



การประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบ
ของสำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔



การให้ความเห็นชอบการแสดงธงชาติที่กระทำโดยเอกชน

บทนำ

ยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๔) กำหนดพันธกิจหลักเพื่อสร้างวัฒนธรรมการต่อต้านการทุจริต ยกระดับธรรมาภิบาลในการบริหารจัดการทุกภาคส่วน และปฏิรูปกระบวนการป้องกันและปราบปรามการทุจริตทั้งระบบ มีการกำหนดแนวทางและกลไกในการดำเนินงานที่ชัดเจน มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และตอบสนองต่อการแก้ไขปัญหาการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ ภาคเอกชน ภาคประชาสังคม รวมถึงภาคส่วนอื่น ๆ สามารถนำไปปรับใช้ในงานด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ประกอบกับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment: ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต กำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต โดยมีการดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี และดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี ได้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน โดยคัดเลือกกระบวนการงาน จำนวน ๑ กระบวนการ ตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ได้แก่ กระบวนการให้ความเห็นชอบการแสดงธงชาติที่กระทำโดยเอกชน มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และได้กำหนดมาตรการ/แนวทางในการป้องกันการทุจริตดังกล่าวเพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่หน่วยงานยอมรับได้ รวมทั้งได้กำกับ ติดตามผลการดำเนินงานตามมาตรการ กิจกรรม แนวทางตามแผนอย่างต่อเนื่อง ซึ่งสอดคล้องกับข้อสังเกตหรือข้อเสนอแนะของสำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ พบว่ามีการดำเนินการเป็นไปตามมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดในแผนบริหารความเสี่ยง อย่างไรก็ตาม เพื่อให้เกิดความรอบคอบ สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรีได้ทบทวนขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต อีกครั้งหนึ่ง พบว่า กระบวนการให้ความเห็นชอบการแสดงธงชาติที่กระทำโดยเอกชน มีขั้นตอนที่ไม่สอดคล้องกับกฎหมายกลาง อันอาจสร้างภาระหรือเป็นอุปสรรคต่อประชาชนในการยื่นคำขออนุญาตดำเนินการ

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี จึงได้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานโดยคัดเลือกกระบวนการงาน จำนวน ๑ กระบวนการ ตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ได้แก่ กระบวนการให้ความเห็นชอบการแสดงธงชาติที่กระทำโดยเอกชน มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง อีกครั้งหนึ่ง และได้กำหนดมาตรการ/แนวทางในการป้องกันการทุจริตดังกล่าวเพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่หน่วยงานยอมรับได้

สารบัญ

หน้า

บทนำ		
๑.	หลักการและเหตุผล	๑
๒.	วัตถุประสงค์	๑
๓.	วิธีการคัดเลือกกระบวนการงาน	๑
๔.	การเตรียมการข้อมูลก่อนลงมือทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๕.	การระบุความเสี่ยง	๓
๖.	การประเมินสถานะความเสี่ยง	๔
๗.	การประเมินค่าความเสี่ยงรวม	๕
๘.	การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง	๖
๙.	การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	๗
๑๐.	การกำกับ ติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง	๗

หลักการและเหตุผล

แผนปฏิรูปประเทศด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) ประเด็นปฏิรูปที่ ๒ ด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบ กำหนดให้ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตดำเนินการวางระบบการประเมินความเสี่ยงต่อการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการเป็นประจำทุกปี โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เพื่าระวังเพื่อสกัดกั้นไม่ให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือหนึ่งในการบริหารเพื่อเสริมสร้างธรรมาภิบาล สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) จึงได้จัดทำคู่มือแนวทางประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อใช้เป็นแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ภายใต้ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

กรณีมีภารกิจงานที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ ให้ทำการประเมินความเสี่ยงในด้านที่ ๑

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 พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนพฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
๔. Forecasting: การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องกันล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรีมีมาตรการ หรือแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงของงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต
๒. เพื่อแสดงความโปร่งใส และสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาแก่บุคลากรภายในสำนักงาน ปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี ผู้รับบริการ และประชาชน

วิธีการคัดเลือกกระบวนการ

กฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการ สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี สำนักนายกรัฐมนตรี พ.ศ. ๒๕๔๙ ได้กำหนดให้สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี (สปน.) มีภารกิจเกี่ยวกับราชการประจำทั่วไปของนายกรัฐมนตรี และสำนักนายกรัฐมนตรี การติดตามและประเมินผลการปฏิบัติราชการ การปฏิบัติการกิจพิเศษ

และราชการ ...

และราชการที่คณะรัฐมนตรีมิได้กำหนดให้เป็นหน้าที่ของกรมใดกรมหนึ่งในสังกัดสำนักนายกรัฐมนตรี โดยเฉพาะจากลักษณะอำนาจหน้าที่ดังกล่าวนี้จึงส่งผลให้ สปน. มีอำนาจหน้าที่หลากหลายมิติที่แตกต่างกันออกไป

เพื่อให้การคัดเลือกกระบวนการงานจากภารกิจในแต่ละประเภทของ สปน. มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามแนวทางที่กำหนดไว้ สปน. จึงได้ศึกษาจากคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต การจัดทำมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต ที่สำนักงาน ป.ป.ท. ได้กำหนดขึ้น ซึ่งพบว่า สปน. มีภารกิจที่เกี่ยวกับการอนุญาตของทางราชการจำนวนทั้งสิ้น ๒ ภารกิจ ได้แก่ การให้ความเห็นชอบการแสดงธงชาติที่กระทำโดยเอกชน และการอนุญาตให้ใช้ ชัก หรือแสดงธงอื่นของต่างประเทศ ในราชอาณาจักร

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) จึงได้ดำเนินการพิจารณาภารกิจของ สปน. โดยมุ่งตอบคำถามว่ากระบวนการขออนุมัติ อนุญาตใดมีความเสี่ยงที่จะเกิดการทุจริตขึ้น และหากเกิดการทุจริตขึ้นจะส่งผลเสียหายต่อราชการมากน้อยเพียงใด ประกอบกับพิจารณาในแง่ของความเหมาะสม อาทิ สภาพแวดล้อมเงื่อนไขในการนำไปสู่การกำหนดมาตรการแก้ไข พบว่ากระบวนการให้ความเห็นชอบการแสดงธงชาติที่กระทำโดยเอกชนมีขั้นตอนที่เปิดโอกาสให้เจ้าหน้าที่สามารถใช้ดุลยพินิจได้ โดยในคู่มือเกี่ยวกับการให้ความเห็นชอบการแสดงธงชาติที่กระทำโดยเอกชน ได้กำหนดขั้นตอนและวิธีการยื่นคำขอ ระยะเวลา ส่วนงานที่รับผิดชอบ รวมทั้งช่องทางการร้องเรียน และจากการสอบถามแนวทางปฏิบัติจากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบกรณีมีผู้มายื่นคำขอรับบริการ ได้รับทราบว่าหน่วยงานที่รับผิดชอบการพิจารณาอนุญาตคือ ส่วนกฎหมาย สำนักกฎหมายและระเบียบกลาง การดำเนินการหลังจากได้รับคำขอเจ้าหน้าที่จะพิจารณาเรื่องแล้ว ให้ความเห็นเสนอต่อคณะกรรมการธง ซึ่งมีปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี เป็นประธาน และผู้แทนหน่วยงานต่าง ๆ ได้แก่ กระทรวงกลาโหม กระทรวงพาณิชย์ กระทรวงวัฒนธรรม กระทรวงอุตสาหกรรม สำนักงานอัยการสูงสุด สำนักงานตำรวจแห่งชาติ และสำนักงานสภามั่นคงแห่งชาติ เป็นกรรมการ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบรวมระยะเวลาดำเนินการทั้งสิ้น 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 หรือหน่วยงานอื่นของรัฐดำเนินการได้เลย ไม่ต้องขออนุญาต ส่วนเอกชนสามารถยื่นคำขอได้ใน ๒ กรณี คือ เพื่อประโยชน์ทางการพาณิชย์ และในกรณีอื่น ๆ โดยให้พิจารณาตามหลักเกณฑ์และวิธีการตามประกาศสำนักนายกรัฐมนตรี ทั้งนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ภายหลังจากที่ สปน. ได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง กระบวนการให้ความเห็นชอบการแสดงธงชาติที่กระทำโดยเอกชนแล้ว ได้มีการออกประกาศสำนักนายกรัฐมนตรี เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการขอความเห็นชอบในการแสดงธงชาติที่กระทำโดยเอกชน พ.ศ. ๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๗ สิงหาคม ๒๕๖๓ และประกาศคณะกรรมการธง เรื่อง การแสดงธงชาติที่กระทำโดยเอกชนในกรณีอื่น ๆ ที่สามารถกระทำได้ โดยให้ถือว่าคณะกรรมการธงได้ให้ความเห็นชอบแล้ว ลงวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๓ ซึ่งประกาศทั้งสองฉบับดังกล่าว ได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ ๑๘ กันยายน ๒๕๖๓

นอกจากนี้ สำนักงาน ป.ป.ท. ได้มีข้อสังเกตหรือข้อเสนอแนะเกี่ยวกับแผนบริหารความเสี่ยง กระบวนการให้ความเห็นชอบการแสดงธงชาติที่กระทำโดยเอกชน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ว่า หน่วยงานอาจพิจารณากำหนดมาตรการเพิ่มเติมในการกำกับ ติดตามผลการดำเนินงานตามมาตรการ กิจกรรม แนวทางตามแผนอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความรอบคอบ สปน. ได้ทบทวนขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง

รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต อีกครั้งหนึ่ง พบว่า กระบวนการให้ความเห็นชอบการแสดงธงชาติที่กระทำโดยเอกชน มีขั้นตอนที่ไม่สอดคล้องกับกฎหมายกลาง อันอาจสร้างภาระหรือเป็นอุปสรรคต่อประชาชนในการยื่นคำขออนุญาตดำเนินการ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สปน. จึงได้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานโดยคัดเลือกกระบวนการจำนวน ๑ กระบวนการ ตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในด้านความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ได้แก่ กระบวนการให้ความเห็นชอบการแสดงธงชาติที่กระทำโดยเอกชน มาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง อีกครั้งหนึ่ง และได้กำหนดมาตรการ/แนวทางในการป้องกันการทุจริตดังกล่าวเพื่อจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่หน่วยงานยอมรับได้

การเตรียมการข้อมูลก่อนลงมือทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/งาน กระบวนการให้ความเห็นชอบการแสดงธงชาติที่กระทำโดยเอกชน

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต ที่มีอยู่ในปัจจุบัน
๑	การตรวจสอบเอกสาร: โดยเอกชนยื่นคำขอความเห็นชอบในการแสดงธงชาติเพื่อประโยชน์ทางการพาณิชย์ หรือในกรณีอื่น ๆ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้รับคำขอตรวจสอบเอกสาร (ระยะเวลา ๑ วันทำการ)	มีการกำหนดในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ครั้งหนึ่งแล้ว
๒	การพิจารณา: เจ้าหน้าที่พิจารณาเรื่อง และนำเรื่องเสนอต่อคณะกรรมการธงเพื่อให้ความเห็นชอบ (ระยะเวลา ๖๖ วันทำการ)	
๓	การลงนาม: ปลัดสำนักนายกรัฐมนตรีลงนามในหนังสือแจ้งผลการพิจารณาให้ความเห็นชอบไปยังผู้ยื่นคำขอ (ระยะเวลา ๒ วันทำการ)	

Known Factor	ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่า มีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคตปัญหา/พฤติกรรมความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้าตีตนไปก่อนไข้เสมอ)

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนการ/งาน กระบวนการให้ความเห็นชอบการแสดงธงชาติที่กระทำโดยเอกชน

ชื่อหน่วยงาน / กระทรวง สำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรี

ผู้รับผิดชอบ นางสาววิชรา อ่อนละมุน โทรศัพท ๐ ๒๒๘๓ ๔๙๒๗

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (know Factor และ Unknown Factor)

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน	โอกาส/ความเสี่ยง การทุจริต	ประเภทความเสี่ยง การทุจริต	
			know Factor	Unknown Factor
๑	การตรวจสอบเอกสาร: โดยเอกชนยื่นคำขอ ความเห็นชอบในการแสดงธงชาติเพื่อ ประโยชน์ทางการพาณิชย์ หรือในกรณีอื่น ๆ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้รับคำขอตรวจสอบเอกสาร	แบบคำขอกำหนดให้แนบ เอกสารสำเนาบัตรประจำตัว ประชาชนพร้อมรับรองสำเนา ถูกต้อง ซึ่งไม่สอดคล้องกับ		✓
๒	การพิจารณา: เจ้าหน้าที่พิจารณาเรื่อง และนำเรื่องเสนอต่อคณะกรรมการธง เพื่อให้ความเห็นชอบ	กฎหมายกลาง อันอาจสร้าง ภาระหรือเป็นอุปสรรคต่อ ประชาชนในการยื่นคำขอ อนุญาตดำเนินการ และอาจมี การเสนอสิ่งตอบแทนให้แก่ เจ้าหน้าที่เป็นการเฉพาะ		✓
๓	การลงนาม: ปลัดสำนักนายกรัฐมนตรีลงนาม ในหนังสือแจ้งผลการพิจารณาให้ความเห็นชอบ ไปยังผู้ยื่นคำขอ	-		

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 เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การตรวจสอบเอกสาร: แบบคำขอกำหนดให้แนบเอกสารสำเนาบัตรประจำตัวประชาชนพร้อมรับรองสำเนาถูกต้อง ซึ่งไม่สอดคล้องกับกฎหมายกลาง อันอาจสร้างภาระหรือเป็นอุปสรรคต่อประชาชนในการยื่นคำขออนุญาตดำเนินการ และอาจมีการเสนอสิ่งตอบแทนให้แก่เจ้าหน้าที่เป็นการเฉพาะ			✓	
๒	การพิจารณา: แบบคำขอกำหนดให้แนบเอกสารสำเนาบัตรประจำตัวประชาชนพร้อมรับรองสำเนาถูกต้อง ซึ่งไม่สอดคล้องกับกฎหมายกลาง อันอาจสร้างภาระหรือเป็นอุปสรรคต่อประชาชนในการยื่นคำขออนุญาตดำเนินการ และอาจมีการเสนอสิ่งตอบแทนให้แก่เจ้าหน้าที่เป็นการเฉพาะ		✓		

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 องค์กรความรู้ Learning & Growth

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

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน /โอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	การตรวจสอบเอกสาร: แบบคำขอกำหนดให้แนบเอกสารสำเนาบัตรประจำตัวประชาชนพร้อมรับรองสำเนาถูกต้อง ซึ่งไม่สอดคล้องกับกฎหมายกลาง อันอาจสร้างภาระหรือเป็นอุปสรรคต่อประชาชนในการยื่นคำขออนุญาตดำเนินการ และอาจมีการเสนอสิ่งตอบแทนให้แก่เจ้าหน้าที่เป็นการเฉพาะ		๒			๒		๔

ตารางที่ ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน /โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบ พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนรอง SHOUND
๑	การตรวจสอบเอกสาร: แบบคำขอกำหนดให้แนบเอกสาร สำเนาบัตรประจำตัวประชาชนพร้อมรับรองสำเนาถูกต้อง ซึ่งไม่สอดคล้องกับกฎหมายกลาง อันอาจสร้างภาระหรือ เป็นอุปสรรคต่อประชาชนในการยื่นคำขออนุญาต ดำเนินการ และอาจมีการเสนอสิ่งตอบแทนให้แก่เจ้าหน้าที่ เป็นการเฉพาะ	✓	

ตารางที่ ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน /โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบ พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
๑	การตรวจสอบเอกสาร: แบบคำขอกำหนดให้แนบเอกสาร สำเนาบัตรประจำตัวประชาชนพร้อมรับรองสำเนาถูกต้อง ซึ่งไม่สอดคล้องกับกฎหมายกลาง อันอาจสร้างภาระหรือ เป็นอุปสรรคต่อประชาชนในการยื่นคำขออนุญาต ดำเนินการ และอาจมีการเสนอสิ่งตอบแทนให้แก่เจ้าหน้าที่ เป็นการเฉพาะ		✓	

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้
ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

พอใช้ : การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพ ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยง
อย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

อ่อน : การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล
การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยง

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน /โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบพฤติกรรม ความเสี่ยงการทุจริต	ประสิทธิภาพการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน		
		ดี	พอใช้	อ่อน
๑	การตรวจสอบเอกสาร: แบบคำขอกำหนดให้แนบเอกสารสำเนา บัตรประจำตัวประชาชนพร้อมรับรองสำเนาถูกต้อง ซึ่งไม่ สอดคล้องกับกฎหมายกลาง อันอาจสร้างภาระหรือเป็น อุปสรรคต่อประชาชนในการยื่นคำขออนุญาตดำเนินการ และ อาจมีการเสนอสิ่งตอบแทนให้แก่เจ้าหน้าที่เป็นการเฉพาะ		✓	

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง การให้ความเห็นชอบการแสดงธงชาติที่กระทำโดยเอกชน

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงาน /โอกาส/ความเสี่ยงรูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต
๑	การตรวจสอบเอกสาร: แบบคำขอกำหนดให้แนบเอกสาร สำเนาบัตรประจำตัวประชาชนพร้อมรับรองสำเนาถูกต้อง ซึ่งไม่สอดคล้องกับกฎหมายกลาง อันอาจสร้างภาระหรือ เป็นอุปสรรคต่อประชาชนในการยื่นคำขออนุญาต ดำเนินการ และอาจมีการเสนอสิ่งตอบแทนให้แก่เจ้าหน้าที่ เป็นการเฉพาะ	- แก้ไขปรับปรุงแบบคำขอให้สอดคล้อง กับกฎหมายกลาง โดยไม่กำหนดให้มี การแนบเอกสารอันอาจสร้างภาระ หรือเป็นอุปสรรคต่อประชาชน

การกำกับ ติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต จะติดตามและรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ
รวมทั้งแจ้งสำนักงาน ป.ป.ท. ทราบตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด

นอกจากนี้ ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต จะร่วมกับ สำนักกฎหมายและระเบียบกลาง
ในการกำกับ ติดตามผลการดำเนินงานตามมาตรการ กิจกรรม แนวทางตามแผน รวมทั้งวิเคราะห์ ทบทวน
ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง รูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริตอย่างต่อเนื่อง กรณี
พบพฤติการณ์หรือประเด็นที่อาจมีความเสี่ยงต่อการทุจริตหรือประพฤติมิชอบ หรือไม่ปฏิบัติตาม
หลักธรรมาภิบาล จะดำเนินการปรับปรุงพัฒนารูปแบบ วิธีการ กฎ ระเบียบ เพื่อให้การบริการของภาครัฐ
เกิดความโปร่งใสตรวจสอบได้ทุกขั้นตอน และมีกลไกการติดตามประเมินผลอย่างเหมาะสม ต่อไป