



การประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบ  
ของสำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓



การให้ความเห็นชอบการแสดงธงชาติที่กระทำโดยเอกชน

## บทนำ

ยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๔) กำหนดพันธกิจหลักเพื่อสร้างวัฒนธรรมการต่อต้านการทุจริต ยกกระตือรือร้นในการบริหารจัดการทุกภาคส่วน และปฏิรูปกระบวนการป้องกันและปราบปรามการทุจริตทั้งระบบ มีการกำหนดแนวทางและกลไกในการดำเนินงานที่ชัดเจน มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และตอบสนองต่อการแก้ไขปัญหาการทุจริตเพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ ภาคเอกชน ภาคประชาสังคม รวมถึงภาคส่วนอื่น ๆ สามารถนำไปปรับใช้ในงานด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประกอบกับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต

เนื่องจากความเสี่ยงด้านการทุจริตจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าและหาแนวทางป้องกันรวมทั้งมีมาตรการที่เหมาะสมเพื่อลดโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจึงเป็นการแก้ปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ดังนั้นการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาก็จะน้อยกว่าองค์กรอื่น

สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี จึงทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน โดยคัดเลือกกระบวนการงาน จำนวน ๑ กระบวนการ ตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ได้แก่ กระบวนการให้ความเห็นชอบการแสดงธงชาติที่กระทำโดยเอกชน มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และได้กำหนดมาตรการ/แนวทางในการป้องกันการทุจริตดังกล่าวเพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่หน่วยงานยอมรับได้

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต  
สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี  
พฤษภาคม ๒๕๖๓

## สารบัญ

	หน้า
<b>บทนำ</b>	
๑. หลักการและเหตุผล	๑
๒. วัตถุประสงค์	๑
๓. วิธีการคัดเลือกกระบวนการงาน	๒
๔. การเตรียมการข้อมูลก่อนลงมือทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๕. การระบุความเสี่ยง	๔
๖. การประเมินสถานะความเสี่ยง	๕
๗. การประเมินค่าความเสี่ยงรวม	๖
๘. การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง	๗
๙. การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	๘

## หลักการและเหตุผล

แผนปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๖๕) ประเด็นปฏิรูปที่ ๒ ด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ (ศปท.) ดำเนินการวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการเป็นประจำทุกปี โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เพื่าระวังเพื่อสกัดกั้นไม่ให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือหนึ่งในการบริหารเพื่อเสริมสร้างธรรมาภิบาล สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) จึงได้จัดทำคู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อให้ ศปท. ใช้เป็นแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ภายใต้ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ทั้งนี้ กรอบในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตดังกล่าวจะเน้นตามมาตรฐาน COSO 2013 องค์ประกอบที่ ๒ : การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หลักการที่ ๘ : พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เป็นหลัก โดยมี ๔ กระบวนการ ดังนี้

๑. Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดซ้ำ

๒. Detective : เพื่าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้น หรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

๓. Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนพฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

๔. Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

## วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรีมีมาตรการ หรือแนวทางการบริหารจัดการ ความเสี่ยงของการทำงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต

๒. เพื่อแสดงความโปร่งใส และสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาแก่บุคลากรภายในสำนักงานปลัด สำนักนายกรัฐมนตรี ผู้รับบริการ และประชาชน

## วิธีการคัดเลือกกระบวนการงาน

กฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการสำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี สำนักงานนายกรัฐมนตรี พ.ศ. ๒๕๔๙ ได้กำหนดให้สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี (สปน.) มีภารกิจเกี่ยวกับราชการประจำทั่วไปของนายกรัฐมนตรี และสำนักนายกรัฐมนตรี การติดตามและประเมินผลการปฏิบัติราชการ การปฏิบัติภารกิจพิเศษ และราชการที่คณะรัฐมนตรีมิได้กำหนดให้เป็นหน้าที่ของกรมใดกรมหนึ่งในสังกัดสำนักนายกรัฐมนตรี โดยเฉพาะ จากลักษณะอำนาจหน้าที่ดังกล่าวนี้จึงส่งผลให้ สปน. มีอำนาจหน้าที่หลากหลายมิติที่แตกต่างกันออกไป

เพื่อให้การคัดเลือกกระบวนการงานจากภารกิจในแต่ละประเภทของ สปน. มีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามแนวทางที่กำหนดไว้ สปน. จึงได้ศึกษาจากคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต การจัดทำมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต ที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ได้กำหนดขึ้น โดยจำแนกขอบเขตของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตไว้ ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

โดยความเสี่ยงตามประเภทที่ ๑. ให้พิจารณาเฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชน อนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ ซึ่งพบว่า สปน. มีภารกิจที่เกี่ยวกับการอนุญาตของทางราชการจำนวนทั้งสิ้น ๒ ภารกิจ ได้แก่ การให้ความเห็นชอบการแสดงธงชาติที่กระทำโดยเอกชน และการอนุญาตให้ใช้ ชัก หรือแสดงธงอื่นของต่างประเทศ ในราชอาณาจักร

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) จึงได้ดำเนินการพิจารณาภารกิจของ สปน. ในประเภทที่ ๑. เป็นการเบื้องต้น โดยมุ่งตอบคำถามว่ากระบวนการขออนุมัติ อนุญาตใดมีความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริตขึ้น และหากเกิดการทุจริตขึ้นจะส่งผลเสียต่อราชการมากน้อยเพียงใด ประกอบกับพิจารณาในแง่ของความเหมาะสม อาทิ สภาพแวดล้อม เงื่อนไขในการนำไปสู่การกำหนดมาตรการแก้ไข พบว่ากระบวนการให้ความเห็นชอบการแสดงธงชาติที่กระทำโดยเอกชนมีขั้นตอนที่เปิดโอกาสให้เจ้าหน้าที่สามารถใช้ดุลยพินิจได้ โดยในคู่มือเกี่ยวกับการให้ความเห็นชอบการแสดงธงชาติที่กระทำโดยเอกชน ได้กำหนดขั้นตอนและวิธีการยื่นคำขอ ระยะเวลา ส่วนงานที่รับผิดชอบ รวมทั้งช่องทางการร้องเรียน และจากการสอบถามแนวทางปฏิบัติจากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบกรณีมีผู้มายื่นคำขอรับบริการ ได้รับทราบว่าหน่วยงานที่รับผิดชอบการพิจารณาอนุญาตคือ ส่วนกฎหมาย สำนักกฎหมายและระเบียบกลาง การดำเนินการหลังจากได้รับคำขอเจ้าหน้าที่จะพิจารณาเรื่องแล้วทำความเห็นเสนอต่อคณะกรรมการธง ซึ่งมีปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี เป็นประธาน และผู้แทนหน่วยงานต่าง ๆ ได้แก่ กระทรวงกลาโหม กระทรวงพาณิชย์ กระทรวงวัฒนธรรม กระทรวงอุตสาหกรรม สำนักงานอัยการสูงสุด สำนักงานตำรวจแห่งชาติ และสำนักงานสภาความมั่นคงแห่งชาติ เป็นกรรมการ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ รวมระยะเวลาดำเนินการทั้งสิ้น ๖๙ วันทำการ

ขั้นตอนการให้ความเห็นชอบการแสดงธงชาตินั้น คณะกรรมการธงมีอำนาจหน้าที่ตรวจสอบและให้ความเห็นชอบโดยพิจารณาตามข้อ ๑๕ ทวิ ของระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการใช้ การชัก หรือการแสดงธงชาติ และธงของต่างประเทศในราชอาณาจักร พ.ศ. ๒๕๒๙ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ซึ่งข้อ ๑๕ ทวิ กำหนดให้การแสดงธงชาติไว้ที่สิ่งบรรจุ หีบห่อ สิ่งหุ้มห่อ สิ่งผูกมัด ผลิตภัณฑ์ สินค้าใด ๆ อาคาร สถานที่ ยานพาหนะ เครื่องแต่งกาย ร่างกาย หรือสิ่งอื่นใด ที่มีได้มีลักษณะเป็นการเหยียดหยามต่อธงชาติ ประเทศไทย หรือชาติไทย ให้ทำได้โดยสมควร กรณีเป็นส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ หรือหน่วยงานอื่นของรัฐดำเนินการได้โดยไม่ต้องขออนุญาต ส่วนเอกชนสามารถยื่นคำขอได้ใน ๒ กรณี คือ เพื่อประโยชน์ทางการพาณิชย์ และในกรณีอื่น ๆ โดยให้พิจารณาตามหลักเกณฑ์และวิธีการตามประกาศสำนักนายกรัฐมนตรี แต่ในทางปฏิบัติยังไม่มีการจัดทำประกาศหลักเกณฑ์หรือวิธีการใด ๆ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจะพิจารณาคำขอโดยนำมติคณะกรรมการธงครั้งก่อน ๆ เป็นแนวทางการพิจารณาเป็นราย ๆ ไป ซึ่งหากเป็นกรณีที่ไม่เคยมีคำวินิจฉัยหรือมติมาก่อนก็จะเสนอคณะกรรมการธงพิจารณาเพื่อรับฟังความเห็นของกรรมการแต่ละคน ดังนั้น ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตจึงเห็นว่า กระบวนการให้ความเห็นชอบการแสดงธงชาติที่กระทำโดยเอกชน ควรนำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตของสำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

**การเตรียมการข้อมูลก่อนลงมือทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต**

**ชื่อกระบวนการ/งาน** กระบวนการให้ความเห็นชอบการแสดงธงชาติที่กระทำโดยเอกชน

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต ที่มีอยู่ในปัจจุบัน
๑	การตรวจสอบเอกสาร : โดยเอกชนยื่นคำขอความเห็นชอบในการแสดงธงชาติเพื่อประโยชน์ทางการพาณิชย์ หรือในกรณีอื่น ๆ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้รับคำขอตรวจสอบเอกสาร (ระยะเวลา ๑ วันทำการ)	ไม่มี
๒	การพิจารณา : เจ้าหน้าที่พิจารณาเรื่อง และนำเรื่องเสนอต่อคณะกรรมการธงเพื่อให้ความเห็นชอบ (ระยะเวลา ๖๖ วันทำการ)	
๓	การลงนาม : ปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี ลงนามในหนังสือแจ้งผลการพิจารณาให้ความเห็นชอบไปยังผู้ยื่นคำขอ (ระยะเวลา ๒ วันทำการ)	

Known Factor	ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่า มีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรมความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้าติดนไปก่อนใช้เสมอ)

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

<p><b>ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓</b></p> <p><b>ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน</b></p> <p style="margin-left: 40px;"> <input checked="" type="radio"/> ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต  <input type="radio"/> ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่  <input type="radio"/> ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ                 </p> <p>ชื่อกระบวนงาน/งาน กระบวนงานการให้ความเห็นชอบการแสดงธงชาติที่กระทำโดยเอกชน</p> <p>ชื่อหน่วยงาน / กระทรวง สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี</p> <p>ผู้รับผิดชอบ นางสาวสุกัญญา วงศ์รัตนชัย โทรศัพท์ ๐ ๒๒๘๓ ๔๙๒๔</p>
---

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (know Factor และ Unknown Factor)

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
			know Factor	Unknown Factor
๑	เอกชนยื่นคำขอในการแสดงธงชาติเพื่อประโยชน์ทางการพาณิชย์ หรือในกรณีอื่น ๆ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารเบื้องต้น	-		
๒	งานสารบรรณ กองกลาง รับเรื่อง และส่งเรื่องให้สำนักกฎหมายและระเบียบกลางดำเนินการ	-		
๓	ส่วนกฎหมาย สำนักกฎหมายและระเบียบกลาง โดยผู้อำนวยการส่วน มอบหมายเจ้าหน้าที่ดำเนินการ	-		
๔	เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบคำขอความเห็นชอบในการแสดงธงชาติเพื่อประโยชน์ทางการพาณิชย์ หรือในกรณีอื่น ๆ	-		
๕	การพิจารณา : เจ้าหน้าที่พิจารณาเรื่องโดยมีแนวทางจากระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการใช้ การชัก หรือการแสดงธงชาติ และธงของต่างประเทศในราชอาณาจักร พ.ศ. ๒๕๒๙ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๕ ทวิ และคำวินิจฉัย/มติที่ประชุมคณะกรรมการธง เพื่อจัดทำระเบียบวาระการประชุม	ไม่มีหลักเกณฑ์หรือแนวทางในการใช้ดุลยพินิจอย่างชัดเจน เป็นรูปธรรม เอกชนผู้ขออนุญาต อาจจะเสนอคำตอบแทนหรือสิ่งตอบแทนให้แก่เจ้าหน้าที่เป็นการเฉพาะ		✓

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
			know Factor	Unknown Factor
๖	การพิจารณา : คณะกรรมการพิจารณาให้ความเห็นชอบ	กรรมการที่ เป็นผู้แทนหน่วยงานต่าง ๆ หน่วยงานสามารถพิจารณาอบหมายในแต่ละครั้งที่มีการประชุม ซึ่งอาจไม่ใช่คนเดิม หรือกรณีกรรมการเป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับเอกชนผู้ยื่นคำขอ การให้ความเห็นหรือการใช้ดุลยพินิจของกรรมการอาจเปลี่ยนแปลงได้		✓
๗	การลงนาม : ปลัดสำนักนายกรัฐมนตรีลงนามในหนังสือแจ้งผลการพิจารณาให้ความเห็นชอบ	-		
๘	ส่งหนังสือแจ้งผลการพิจารณาไปยังผู้ยื่นคำขอ	-		

**ขั้นตอนที่ ๒ การประเมินสถานะความเสี่ยง**

ขั้นตอนที่ ๒ ให้นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ออกตามรายสี เขียว เหลือง ส้ม แดง โดยระบุสถานะของความเสี่ยงในช่องสี ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- สีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

**ตารางที่ ๒** ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การตรวจสอบเอกสาร และการพิจารณาของเจ้าหน้าที่ : ไม่มีหลักเกณฑ์หรือแนวทางในการใช้ดุลยพินิจอย่างชัดเจน เป็นรูปธรรม เอกชนผู้ขออนุญาตอาจจะเสนอคำตอบแทนหรือสิ่งตอบแทนให้แก่เจ้าหน้าที่เป็นการเฉพาะ			✓	
๒	การพิจารณาของคณะกรรมการ : กรรมการที่ เป็นผู้แทนหน่วยงานต่าง ๆ หน่วยงานสามารถพิจารณาอบหมายในแต่ละครั้งที่มีการประชุม ซึ่งอาจไม่ใช่คนเดิม หรือกรณีกรรมการเป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับเอกชนผู้ยื่นคำขอ การให้ความเห็นหรือการใช้ดุลยพินิจของกรรมการอาจเปลี่ยนแปลงได้		✓		



ขั้นตอนที่ ๓ การประเมินค่าความเสี่ยงรวม

ตารางที่ ๓ ตารางการประเมินค่าความเสี่ยงรวม

SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ (หรือตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง Risk level matrix)

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ ความจำเป็นในการเฝ้าระวังสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ ความจำเป็นในการเฝ้าระวังไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ ความจำเป็นในการเฝ้าระวังต่ำ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อกิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ (หรือตารางเมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix))

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน /โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยง รวม จำเป็น x รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	การตรวจสอบเอกสาร และการพิจารณาของ เจ้าหน้าที่ : ไม่มีหลักเกณฑ์หรือแนวทางในการใช้ ดุลยพินิจอย่างชัดเจน เป็นรูปธรรม เอกชนผู้ขอ อนุญาตอาจจะเสนอค่าตอบแทนหรือสิ่งตอบแทน ให้แก่เจ้าหน้าที่เป็นการเฉพาะ		๒			๒		๔

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนรอง SHOUND
๑	การตรวจสอบเอกสาร และการพิจารณาของเจ้าหน้าที่ : ไม่มี หลักเกณฑ์หรือแนวทางในการใช้ดุลยพินิจอย่างชัดเจน เป็นรูปธรรม เอกชนผู้ขออนุญาตอาจจะเสนอค่าตอบแทนหรือสิ่งตอบแทนให้แก่ เจ้าหน้าที่เป็นการเฉพาะ	✓	

**ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard**

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
๑	การตรวจสอบเอกสาร และการพิจารณาของเจ้าหน้าที่ : ไม่มีหลักเกณฑ์หรือแนวทางในการใช้ดุลยพินิจอย่างชัดเจน เป็นรูปธรรม เอกชนผู้ขออนุญาตอาจจะเสนอคำตอบแทนหรือสิ่งตอบแทนให้แก่เจ้าหน้าที่เป็นการเฉพาะ		✓	

**ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง**

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

**ดี :** การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

**พอใช้ :** การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพ ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

**อ่อน :** การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

**ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง**

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ประสิทธิภาพการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน		
		ดี	พอใช้	อ่อน
๑	การตรวจสอบเอกสาร และการพิจารณาของเจ้าหน้าที่ : ไม่มีหลักเกณฑ์หรือแนวทางที่ใช้ดุลยพินิจอย่างชัดเจน เป็นรูปธรรม เอกชนผู้ขออนุญาตอาจจะเสนอคำตอบแทนหรือสิ่งตอบแทนให้แก่เจ้าหน้าที่เป็นการเฉพาะ		✓	

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

**ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง**

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง การให้ความเห็นชอบการแสดงธงชาติที่กระทำโดยเอกชน

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต
๑	การตรวจสอบเอกสาร และการพิจารณาของ เจ้าหน้าที่ : ไม่มีหลักเกณฑ์หรือแนวทางในการใช้ ดุลยพินิจอย่างชัดเจน เป็นรูปธรรม เอกชนผู้ขอ อนุญาตอาจจะเสนอค่าตอบแทนหรือสิ่งตอบแทน ให้แก่เจ้าหน้าที่เป็นการเฉพาะ	- รวบรวมมติของคณะกรรมการธง เพื่อจัดทำ สถิติเกี่ยวกับการอนุญาตให้เอกชนแสดงธงชาติ เพื่อประโยชน์ทางการพาณิชย์ หรือในกรณี อื่น ๆ - นำสถิติมากำหนดหลักเกณฑ์ วิธีการหรือ แนวทางในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต เพื่อจัดทำประกาศสำนักนายกรัฐมนตรี