แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต
กรมการท่องเที่ยว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสนอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีการทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่า องค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

กรมการท่องเที่ยว เป็นหน่วยงานที่ขับเคลื่อนให้มีการบริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ มุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริต ประพฤติมิชอบได้

สำนักงานเลขานุการกรม กลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศ ได้เล็งเห็นความสำคัญในเรื่องดังกล่าว จึงได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิด การทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

กรมการท่องเที่ยว
สำนักงานเลขานุการกรม
มีนาคม ๒๕๖๖

สารบัญ

บทที่ ๑ บททั่วไป

วัตถุประสงค์หลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ๑

กรอบแนวคิดและนิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ๑

กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๒

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ๓

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๓

ขั้นตอนในการประเมินความเสี่ยง ๓

บทที่ ๒ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

รายละเอียดโครงการ

- ชื่อโครงการ ๘
- งบประมาณ ๘
- หลักการและเหตุผลของโครงการ ๘
- วัตถุประสงค์ของโครงการ ๙
- ผลลัพธ์ของโครงการ ๙

การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ๑๐

การระบุขั้นตอนการดำเนินงานและประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ๑๒

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ๑๓

บทที่ ๑
บททั่วไป

มาตรการป้องกันการทุจริต สามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตได้ ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยเป็นหลักประกันองค์กรในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีการทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต จึงเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่าง ๆ ภายในองค์กร ที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมีธรรมาภิบาล

วัตถุประสงค์หลักของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

๑) เพื่อสร้างมาตรการในป้องกันและการลดโอกาสการทุจริต

๒) เพื่อให้ประชาชนเกิดความมั่นใจต่อการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ

๓) เพื่อเพิ่มมูลค่าขององค์กรต่อผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาล และความซื่อตรงขององค์กร

๔) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่รัฐ

กรอบแนวคิดและนิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) โดยเฉพาะหลักการควบคุมการทุจริตคอร์รัปชัน (Corruption Control) ซึ่งหมายถึง การไม่กระทำและไม่สนับสนุนการทุจริต พร้อมทั้งร่วมมือกันควบคุมไม่ให้เกิดการทุจริตในองค์กร จึงเป็นหลักการบริหารจัดการที่มุ่งสู่การเป็นการเป็นราชการใสสะอาด สามารถสกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริตและประพฤติมิชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) จึงเป็นปัจจัยพื้นฐานสำคัญในการดำเนินงานของส่วนราชการให้มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้

สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (สำนักงาน ป.ป.ท.) ในฐานะกลไกของฝ่ายบริหารในการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตในภาครัฐ ได้ขับเคลื่อนการดำเนินการภายใต้บริบทใหม่ที่เน้นเรื่องการป้องกัน ป้องปรามที่เป็นยุทธศาสตร์สำคัญในการสกัดกั้น ยั้บยั้งเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตโดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริต คู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จึงเป็นเครื่องมือหลักที่สำนักงาน ป.ป.ท. ใช้เพื่อขับเคลื่อนให้หน่วยงานของรัฐดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อป้องกันสกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริต เพื่อยกระดับค่าคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index: CPI) โดยได้จำแนกประเภทการกบริหารจัดการควาเสี่ยงการทุจริตเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่ด้านการอนุมัติ อนุญาต

ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน COSO 2013 (Committee of Sponsoring Organizations 2013) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ สำหรับมาตรฐาน COSO 2013 ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ : สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ ๑ - องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ - คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล

หลักการที่ ๓ - คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ ๔ - องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ ๕ - องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ : การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

หลักการที่ ๖ - กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ ๗ - ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ ๘ - พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ ๙ - ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ : กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ - ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑ - พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ - ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ : สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓ - องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ - มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ - มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ : กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ - ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ - ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริต สามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตได้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่าง ๆ ภายในองค์กร ที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมีธรรมาภิบาล จึงเป็นเรื่องที่ทุกองค์กรจำเป็นต้องทำ เพราะหากองค์กรได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นหลักประกันความเชื่อมั่นให้องค์กรในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีโอกาสเกิดการทุจริต หรือหากมีโอกาสที่จะเกิดการทุจริต องค์กรก็จะสามารถบริหารจัดการและหามาตรการมาป้องกันได้หรือหากเกิดความเสียหายก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่ได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้น ซ้ำอีก

Detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้อง สอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิด ในส่วนพฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไป มีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่อาจจะเกิดขึ้นและป้องกันปราบปราม ล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

ขั้นตอนในการประเมินความเสี่ยง มีดังนี้

<u>ขั้นตอนที่ ๑</u> การระบุความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงโดยคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและในระดับกิจกรรม โดยในการระบุปัจจัยเสี่ยงต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความผิดพลาด ความ

เสียหาย และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแลป้องกันรักษา ดังนั้นจึงจำเป็นต้องเข้าใจความหมายของศัพท์ที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ ดังนี้

๑. ความเสี่ยง หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบหรือสร้างความเสียหา (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร และเป้าหมาย ตามแผนปฏิบัติการ

๒. ปัจจัยเสี่ยง หมายถึง สาเหตุที่มาของความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้น จะเกิดขึ้นที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นอย่างไร และทำไม ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุได้ควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการ ลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงเป็นได้ ๒ ด้าน ดังนี้

(๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามรถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร อาทิ เศรษฐกิจ การเมือง สังคม กฎหมาย เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม

(๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร อาทิ กฎระเบียบข้อบังคับภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายการบริหาร ความรู้ความสามารถของบุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือและอุปกรณ์ต่าง ๆ

๓. ประเภทของความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ ประเภท ดังนี้

(๑) ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงที่ส่งผลโดยตรงต่อการบรรลุเป้าหมายและพันธกิจขององค์กรในภาพรวม

(๒) ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operation Risk : O) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกี่ยวของกับประสิทธิภาพ หรือ ประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน เป็นความเสี่ยงที่มักเกิดจากระบบงานภายในองค์กร กระบวนการ เทคโนโลยี นวัตกรรม บุคลากร ข้อมูล ซึ่งส่งผลต่อประสิทธิภาพ หรือประสิทธิผลในการดำเนินงาน

(๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการบริหารงบประมารและการเงิน อันเนื่องมาจากขาดการจัดการข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การควบคุมและการจัดทำรายงาน เพื่อนำมาใช้ในการบริหารงบประมาณและการเงิน

(๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ (Compliance Risk : C) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจขัดต่อกฎหมาย กฎ ระเบียบ อันเนื่องมาจากความไม่ชัดเจน ไม่ทันสมัย หรือ ไม่ครอบคลุมของกฎหมาย กฎ ระเบียบ เหล่านั้น

<u>ขั้นตอนที่ ๒</u> การประเมินความเสี่ยง

เป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานขององค์กร โดยมีขั้นตอน ดังนี้

๑.การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรง

ของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับความเสี่ยง (Level of Risk) โดยมีขั้นตอนย่อย ดังนี้

๑.๑ ให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่ระบุไว้ โดยมีเกณฑ์การให้คะแนนดังนี้

โอกาส (Likelihood : L)				
โอกาสเกิดน้อยมากหรือไม่น่าจะเกิด	โอกาสเกิดน้อยหรืออาจเกิดขึ้นได้	โอกาสเกิดขึ้นปานกลางหรือเป็นไปได้ที่เกิดขึ้น	โอกาสเกิดขึ้นสูงหรือเป็นไปได้ที่จะเกิดขึ้นสูง	โอกาสเกิดขึ้นสูงมากหรือมีความแน่นอนที่จะเกิดขึ้น
๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก

ผลกระทบ (Impact : I)				
ผลกระทบรุนแรงน้อยมากหรือมีความสำคัญน้อยมาก	ผลกระทบรุนแรงน้อยหรือมีความสำคัญน้อย	ผลกระทบรุนแรงปานกลางหรือมีความสำคัญปานกลาง	ผลกระทบรุนแรงสูงหรือมีความสำคัญมาก	ผลกระทบรุนแรงสูงมากหรือมีความสำคัญมากที่สุด
๑ = น้อยมาก	๒ = น้อย	๓ = ปานกลาง	๔ = สูง	๕ = สูงมาก

๑.๒ ประเมินระดับความเสี่ยง (Level of Risk) โดยนำคะแนนความรุนแรงของผลกระทบคูณด้วยคะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงซึ่งคำนวณได้จากสูตร ดังนี้

ระดับความเสี่ยงรวม = ระดับความรุนแรงของผลกระทบ x ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

<u>ขั้นตอนที่ ๓</u> การจัดทำเมทริกส์ระดับความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และโอกาสที่จะเกิด (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว ให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่าก่อให้เกิดระดับความเสี่ยงในระดับใด ในตารางความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่จะต้องบริหารจัดการก่อน

ผลกระทบ / โอกาส	น้อยมาก (๑ คะแนน)	น้อย (๒ คะแนน)	ปานกลาง (๓ คะแนน)	รุนแรง (๔ คะแนน)	รุนแรงมาก (๕ คะแนน)
เกิดขึ้นประจำ (๕ คะแนน)	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
เกิดขึ้นบ่อยครั้ง (๔ คะแนน)	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
เกิดขึ้นบ้าง (๓ คะแนน)	๓	๖	๙	๑๒	๑๕

ผลกระทบ / โอกาส	น้อยมาก (๑ คะแนน)	น้อย (๒ คะแนน)	ปานกลาง (๓ คะแนน)	รุนแรง (๔ คะแนน)	รุนแรงมาก (๕ คะแนน)
เกิดขึ้นน้อย (๒ คะแนน)	๒	๔	๖	๘	๑๐
เกิดขึ้นยาก (๑ คะแนน)	๑	๒	๓	๔	๕

ระดับคะแนน	ระดับความเสี่ยง	ความหมาย
๑๗-๒๕	สูงมาก	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที
๑๐-๑๖	สูง	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๕-๖	ปานกลาง	ระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงไปยังระดับที่ยอมรับไม่ได้
๓-๔	น้อย	ระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีควบคุมปกติ ในขั้นตอนการปฏิบัติงานที่กำหนด
๑-๒	น้อยมาก	ระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีการติดตามระดับความเสี่ยงตลอดระยะเวลาการปฏิบัติงาน

<u>ขั้นตอนที่ ๔</u> การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาคัดเลือกความเสี่ยงที่มีความสำคัญเสร็จสิ้น กรมการท่องเที่ยว ได้ทำการประเมินทางเลือกเพื่อกำหนดวิธีการในการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้น โดยทางเลือกในการจัดการ/บริหารความเสี่ยงโดยทั่วไปมี ๔ ทางเลือก (SARA) ดังนี้

๑. การแบ่งปัน (Sharing) คือ การถ่ายโอนความเสี่ยงหรือโอนย้ายความเสี่ยงให้ผู้อื่นรับผิดชอบแทน เช่น การทำประกันภัย การจ้างบุคคลภายนอกเป็นผู้ดำเนินการแทน เป็นต้น

๒. การหลีกเลี่ยง/กำจัด (Avoiding) คือ การกำจัดความเสี่ยงหรือหลีกเลี่ยงไม่ยอมรับความเสี่ยงนั้นเลย เช่น การเปลี่ยนวัตถุประสงค์ การหยุดทำกิจกรรมหรือขั้นตอนที่นำมาซึ่งความเสี่ยง เป็นต้น

๓. การควบคุม/ลด (Reducing) คือ การควบคุมความเสี่ยงหรือหาวิธีการควบคุมเพิ่มเติมเพื่อจัดการ/บริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การจัดทำแผนฉุกเฉิน การปรับปรุงแก้ไขกระบวนการดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะให้กับพนักงาน การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๔. การยอมรับ (Accepting) คือ การยอมรับความเสี่ยง เนื่องจากองค์กรอาจมีระบบควบคุมที่มีประสิทธิภาพ หรือ มีเงินทุนเพียงพอที่จะรองรับผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นหรือระดับความเสี่ยงเหลืออยู่ใน

ระดับที่ยอมรับได้หรือการยอมรับให้มีความเสี่ยง เนื่องจากค่าใช้จ่าย/ต้นทุนในการจัดการบริหารความเสี่ยงอาจมีมูลค่าสูงกว่าผลลัพธ์/ผลประโยชน์ที่ได้รับ

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

หลังจากที่กรมการท่องเที่ยว ได้ประเมินทางเลือกการจัดการความเสี่ยงแล้ว จะทำการคัดเลือกทางเลือก กำหนดวิธีการจัดการที่เหมาะสมที่สุดสำหรับแต่ละความเสี่ยง จัดทำเป็นแผลบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต ซึ่งจะมีการกำหนดวิธีการดำเนินการ หน่วยงานผู้รับผิดชอบ และกำหนดระยะเวลาการดำเนินการ เพื่อประโยชน์ในการติดตามและประเมินผลการจัดการความเสี่ยงต่อไป โดยสามารถสรุปข้อมูลการประเมินการควบคุมความเสี่ยงที่เกี่ยวการการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้แสดงในแผนการบริหารความเสี่ยงดังกล่าวต่อไปในบทที่ ๒

ขั้นตอนที่ ๖ การติดตามและทบทวน

การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่ให้ความเชื่อมั่นว่าการบริหารจัดการความเสี่ยงที่มีอยู่ยังคงมีประสิทธิผล เนื่องจากความเสี่ยงเป็นสิ่งที่เกิดขึ้นและเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ดังนั้น การติดตามและทบทวนเป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นสม่ำเสมอ ปัจจัยที่ทำให้องค์กรต้องทบทวนการบริหารจัดกาความเสี่ยง ได้แก่ การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญซึ่งเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก หรือผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ การติดตามและทบทวนการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถดำเนินการอย่างต่อเนื่องเป็นระยะ ซึ่งควรดำเนินการในทุกกระบวนการของการบริหารความเสี่ยง การติดตามและทบทวนอาจนำไปสู่การเปลี่ยนแปลงของแผนการปฏิบัติงานขององค์กร การเปลี่ยนแปลงระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงการพัฒนาระบบการบริหารจัดการความาเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๗ การสื่อสารและการรายงาน

การสื่อสารเป็นการสร้างความตระหนัก ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วมของกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง การสื่อสารเป็นการให้และการรับข้อมูล การสื่อสารและรายงานต่อผู้กำกับดูแลเป็นการสื่อสารและการรายงานความเสี่ยงในภาพรวมขององค์กร เพื่อสนับสนุนหน้าที่ของผู้กำกับดูแล ในการกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร

บทที่ ๒
แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อโครงการ โครงการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศกลาง เพื่อพัฒนา e-Service บริการประชาชนและพัฒนาฐานข้อมูลด้านการท่องเที่ยวของประเทศ

งบประมาณ ๖๘,๕๙๕,๐๐๐ บาท

หลักการและเหตุผลของโครงการ

กรมการท่องเที่ยว มีภารกิจเกี่ยวกับการพัฒนาการท่องเที่ยวในด้านบริการท่องเที่ยว แหล่งท่องเที่ยว ธุรกิจนำเที่ยวมัคคุเทศก์และผู้นำเที่ยว มาตรฐานอุตสาหกรรมการท่องเที่ยว และรักษาความปลอดภัยทางการท่องเที่ยว รวมถึงการสร้างภาพยนตร์ต่างประเทศในราชอาณาจักร เพื่อเป็นการยกระดับการให้บริการจึงนำเทคโนโลยีในปัจจุบันเข้ามาช่วยสำหรับประชาชนที่ต้องมารับบริการ ให้เกิดความสะดวกมากยิ่งขึ้น โดยพัฒนาระบบงานบริการและมาตรฐานการท่องเที่ยว ระบบงานพัฒนาแหล่งท่องเที่ยว ระบบงานกิจการภาพยนตร์และวีดิทัศน์ต่างประเทศ ระบบงานมาตรฐานบุคลากรด้านการท่องเที่ยว ระบบ Web Service API และระบบจัดการสิทธิ์ User & Admin

โดยปัจจุบันกรมการท่องเที่ยวได้พัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศสนับสนุนการทำงาน กิจกรรม ภารกิจของกรมการท่องเที่ยว ได้ในระดับหนึ่งแต่ยังมีปัญหาด้านเทคโนโลยีสารสนเทศอยู่หลายประการ เช่น การออกแบบระบบงานสารสนเทศและฐานข้อมูลของกรมการท่องเที่ยว ยังขาดในมิติของการบูรณาการมีข้อมูลที่เกิดจากระบบงานต่าง ๆ มากมาย และยังไม่ได้มีการพิจารณาถึงการนำเอาข้อมูลเหล่านั้นมาใช้งานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพด้านการให้บริการและการบริหารงาน มีการจัดเก็บข้อมูลที่ซ้ำซ้อนและข้อมูลไม่มีเอกภาพ รวมทั้งยังไม่มีการกำหนดมาตรฐานในการเชื่อมโยงข้อมูลหรือเชื่อมโยงระบบงานกับหน่วยงานต่าง ๆ ทั้งภายในและภายนอก ทำให้เกิดปัญหาความล่าช้าหรือไม่ได้รับความสะดวกในการปฏิบัติงาน เนื่องจากข้อมูลเดียวกันอาจจะจัดเก็บอยู่อย่างกระจัดกระจายและไม่อยู่ในรูปแบบ ที่สามารถเชื่อมต่อหรือแลกเปลี่ยนกันได้ นอกจากนี้ ยังมีอีกหลายระบบงานที่ไม่มีระบบสารสนเทศรองรับการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่และการให้บริการประชาชน ทำให้มีผลกระทบต่อประสิทธิภาพในการให้บริการแก่ประชาชนและผู้ประกอบการ รวมถึงมีผลกระทบต่อการนำข้อมูลต่าง ๆ ไปใช้ในการบริหารจัดการภายในองค์กร

ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการบริหารงานและการให้บริการภาครัฐผ่านระบบดิจิทัล พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามพระราชบัญญัติว่าด้วยธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามนโยบายและแผนระดับชาติว่าด้วยการพัฒนาดิติทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐ กรมการท่องเที่ยวควรดำเนินการสำรวจ วิเคราะห์ กำหนดจัดทำสถาปัตยกรรมข้อมูล วางแผนปรับปรุงระบบฐานข้อมูลทั้งหมดให้เป็นไปตามมาตรฐาน รองรับการโอนย้ายข้อมูลไปสู่ฐานข้อมูลกลางของกรมการท่องเที่ยว จึงจำเป็นจะต้องดำเนินการจัดทำโครงการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศกลาง เพื่อพัฒนา E-service บริการประชาชนและพัฒนาฐานข้อมูลด้านการท่องเที่ยวของประเทศ

วัตถุประสงค์ของโครงการ

๑. เพื่อดำเนินการตามพระราชบัญญัติการบริหารงานและการให้บริการภาครัฐผ่านระบบดิจิทัล พ.ศ. ๒๕๖๒

๒. เพื่อการพัฒนาฐานข้อมูลกลางที่มีมิติของการบูรณาการของกรมการท่องเที่ยว ตามที่ได้มีการสำรวจวิเคราะห์ กำหนดจัดทำสถาปัตยกรรมข้อมูล และดำเนินการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นไปตามมาตรฐาน สามารถโอนย้ายข้อมูลจากระบบต่าง ๆ มายังระบบฐานข้อมูลกลาง เพื่อความเป็นเอกภาพของข้อมูลลดความซ้ำซ้อน และการกระจายของข้อมูลที่มีอยู่ในระบบต่าง ๆ

๓. เพื่อการพัฒนาและปรับปรุงระบบสารสนเทศเพื่อสนับสนุนงานด้านบริการ และการปฏิบัติงานด้านอื่น ๆ ตามภารกิจของกรมการท่องเที่ยว ให้มีความปลอดภัย มีสะดวก รวดเร็ว มีประสิทธิภาพมากขึ้น และสามารถดำเนินการได้อย่างต่อเนื่อง และรองรับการทำงานหรือการให้บริการแบบออนไลน์

๔. เพื่อการพัฒนาระบบงานหลัก เช่น พัฒนาระบบประเมินตนเอง ปรับปรุงฐานข้อมูลแหล่งท่องเที่ยว พัฒนา Application การเรียกดูและสำรวจข้อมูลแหล่งท่องเที่ยว พัฒนากระบวนการขออนุญาตการสร้างภาพยนตร์ต่างประเทศในราชอาณาจักร พัฒนาระบบการออกหนังสืออนุญาตการถ่ายทำภาพยนตร์ต่างประเทศในราชอาณาจักร พัฒนาระบบจัดเก็บข้อมูลเพื่อการถ่ายทำภาพยนตร์ และพัฒนาระบบงานมาตรฐานบุคลากรด้านการท่องเที่ยว

๕. เพื่อให้กรมการท่องเที่ยวมีข้อมูลและระบบสารสนเทศที่มีความมั่นคงปลอดภัย น่าเชื่อถือ และมีเสถียรภาพในการทำงานสามารถให้บริการประชาชนได้อย่างสะดวก รวดเร็ว เป็นปัจจุบันและต่อเนื่อง

๖. เพื่อให้กรมการท่องเที่ยวมีเครื่องมือในการบริหารจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเชิงรุก โดยสามารถตรวจสอบ วิเคราะห์ และแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นจากการใช้งานระบบสารสนเทศด้านต่าง ๆ ทั้งในส่วนของเจ้าหน้าที่และประชาชนได้อย่างรวดเร็วทันท่วงทีและมีประสิทธิภาพ

๗. เพื่อพัฒนาข้อมูลสารสนเทศกลางและข้อมูลเชิงลึกเกี่ยวกับการท่องเที่ยว นำเสนอต่อผู้บริหารเพื่อเป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจในด้านต่าง ๆ ได้

๘. เพื่อพัฒนาการเชื่อมโยงข้อมูลผ่าน Web Service สามารถแลกเปลี่ยนข้อมูลกับหน่วยงานภายนอกได้

ผลลัพธ์ของโครงการ

๑. มีระบบฐานข้อมูลกลางของกรมการท่องเที่ยว เพื่อให้ประชาชนได้รับการบริการที่สะดวกและมีประสิทธิภาพมากขึ้น สามารถดำเนินการได้อย่างต่อเนื่อง และรองรับการทำงานหรือการให้บริการแบบออนไลน์

๒. กรมการท่องเที่ยว มีข้อมูลและระบบสารสนเทศที่มีความมั่นคงปลอดภัย น่าเชื่อถือ และมีเสถียรภาพในการทำงาน

๓. เจ้าหน้าที่ของกรมการท่องเที่ยวสามารถใช้งานระบบฐานข้อมูลกลางในการทำงาน และสามารถให้บริการประชาชนได้อย่างสะดวก รวดเร็ว เป็นปัจจุบันและต่อเนื่อง

การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยง กรมการท่องเที่ยวได้กำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของการจัดจ้างดำเนินการโครงการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศกลาง เพื่อพัฒนา e-Service บริการประชาชนและพัฒนาฐานข้อมูลด้านการท่องเที่ยวของประเทศ โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาส และด้านผลกระทบ และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

๑) กำหนดเกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

พิจารณาจากความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้นๆ

ตารางที่ ๑ เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)

เกณฑ์	โอกาส (Likelihood)				
	๑	๒	๓	๔	๕
การทุจริตการจัดจ้างดำเนินการโครงการ	โอกาสเกิดการกระทำการทุจริตมีน้อยมากหรือไม่มีเลย	โอกาสเกิดการกระทำการทุจริตมีน้อย	โอกาสเกิดการกระทำการทุจริตมีปานกลาง	โอกาสเกิดการกระทำการทุจริตมีสูง	โอกาสเกิดการกระทำการทุจริตมีสูงมาก

๒) กำหนดเกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

พิจารณาโดยการวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยกำหนดลักษณะเป็นผลกระทบที่ไม่ใช่ทางด้านการเงิน

ตารางที่ ๒ เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

เกณฑ์	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
ด้านภาพลักษณ์ชื่อเสียง	ไม่มีผลกระทบที่เป็นนัยสำคัญต่อชื่อเสียงขององค์กร	สร้างความไม่สะดวกแก่ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง	มีผลกระทบที่เป็นนัยสำคัญต่อชื่อเสียงขององค์กร	ส่งผลต่อชื่อเสียงขององค์กรต่อความสามารถในการทำงานตามที่ตั้งใจไว้	ส่งผลต่อชื่อเสียงของรัฐบาลไทย

ตารางที่ ๓ กำหนดเกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

ตารางที่ ๔ ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

สูงมาก	ความเสี่ยงในระดับดังกล่าวไม่สามารถยอมรับได้ ความเสี่ยงต้องได้รับการถูกพิจารณาบรรเทาแก้ไขภายใน ๓ เดือน
สูง	ความเสี่ยงในระดับดังกล่าวไม่สามารถยอมรับได้ ความเสี่ยงต้องได้รับการถูกพิจารณาบรรเทาแก้ไขภายใน ๖ เดือน
ปานกลาง	ความเสี่ยงในระดับดังกล่าวไม่สามารถยอมรับได้ ความเสี่ยงต้องได้รับการถูกพิจารณาบรรเทาแก้ไขภายใน ๑ ปี
ต่ำ	ความเสี่ยงในระดับดังกล่าวควรได้รับการจัดการ อย่างไรก็ตาม หากยอมรับความเสี่ยงดังกล่าวต้องเฝ้าระวังและติดตามความเสี่ยงนี้ด้วย

การระบุขั้นตอนการดำเนินงานและประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

วิธีการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต สามารถพิจารณาเบื้องต้นโดย แบ่งเป็น ๒ ประเภท ดังนี้

๑) **Know Factor** คือ เป็นความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว

๒) **Unknow Factor** คือ เป็นความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด

ในการให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต พิจารณาได้จากขั้นตอนการดำเนินงานพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) ว่า อยู่ในระดับสูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ ตามเกณฑ์ที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ โดยระบุรายละเอียดในตารางที่ ๕ ดังนี้

ตารางที่ ๕ การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			ระดับความเสี่ยง
			Likelihood	Impact	Risk Score	
๑	การกำหนดราคากลาง (ราคาอ้างอิง) และกำหนดขอบเขตของงาน	๑.๑) คณะกรรมการกำหนดราคากลาง (ราคาอ้างอิง) และกำหนดขอบเขตของงาน กำหนดขอบเขตของงาน (TOR) เอื้อประโยชน์แก่ผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่ง	๓	๓	๙	สูง
		๑.๒) มีการสืบหาราคาที่ไม่ได้เป็นราคามาตรฐานจริง	๒	๒	๔	ต่ำ
		๑.๓) การพิจารณาความเห็นร่างขอบเขตของงานฯ เพื่อขอความเห็นชอบต่อผู้บริหาร อาจใช้ดุลยพินิจไม่ชอบ	๒	๒	๔	ต่ำ
๒	การคัดเลือกผู้รับจ้าง	๒.๑) การเลือกวิธีการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไป ตามพระราชบัญญัติจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ	๒	๒	๔	ต่ำ
		๒.๒) คณะกรรมการพิจารณาฯ พิจารณาเอื้อประโยชน์แก่ผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่ง	๓	๓	๙	สูง
		๒.๓) เจ้าหน้าที่พัสดุนำข้อมูลที่ได้รับจากการปฏิบัติหน้าที่ไปใช้แสวงหาประโยชน์	๑	๒	๒	ต่ำ

ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			ระดับความเสี่ยง
			Likelihood	Impact	Risk Score	
๓	การบริหารสัญญาและตรวจรับพัสดุ	๓.๑) คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ตรวจรับไม่ตรงตามขอบเขตงานที่กำหนดไว้ หรือตรวจรับงานในขณะที่งานยังไม่เสร็จ หรือยังไม่ส่งมอบงาน เพื่อเอื้อประโยชน์แก่ผู้รับจ้าง	๒	๒	๔	ต่ำ
		๓.๒) คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ตรวจรับงานล่าช้า เพื่อใช้เจรจาต่อรองเรียกรับสินบน หรือมีการรับผลประโยชน์ที่นอกเหนือจากขอบเขตงาน	๓	๓	๙	สูง

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

กรมการท่องเที่ยว ได้ดำเนินการตามมาตรการและแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดยเลือกความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง (Red Zone) มาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตก่อน และเลือกความเสี่ยงที่อยู่ในโซน สีส้ม เหลือง ในลำดับต่อมา และได้ดำเนินการคัดเลือกขั้นตอนการดำเนินงานที่มีประเด็นความเสี่ยงการทุจริตที่ควรจะจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตซึ่งจำเป็นกับกระบวนงานมากที่สุด โดยระบุรายละเอียดในตารางที่ ๖ ดังนี้

ตารางที่ ๖ แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนงาน/โครงการ โครงการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศกลาง เพื่อพัฒนา e-Service บริการประชาชนและพัฒนาฐานข้อมูลด้านการท่องเที่ยวของประเทศ						
ขั้นตอน	**ระดับความเสี่ยง**	**มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต**	**วิธีดำเนินการ**	**ระยะเวลาดำเนินการ**	**งบประมาณ (บาท)**	**ผู้รับผิดชอบ**
๑. การกำหนดราคากลาง (ราคาอ้างอิง) และกำหนดขอบเขตของงาน **โอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต** ๑.๑) คณะกรรมการกำหนดราคากลาง (ราคาอ้างอิง) และกำหนดขอบเขตของ	สูง	- เชิญเจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงานหรือภายนอกหน่วยงาน เข้าร่วมเป็นคณะกรรมการกำหนดราคากลาง (ราคาอ้างอิง) และกำหนดขอบเขตของงาน - กำชับให้ผู้รับผิดชอบดำเนินการตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ	- มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางฯ ซึ่งประกอบด้วยเจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงาน อย่างน้อย ๕ ราย โดยมีเจ้าหน้าที่จากสำนัก/กอง ที่นอกเหนือจากหน่วยงานที่	มี.ค. ๖๖ – เม.ย. ๖๖	-	สำนักงานเลขานุการกรม (กลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศ)

ชื่อกระบวนงาน/โครงการ โครงการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศกลาง เพื่อพัฒนา e-Service บริการประชาชนและพัฒนาฐานข้อมูลด้านการท่องเที่ยวของประเทศ						
ขั้นตอน	**ระดับความเสี่ยง**	**มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต**	**วิธีดำเนินการ**	**ระยะเวลาดำเนินการ**	**งบประมาณ (บาท)**	**ผู้รับผิดชอบ**
งาน กำหนดขอบเขตของงาน (TOR) และกำหนดราคากลางเอื้อประโยชน์แก่ผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่ง		ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ให้คณะกรรมการหรือเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบใช้เกณฑ์ราคากลางที่มีการประกาศจากหน่วยงานภาครัฐมากำหนดราคากลาง (ราคาอ้างอิง) ก่อนสืบราคาจากท้องตลาด - หากจำเป็นจะต้องใช้ราคาจากท้องตลาดให้มีการเสนอราคารายการๆนั้นจำนวน ๓ บริษัทขึ้นไป - มีการจัดประชุมคณะกรรมการกำหนดราคากลางก่อนเสนอราคากลางจริง เพื่อได้รับการตรวจสอบจากคณะกรรมการและลดข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน	รับผิดชอบโครงการอย่างน้อย ๓ ราย - เชิญหน่วยงานภายนอกหารือและรับฟังความคิดเห็นเกี่ยวการจัดทำ TOR - มีการใช้ราคากลางจากหน่วยงานภาครัฐมาเป็นเกณฑ์กำหนดราคากลางเป็นหลัก - มีการใช้ราคาจากท้องตลาด โดยให้มีการเสนอราคารายการๆนั้นจำนวน ๓ บริษัทขึ้นไป - มีการจัดประชุมคณะกรรมการกำหนดราคากลางฯ ในการจัดทำราคากลางทุกครั้งก่อนเสนอราคากลาง - ในการประชุมผู้บริหารมีข้อสั่งการให้คณะกรรมการดำเนินการตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่า			

ชื่อกระบวนงาน/โครงการ โครงการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศกลาง เพื่อพัฒนา e-Service บริการประชาชนและพัฒนาฐานข้อมูลด้านการท่องเที่ยวของประเทศ						
ขั้นตอน	**ระดับความเสี่ยง**	**มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต**	**วิธีดำเนินการ**	**ระยะเวลาดำเนินการ**	**งบประมาณ (บาท)**	**ผู้รับผิดชอบ**
			ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด			
๒. การคัดเลือกผู้รับจ้าง โอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต ๒.๒) คณะกรรมการพิจารณาฯ พิจารณาเอื้อประโยชน์แก่ผู้รับจ้างรายใดรายหนึ่ง	สูง	- เชิญเจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงานหรือภายนอกหน่วยงาน เข้าร่วมเป็นคณะกรรมการพิจารณาผลฯ - กำชับให้ผู้รับผิดชอบดำเนินการตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	- มีการแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาผลฯ ซึ่งประกอบด้วยเจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงาน อย่างน้อย ๕ ราย โดยมีเจ้าหน้าที่จากสำนัก/กอง ที่นอกเหนือจากหน่วยงานที่รับผิดชอบโครงการอย่างน้อย ๓ ราย - กำหนดเกณฑ์การพิจารณาการให้คะแนนมีรายละเอียดที่ชัดเจน มีความโปร่งใส - ในการประชุมผู้บริหารมีข้อสั่งการให้คณะกรรมการดำเนินการตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร	พ.ค. ๖๖ - ก.ค. ๖๖	-	สำนักงานเลขานุการกรม (กลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศ)

ชื่อกระบวนงาน/โครงการ โครงการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศกลาง เพื่อพัฒนา e-Service บริการประชาชนและพัฒนาฐานข้อมูลด้านการท่องเที่ยวของประเทศ						
ขั้นตอน	**ระดับความเสี่ยง**	**มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต**	**วิธีดำเนินการ**	**ระยะเวลาดำเนินการ**	**งบประมาณ (บาท)**	**ผู้รับผิดชอบ**
			พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด			
๓. การบริหารสัญญาและตรวจรับพัสดุ **โอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต** ๓.๒) คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ตรวจรับงานล่าช้า เพื่อใช้เจรจาต่อรองเรียกรับสินบน หรือมีการรับผลประโยชน์ที่นอกเหนือจากขอบเขตงาน	สูง	- เชิญเจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงานหรือภายนอกหน่วยงาน เข้าร่วมเป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ - มีการให้ความรู้ความเข้าใจถึงบทลงโทษที่เกิดจากการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ - มีการกำหนดบทลงโทษตามพระราชบัญญัติระเบียบข้าราชการพลเรือน และมีการใช้ปฏิบัติจริง - กำชับให้ผู้รับผิดชอบดำเนินการตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	- มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ซึ่งประกอบด้วยเจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงาน อย่างน้อย ๕ ราย โดยมีเจ้าหน้าที่จากสำนัก/กอง ที่นอกเหนือจากหน่วยงานที่รับผิดชอบโครงการอย่างน้อย ๓ ราย - อบรมให้ความรู้ความเข้าใจถึงบทลงโทษที่เกิดจากการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐตามพระราชบัญญัติระเบียบข้าราชการพลเรือน - ในการประชุมผู้บริหารมีข้อสั่งการให้คณะกรรมการดำเนินการตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัด	ภายในระยะเวลา ๓๖๐ วัน นับถัดจากวันลงนามสัญญา	-	สำนักงานเลขานุการกรม (กลุ่มเทคโนโลยีสารสนเทศ)

ชื่อกระบวนงาน/โครงการ โครงการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศกลาง เพื่อพัฒนา e-Service บริการประชาชนและพัฒนาฐานข้อมูลด้านการท่องเที่ยวของประเทศ						
ขั้นตอน	**ระดับความเสี่ยง**	**มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต**	**วิธีดำเนินการ**	**ระยะเวลาดำเนินการ**	**งบประมาณ (บาท)**	**ผู้รับผิดชอบ**
			จ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด			