> |
| ๐35 | การดำเนินการเพื่อจัดการ<br>ความเสี่ยงการทุจริตและ<br>ประพฤติมิชอบ | <ul style="list-style-type: none"> <li>• เป็นกิจกรรมหรือการดำเนินการที่สอดคล้องกับมาตรการหรือการดำเนินการเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงตามข้อ ๐34</li> <li>• เป็นการดำเนินการในปี พ.ศ. 2566</li> </ul>  |





รายงานการเสนอความเสี่ยงการทุจริตของมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

|                                 |
|---------------------------------|
| ชื่อความเสี่ยง : .....          |
| กระบวนการ/โครงการ : .....       |
| ชื่อหน่วยงาน : .....            |
| ศปท. กระทบ : .....              |
| ประเภทหน่วยงาน : .....          |
| ประเภทความเสี่ยงด้านที่ : ..... |

การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

| เกณฑ์ | โอกาส (Likelihood) |   |   |   |   |
|-------|--------------------|---|---|---|---|
|       | 1                  | 2 | 3 | 4 | 5 |
|       |                    |   |   |   |   |

| เกณฑ์ | ผลกระทบ (Impact) |   |   |   |   |
|-------|------------------|---|---|---|---|
|       | 1                | 2 | 3 | 4 | 5 |
|       |                  |   |   |   |   |

รายงานการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

| ชื่อความเสี่ยงการทุจริต : |                     |                            |                    |        |            |                     |
|---------------------------|---------------------|----------------------------|--------------------|--------|------------|---------------------|
| ที่                       | ขั้นตอนการดำเนินงาน | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต | Risk Score (L x I) |        |            | ระดับ<br>ความเสี่ยง |
|                           |                     |                            | Likelihood         | Impact | Risk Score |                     |
|                           |                     |                            |                    |        |            |                     |
|                           |                     |                            |                    |        |            |                     |
|                           |                     |                            |                    |        |            |                     |
|                           |                     |                            |                    |        |            |                     |

## ตัวอย่าง รูปแบบความเสี่ยงการทุจริต

### ตัวอย่าง รูปแบบความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

- เรียกรับโดยเฉพาะการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร / คอนโด บ้านจัดสรร / โรงงาน
- ผลประโยชน์ทับซ้อน รับจ้างเขียนแบบแปลน และตรวจเอง (ถึงแม้ราชการจะให้มีแบบมาตรฐาน อำนวยความสะดวกให้กับประชาชนก็ตาม แต่การขออนุญาตต้องมี ผังประกอบ จึงต้องว่าจ้าง ผู้ตรวจ หรือผู้อนุมัติ อนุญาต จะได้ผ่านง่าย)
- เจ้าหน้าที่ของรัฐ สมยอม หรือมีส่วนรู้เห็นกับบุคคลหรือนิติบุคคลในการดำเนินการก่อสร้าง คัดแปลง รื้อถอน หรือเคลื่อนย้ายอาคารโดยมิชอบด้วยกฎหมาย
- เจ้าหน้าที่ของรัฐ สมยอม หรือมีส่วนรู้เห็นกับบุคคลหรือนิติบุคคลในการใช้อาคารที่ไม่ตรงกับ ใบรับรองใบอนุญาตหรือที่ยื่นแจ้งต่อเจ้าพนักงานท้องถิ่น
- การประเมินภาษีที่ต่ำกว่าความเป็นจริง
- เรียกรับสินบนโดยใช้ตัวกลาง เก็บค่าใช้จ่ายรายเดือน (ค่าคุ้มครอง) จากผู้ประกอบการ
- พนักงาน เจ้าหน้าที่หรือลูกจ้างเหมาของหน่วยงานเป็นตัวแทนการยื่นคำขอจดทะเบียน ในการ ขออนุมัติ อนุญาต โดยเรียกรับผลประโยชน์หรือเรียกเก็บค่าธรรมเนียมเพื่อสิทธิพิเศษ
- การดำเนินการยื่นคำขออนุญาต ไม่มีกรอบระยะเวลาที่กำหนดที่ชัดเจนอาจก่อให้เกิดการเรียกรับ สินบนเพื่อความรวดเร็วในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- การเปิดตรวจสอบสินค้าของเจ้าหน้าที่แต่ละคน ใช้ดุลพินิจไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน
- การใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน
- การตรวจเอกสารไม่ครบถ้วนตามที่ระบุไว้ในคำขอ แต่มีการรับเรื่องไว้
- การเก็บเรื่องไว้ไม่แจ้งผู้ประกอบการ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์
- การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ
- เจ้าหน้าที่มีการยกเลิกใบเสร็จรับเงินในระบบทำให้การรายงานการรับเงินประจำวันน้อยกว่า ที่รับไว้จริง/รับเงินและออกใบเสร็จการรับเงินแล้วแต่ไม่นำเงินสด เช็ค นำฝากธนาคารในวันนั้น แต่นำฝากในภายหลัง และอาจนำเงินไปใช้ส่วนตัวก่อน
- ในขั้นตอนการพิจารณาตรวจสอบตามปกติจะมีการใช้เวลาในการพิจารณาตรวจสอบ ๑ วัน แต่ในบางกรณีอาจมีความจำเป็นจะต้องทำการพิจารณาเกิน ๑ วันทำการ เช่น กรณีมีความ จำเป็นต้องมีการนัดหมายกับผู้ขอรับใบอนุญาตเพื่อลงพื้นที่ทำการตรวจสอบสถานประกอบการ ก่อนพิจารณา ออกใบอนุญาต มีความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่อาจอาศัยช่องว่างหรือแสวงหาประโยชน์ โดยมิชอบ อาจเรียกรับในขั้นตอนของการพิจารณา
- การดำเนินการออกคำร้องมีการลัดคิวให้กับลูกค้ากลุ่มธุรกิจ
- รับสินบนจากลูกค้าเพื่อให้ตรวจผ่านมาตรฐาน
- การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาต บางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์
- การสุ่มตรวจสอบสถานที่ตั้งสถานบริการ/สถานประกอบการที่ขออนุญาต อาจมีการเอื้อประโยชน์ ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายที่ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์
- การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต อาจมีคณะกรรมการบางท่านเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์

- เจ้าหน้าที่ของรัฐทำการการปลอมแปลงเอกสารการเบิกจ่าย เช่น ปลอมลายมือชื่อ แก้ไขแบบสำรวจ แก้ไขใบสำคัญรับเงิน มีการใช้หลักฐานเท็จ ใช้บัตรประชาชนของบุคคลที่เสียชีวิตหรือบัตรประชาชนหมดอายุ เป็นต้น

## ๒. ตัวอย่าง รูปแบบความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

- การเข้าตรวจ หรือเยี่ยม สถานที่ของผู้ประกอบการ เช่น โรงงาน ร้านค้า ฯลฯ โดยมีเจตนา นำไปสู่การจ่ายเงินพิเศษรายเดือน
- การเปลี่ยนแปลงข้อกำหนด (ฐานความผิด) จากหนักเป็นเบา หรือจากเบาเป็นหนัก
- การบิดผันข้อเท็จจริงในสำนวนการสอบสวนคดีอาญา
- การทำบัตรสนเท่ห์ว่ามีเรื่องร้องเรียนผู้ประกอบการเพื่อทำการตรวจ คั่น กรณีผู้ประกอบการร้านค้านั้น ๆ ที่ไม่จ่ายเงินพิเศษรายเดือน
- การใช้ตัวกลางในการรับเงินพิเศษ หรือ เก็บเงินรายเดือน กับผู้ประกอบการต่าง ๆ
- การใช้ดุลพินิจในการ อนุมัติ หรือ ยกเว้นระเบียบฯ ที่เอื้อประโยชน์มีผลประโยชน์ทับซ้อน
- การออกระเบียบ กฎหมาย ข้อสั่งการต่าง ๆ ที่เอื้อประโยชน์ มีผลประโยชน์ทับซ้อน
- การให้ทุนสนับสนุนการศึกษา วิจัยต่าง ๆ ให้กับพรรคพวก มีระบบเส้นสาย ระบบอุปถัมภ์
- การแต่งตั้งคณะกรรมการ อนุกรรมการต่าง ๆ ให้กับพรรคพวก มีระบบเส้นสาย ระบบอุปถัมภ์
- ความไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การซื้อ ขายตำแหน่ง การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการวินัย เป็นต้น
- การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน/การเรียกเงินค่าแรกเข้า (แป๊ะเจี๊ยะ) เพื่อแลกกับการเข้าเรียนในโรงเรียน
- ใช้อำนาจในการแจกจ่าย จัดสรรงบประมาณ ลงพื้นที่ หรือจัดทำโครงการ ที่มีผลประโยชน์ทับซ้อน หรือมีการแลกรับผลประโยชน์ในภายหลัง
- การประเมินราคาไม่ตรงกับสภาพทรัพย์สินที่นำมาจำหน่าย
- การเปลี่ยนทรัพย์สินที่ลูกค้านำมาจำหน่าย
- การยกยอกทรัพย์สินที่ได้จากการตรวจคั่น จับกุม ไม่ระบุในบัญชีของกลาง
- การลดปริมาณของกลางเพื่อลดโทษ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์
- การกรรโชก (รีดไถ) เรียกเอาทรัพย์สินจากผู้กระทำความผิด
- การเข้าตรวจคั่น ปกปิด ซ่อนเร้นไม่มีหมายค้น
- การทำร้ายร่างกายเพื่อได้รับสารภาพ
- รู้เห็นกับผู้ที่มาทำการประมุขของหลุดจำหน่าย มีการให้ข้อมูลการจำหน่ายของหลุดจำหน่ายล่วงหน้ากับพรรคพวกของตนเอง
- การแอบอ้างชื่อบุคคลอื่น หรือชื่อลูกค้า ยกยอกทรัพย์สินจำหน่ายออกไป
- เจ้าหน้าที่ของรัฐ รู้เห็นในการปลอมแปลงและใช้เอกสารปลอม เช่น การปลอมระวางแผนที่ มีการปกปิดและให้ถ้อยคำรับรองอันเป็นเท็จเกี่ยวกับสภาพที่ดิน
- ผู้บังคับใช้กฎหมาย นำตัวบทกฎหมายไปแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบ



### ๓. ตัวอย่าง รูปแบบความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

- ผู้ใช้น้ำมันรถยนต์ราชการ นำน้ำมันไปใช้ส่วนตัว เช่น การดูน้ำมันไปใช้ส่วนตัวระหว่างทาง หรือเติมน้ำมันไม่ครบตามใบสั่งจ่าย ส่วนน้ำมันที่เหลือนำไปใช้ถึงหรือทอนเป็นเงินสด โดยเจ้าหน้าที่ร่วมมือกับผู้ประกอบการ
- เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าที่พัก
- ยักยอกเงินหลวง ปลอมแปลงเอกสารในการเบิกจ่าย
- การสืบราคาที่กำหนดว่าต้อง ๓ ราย ขึ้นไป อาจไม่มีการสืบราคาจากผู้ประกอบการจริง
- ในการกำหนด TOR การจัดซื้อ จัดจ้าง การจ้างที่ปรึกษา การออกแบบโครงสร้าง มีการกำหนดขอบเขตงาน หรือ หน่วยงาน ที่เกินความจำเป็น (Over Designs) เพื่อให้มีการประมาณการราคาในส่วนนี้โดยมีผลประโยชน์ทับซ้อน
- คณะกรรมการกำกับกิจการจ้างที่ปรึกษา / คณะกรรมการตรวจรับงาน มีการตรวจรับในแต่ละงวดงานหลายครั้ง เกินความจริง เพื่อประโยชน์ในการเบิกค่าเบี้ยประชุม หรือมีการถ่วงเวลาในการเรียกรับทั้งที่ไม่มีประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ
- คณะกรรมการ หรือ อนุกรรมการต่าง ๆ ของหน่วยงานมีการประชุมที่เกินความจำเป็นเพื่อประโยชน์ในการเบิกค่าเบี้ยประชุม
- การจัดโครงการต่าง ๆ ของหน่วยงานที่แอบแฝง หรือที่เกินความจำเป็น ทำให้การใช้จ่ายงบประมาณที่ไม่คุ้มค่า โปร่งใส
- มีการใช้ดุลพินิจในเบิกจ่ายค่าวิทยากรบุคคลภายนอก ที่สูงโดยมีผลประโยชน์แอบแฝง
- การกำหนดราคากลางไม่ใช่ค่า K มาปรับ
- ผู้รับจ้างขออนุมัติใช้วัสดุ แต่ไม่ได้นำวัสดุที่ขออนุมัติมาใช้
- ผู้รับจ้างปล่อยปะละเลยให้ผู้รับจ้างเหมาช่วง
- มีการล็อกสเปควัสดุที่ทำให้ไม่เกิดการแข่งขัน
- การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง
- คณะกรรมการ ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมาโดยใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับเหมาแจ้ง แล้วจึงไปทำการตรวจรับงานก่อสร้าง
- มีการให้สินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรอง ซึ่งจะนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา
- มีการประสานกับบริษัท หรือผู้ที่จะมาเป็นคู่สัญญาตั้งแต่เริ่มต้น เพื่อกำหนดกำหนดคุณลักษณะ (TOR) ซึ่งไม่มีการกำหนดขึ้นอย่างแท้จริงแต่เป็นการนำร่าง TOR ดังกล่าวมาให้คณะกรรมการเป็นผู้กำหนด การแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนด TOR เป็นเพียงการดำเนินการตามรูปแบบของทางราชการเพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับเอกชน
- การใช้ดุลพินิจในการเลือกวิธีการจัดซื้อจัดจ้างและผู้รับจ้างโดยวิธีพิเศษ

\*\*\*\*\*



รายงานแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566  
มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

ชื่อความเสี่ยง : .....

| ขั้นตอน | ระดับ<br>ความเสี่ยง | มาตรการควบคุมความเสี่ยงการ<br>ทุจริต | วิธีดำเนินการ | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ | งบประมาณ | ผู้รับผิดชอบ |
|---------|---------------------|--------------------------------------|---------------|-----------------------|----------|--------------|
|         |                     |                                      |               |                       |          |              |
|         |                     |                                      |               |                       |          |              |
|         |                     |                                      |               |                       |          |              |
|         |                     |                                      |               |                       |          |              |

ลงชื่อ .....

ตำแหน่ง .....

(ผู้อนุมัติ)

วันที่/เดือน/ปี (ที่อนุมัติ)

รายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566  
มหาวิทยาลัยราชภัฏพระนคร

ชื่อความเสี่ยง : .....

| ขั้นตอน | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต | ผลการดำเนินการ |
|---------|-----------------|----------------------------------|----------------|
|         |                 |                                  |                |
|         |                 |                                  |                |
|         |                 |                                  |                |
|         |                 |                                  |                |

ลงชื่อ .....

ตำแหน่ง .....

(ผู้อนุมัติ)

วันที่/เดือน/ปี (ที่อนุมัติ)

## ตัวอย่างการรายงานตามแบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

### 1. แบบเสนอความเสี่ยงและการกำหนดเกณฑ์

#### 1.1 แบบรายงานเสนอความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน

| แบบรายงานเสนอความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน |   |                      |                   |                    |   |
|---|---|----------------------|-------------------|--------------------|---|
| กระบวนการ/โครงการ                           | ชื่อความเสี่ยง                                      | ศปท. กระทรวง         | ชื่อหน่วยงาน      | ประเภทหน่วยงาน     | ด้านประเภทความเสี่ยง                              |
| กระบวนการ                                   | กระบวนการพิจารณาอนุมัติ<br>อนุญาตจัดซื้อและเวชภัณฑ์ | ศปท. กระทรวงยุติธรรม | กรมสอบสวนคดีพิเศษ | หน่วยงานอื่นของรัฐ | ด้านที่ ๑ การพิจารณาอนุมัติ<br>อนุญาตของทางราชการ |
| <b>1</b>                                    | <b>2</b>  | <b>3</b>             | <b>4</b>          | <b>5</b>           | <b>6</b>  |

- 1) เลือก กระบวนการ/โครงการ ในช่องหมายเลข 1
- 2) พิมพ์ ชื่อความเสี่ยง ในช่องหมายเลข 2
- 3) เลือก ศปท. หน่วยงานที่สังกัด ในช่องหมายเลข 3
- 4) พิมพ์ ชื่อหน่วยงานที่สังกัด ในช่องหมายเลข 4
- 5) เลือก ประเภทหน่วยงาน ในช่องหมายเลข 5
- 6) เลือก ด้านประเภทความเสี่ยง ในช่องหมายเลข 6

#### 1.2 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

| การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต |                                |                             |                              |                              |                             |
|--|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| โอกาส/ผลกระทบ                              | ๑                              | ๒                           | ๓                            | ๔                            | ๕                           |
| โอกาส (Likelihood)                         | ๑ ครั้งต่อปี <b>1</b>          | ๒ ครั้งต่อปี <b>2</b>       | ๓ ครั้งต่อปี <b>3</b>        | ๔ ครั้งต่อปี <b>4</b>        | ๕ ครั้งต่อปีขึ้นไป <b>5</b> |
| ผลกระทบ (Impact)                           | ๕,๐๐๐ บาทหรือน้อยกว่า <b>6</b> | ๕,๐๐๑ - ๑๐,๐๐๐ บาท <b>7</b> | ๑๐,๐๐๑ - ๑๕,๐๐๐ บาท <b>8</b> | ๑๕,๐๐๑ - ๒๐,๐๐๐ บาท <b>9</b> | ๒๐,๐๐๑ บาทขึ้นไป <b>10</b>  |

- 1) พิมพ์ เกณฑ์โอกาส (Likelihood) ตามที่หน่วยงานกำหนด ในช่องหมายเลข 1 ถึง 5 ให้ครบถ้วน
- 2) พิมพ์ เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) ตามที่หน่วยงานกำหนด ในช่องหมายเลข 6 ถึง 10 ให้ครบถ้วน

## 2. แบบรายงานการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

แบบรายงานการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

| 1<br>ชื่อความเสี่ยง  | 2<br>ลำดับ<br>ขั้นตอน | 3<br>ขั้นตอนการดำเนินงาน | 4<br>ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต   | Risk Score (L x I) |             |            | 7<br>ระดับความเสี่ยง |
|--|-----------------------|--------------------------|---|--------------------|-------------|------------|----------------------|
|  |                       |                          |   | 5<br>Likelihood    | 6<br>Impact | Risk Score |                      |
| กระบวนการ กระบวนการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตจัดซื้อและเวชภัณฑ์ |                       | ๑ ตรวจสอบเอกสาร          | เจ้าหน้าที่เรียกใบผลประโยชน์ ระหว่างการตรวจสอบความถูกต้องของคำขอและเอกสารประกอบคำขอ     | ๓                  | ๕           | ๑๕         | สูงมาก               |
|  |                       | ๒ การพิจารณา             | เจ้าหน้าที่อำนวยความสะดวกแก่ผู้ประกอบการโดยการลดตัวคำขอเพื่อเรียกคืนเงินจากผู้ประกอบการ | ๒                  | ๓           | ๖          | ปานกลาง              |
|  |                       | ๓                        |   |                    |             |            | ๐                    |
|  |                       | ๔                        |   |                    |             |            | ๐                    |

- 1) พิมพ์ ชื่อความเสี่ยง ที่หน่วยงานเลือกทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในช่องหมายเลข 1
- 2) พิมพ์ ลำดับขั้นตอน และ ขั้นตอนการดำเนินงาน ที่หน่วยงานทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตั้งแต่ขั้นตอนแรกจนถึงขั้นตอนสุดท้าย ในช่องหมายเลข 2 และ 3 ตามลำดับ
- 3) พิมพ์ รูปแบบ/พฤติกรรมที่เจ้าหน้าที่รัฐมีความน่าจะเป็นที่จะทำการทุจริต โดยให้ระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในทุกขั้นตอนการดำเนินงาน ในช่องหมายเลข 4
- 4) ประเมินค่าคะแนน โอกาส (Likelihood) ตามที่หน่วยงานกำหนด ในทุกขั้นตอนการดำเนินงาน โดยพิมพ์ตัวเลขค่าคะแนนดังกล่าว ในช่องหมายเลข 5
- 5) ประเมินค่าคะแนน ผลกระทบ (Impact) ตามที่หน่วยงานกำหนด ในทุกขั้นตอนการดำเนินงาน โดยพิมพ์ตัวเลขค่าคะแนนดังกล่าว ในช่องหมายเลข 6
- 6) นำคะแนนในช่อง Risk Score ไปเปรียบเทียบกับเกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงความเสี่ยงการทุจริตในคู่มือฯ ว่า Risk Score ตกอยู่ในระดับใด (ต่ำ ปานกลาง สูง สูงมาก) เพื่อนำมาระบุระดับความเสี่ยง ในช่องหมายเลข 7 (โดยให้ทำในทุกขั้นตอนการดำเนินงาน)

### 3. แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

| แบบรายงานแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต                               |                 |  |  |                   |                |                  |  |   |  |
|---|-----------------|--|--|-------------------|----------------|------------------|--|---|--|
| ศปท. สำนักงานคณะกรรมการพิเศษเพื่อประสานงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ |                 |  |  |                   | กรมที่ดิน      |                  |  |   |  |
| การอนุมัติของผู้บริหาร  |                 | การเผยแพร่ในเว็บไซต์หน่วยงาน   |  | Link แลยแศัพท์    |                |                  |  |   |  |
| ผ่านการอนุมัติแล้ว  |                 | 1  |  | ดำเนินการแล้ว     |                | 2                |  |   |  |
| 3   |                 | 4  |  | 5                 |                | 6                |  | 7 |  |
| 4   | 5               | 6  | 7  | 8                 | 9              | 10               |  |   |  |
| ขั้นตอน   | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต   | วิธีการ  | ระยะเวลาดำเนินการ | งบประมาณ (บาท) | ผู้รับผิดชอบ     |  |   |  |
| ตรวจสอบเอกสาร   | สูงมาก          | จัดทำมาตรการตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการตรวจสอบเอกสาร   | 1. กำหนดแหล่งข้อมูลอย่างเคร่งครัดหากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเรียกค้นประวัติประชาชนระหว่างตรวจสอบความถูกต้องของคำขอและเอกสารประกอบคำขอ<br>2. แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดบริหารและสืบปฏิบัติอย่างเคร่งครัด | ค.ศ. ๖๕ - ก.ย. ๖๖ | ๒๐,๐๐๐.๐๐      | กองคดีและพิทักษ์ |  |   |  |
| การพิจารณา  | ปานกลาง         | จัดทำมาตรการกำหนดไม่ให้เจ้าหน้าที่เรียกค้นประวัติประชาชน<br>คัดลอกบันทึกประกอบการและกำหนดแหล่งข้อมูลอย่างเคร่งครัดต่อเจ้าหน้าที่ที่มีพฤติกรรมการทุจริต | 1. กำหนดแบบฟอร์มไม่ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจสอบและจะไม่เรียกค้นประวัติประชาชนคัดลอกจากผู้ประกอบการ<br>2. แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในสังกัดบริหารและสืบปฏิบัติอย่างเคร่งครัด                               | ค.ศ. ๖๕ - ก.ย. ๖๖ | -              | กองคดีและพิทักษ์ |  |   |  |

- 1) เลือก การอนุมัติของผู้บริหาร ในช่องหมายเลข 1
- 2) เลือก การเผยแพร่ในเว็บไซต์หน่วยงาน ในช่องหมายเลข 2
- 3) พิมพ์ URL ของ link ที่หน่วยงานเผยแพร่แผนบริการจัดการความเสี่ยง ในช่องหมายเลข 3
- 4) นำข้อมูลการดำเนินงานใน Sheet ระบุประเด็นความเสี่ยงเฉพาะขั้นตอนที่มีระดับความเสี่ยงปานกลาง สูงและสูงมากมาพิมพ์ใส่ในช่องขั้นตอน และระดับความเสี่ยง ในช่องหมายเลข 4 และ 5 ตามลำดับ
- 5) ทำการกำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต วิธีการดำเนินการ ระยะเวลาดำเนินการ งบประมาณ และผู้รับผิดชอบ ในแต่ละขั้นตอนให้ครบถ้วน ในช่องหมายเลข 6 7 8 9 และ 10 ตามลำดับ

### 4. แบบประมาณการงบประมาณ (จัดทำเฉพาะหน่วยงานที่เลือกประเภทความเสี่ยงด้านที่ 3 โครงการจัดซื้อจัดจ้างเท่านั้น!!)

| แบบรายงานที่ ๔ แบบรายงานประมาณการงบประมาณโครงการจัดซื้อจัดจ้าง                    |              |   |                                    |                   |                |  |                   |                         |                      |
|---|--------------|---|------------------------------------|-------------------|----------------|--|-------------------|-------------------------|----------------------|
| แบบแสดงรายละเอียดประมาณการงบประมาณโครงการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ |              |   |                                    |                   |                |  |                   |                         |                      |
| ศปท. กระทรวง  | ชื่อหน่วยงาน | ส่วนราชการที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง  | ชื่อโครงการ                        | งบประมาณ (บาท)    | ประเภทงบประมาณ | วิธีจัดซื้อจัดจ้าง                                       | ระยะเวลาดำเนินการ | โครงการ IP              | โครงการ CoST         |
| ศปท. กระทรวงการคลัง   | กรมบัญชีกลาง | ส่วนงานพิทักษ์  | จัดซื้อคอมพิวเตอร์                 | ๒,๐๐๐,๐๐๐         | เงินงบประมาณ   | ประกาศเชิญชวน - วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) | ม.ค. - มี.ค. ๖๖   | มีแผนเข้าร่วมโครงการ IP | เข้าร่วมโครงการ CoST |
| ที่   | รายการ       | รายละเอียด (ประเภท จำนวน คุณลักษณะ (Spec) สั้นๆ)  | ประมาณการงบประมาณ (Cost breakdown) | รวมงบประมาณ (บาท) |                |  |                   |                         |                      |
| ๑   | คอมพิวเตอร์  | AIO DELL Optiplex ๕๕๐๐-SNS๕๕๐๐-A๐๐๔ จำนวน ๕๐ เครื่อง  | ๕๐๐๐๐*๕๐                           | ๒,๕๐๐,๐๐๐         |                |  |                   |                         |                      |
| ๒   | แล็ปท็อป     | LENOVO IdeaPad ๕ โน้ตบุ๊ก (๖๕๖", AMD Ryzen ๗, RAM ๘GB, ๕๑๖GB, Graphite Grey) รุ่น IP๕๖๔ALC/dsl/NoUHTA + ครอบเบ้า จำนวน ๒๐ เครื่อง | ๒๒๐๐๐*๒๐                           | ๔๔๐,๐๐๐           |                |  |                   |                         |                      |

- 1) เลือก ศปท. กระทรวง ที่หน่วยงานของท่านสังกัด ในช่องหมายเลข 1
- 2) พิมพ์ ชื่อหน่วยงานของท่าน ในช่องหมายเลข 2
- 3) พิมพ์ ส่วนราชการที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ในช่องหมายเลข 3
- 4) พิมพ์ ชื่อโครงการที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ในช่องหมายเลข 4
- 5) พิมพ์ งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ในช่องหมายเลข 5
- 6) เลือก ประเภทงบประมาณ และวิธีจัดซื้อจัดจ้าง ในช่องหมายเลข 6 และ 7 ตามลำดับ
- 7) พิมพ์ ระยะเวลาดำเนินการของโครงการจัดซื้อจัดจ้าง ในช่องหมายเลข 8
- 8) เลือก ว่ามีการเข้าร่วมโครงการ IP และ CoST หรือไม่ ในช่องหมายเลข 9 และ 10 ตามลำดับ

9) พิมพ์ รายการที่ดำเนินจัดซื้อจัดจ้าง รายละเอียดของรายการที่จัดซื้อจัดจ้าง ประมาณการงบประมาณ และรวมงบประมาณในช่องหมายเลข 11 12 13 และ 14 ตามลำดับ

### 1. รายงานผลการจัดการความเสี่ยง

| แบบรายงานผลการดำเนินการแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต                 |                 |                                  |                              |             |
|---|-----------------|----------------------------------|------------------------------|-------------|
| ศปช. กระทรวง  | ชื่อหน่วยงาน    | การอนุมัติของผู้บริหาร           | การเผยแพร่ในเว็บไซต์หน่วยงาน | Link แชนแนล |
| ศปช. สำนักงานคณะกรรมการพิเศษเพื่อประสานงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ |                 | 1                                | 2                            | 3           |
| ขั้นตอน   | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต | ผลการดำเนินการ               |             |
| 4   | 5               | 6                                | 7                            |             |
|   |                 |                                  |                              |             |

- 1) เลือก การอนุมัติของผู้บริหาร ในช่องหมายเลข 1
- 2) เลือก การเผยแพร่ในเว็บไซต์หน่วยงาน ในช่องหมายเลข 2
- 3) พิมพ์ URL ของ link ที่หน่วยงานเผยแพร่ผลการจัดการความเสี่ยง ในช่องหมายเลข 3
- 4) พิมพ์ ขั้นตอน เลือกระดับความเสี่ยง และมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต จาก sheet แผนบริหารจัดการความเสี่ยง มาใส่ในช่องหมายเลข 4 5 และ 6 ตามลำดับ
- 5) พิมพ์ รายละเอียดผลการดำเนินการตามมาตรการที่กำหนด (ดำเนินการอย่างไร กับบุคคลใด ผลลัพธ์ในการดำเนินการเป็นอย่างไร) ในช่องหมายเลข 7



