

แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด (รฟฟท.)

ลงชื่อ ว่าที่ร้อยตรีวิชัย พรหมจันทร์ ผู้รายงาน
ตำแหน่ง วิชาการผู้จัดการส่วนติดตามและประเมินผล
เบอร์โทร ๐๒ ๓๐๘ ๕๖๐๐ ต่อ ๑๑๙๘
วันที่ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๔

หมายเหตุ : รอบที่ ๑ ภายในวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔
(แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต)

แบบรายงานการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
บริษัท รถไฟฟ้า ร.ฟ.ท. จำกัด

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต “การบริหารงบประมาณ”	
เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง
<p>๑. การจัดทำแผนในการขออนุมัติโครงการประจำปีงบประมาณ</p> <p>ถ้าหน่วยงานมีแผนงานที่ไม่ชัดเจน การเบิกจ่ายงบประมาณที่ได้รับการอนุมัติมานั้นก็ไม่สามารถเบิกจ่ายได้ทันตามกำหนด หรือการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนงานที่วางไว้จะส่งผลกระทบต่อการดำเนินการในกิจกรรมหรือโครงการที่ระบุไว้ในแผนงานที่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจที่วางไว้ และเป็นช่องทางให้เกิดการทุจริตได้ เช่น การระบุงบประมาณไว้ในแผนงานเกินจากความเป็นจริง พองบประมาณเหลือเยอะก็นำไปสู่การเพิ่มโครงการใหม่เข้ามา หรือการโอนงบประมาณที่เหลือไปโครงการอื่นช่วงกลางปีงบประมาณ</p>	<p>จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการขออนุมัติแผนงาน/โครงการประจำปีงบประมาณ เพื่อให้ได้แผนงาน/โครงการที่มีความชัดเจนและสอดคล้องกับภารกิจที่ได้รับมา พร้อมทั้งลำดับขั้นตอนในการจัดทำจนถึงการอนุมัติ การติดตาม การรายงาน</p>
<p>๒. การควบคุมงบประมาณ</p> <p>การควบคุมการใช้จ่ายงบประมาณให้มีการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้ เป็นการบ่งบอกว่าหน่วยงานมีการบริหารจัดการงบประมาณที่มีประสิทธิภาพ งบประมาณสามารถนำไปใช้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ หน่วยงานสามารถใช้จ่ายงบประมาณได้ตามจริง แต่ตรงกันข้ามการเบิกจ่ายงบประมาณที่ล่าช้าโดยไม่สามารถระบุได้ว่าเพราะสาเหตุอะไร หรือการเบิกจ่ายไม่สามารถดำเนินการต่อได้เพราะพนักงานกลัวถูกลงโทษจากแนวทางหรือมาตรการที่ไม่ชัดเจนส่งผลให้ไม่สามารถติดตามและตรวจสอบงบประมาณได้</p>	<p>จัดทำแนวทางในการตรวจสอบงบประมาณ เช่น การขออนุมัติ การเบิกจ่าย การติดตาม และการรายงาน ให้มีความชัดเจนตรวจสอบได้</p>
<p>๓. การขอเจียดจ่ายงบประมาณรับจ้าง</p> <p>หากหน่วยงานมีการจัดทำแผนในการขออนุมัติโครงการประจำปีงบประมาณที่ชัดเจน รัดกุม และครอบคลุมตามภารกิจที่ได้รับมา โดยผู้ปฏิบัติงานสามารถประเมินล่วงหน้าได้ว่าจะต้องใช้งบประมาณจำนวนเท่าไร และถ้าคลาดเคลื่อนจากที่ประเมินไว้จะต้องมีแผนสำรองอย่างไร เพื่อจะได้ไม่ต้องไปของบประมาณมาจากแหล่งอื่น หรือโครงการอื่น อันนำไปสู่การลดช่องว่างในการทุจริต การเอื้อประโยชน์แก่พวกพ้อง ฯลฯ เป็นต้น โดยสรุปการขอเจียดจ่ายงบประมาณบ่งบอกว่าหน่วยงานขาดการควบคุมที่ดี</p>	<p>จัดทำมาตรการในการเจียดจ่ายงบประมาณที่สามารถกระทำได้ แนวทางการโอนงบประมาณที่ถูกต้อง ตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เพื่อป้องกันการทุจริต</p>

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต “การบริหารงบประมาณ”

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง
<p>๔. การติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <p>การติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณ เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณเป็นไปตามแผนที่ได้ขออนุมัติไว้ ซึ่งฝ่ายงานเจ้าของเรื่องจะต้องรับผิดชอบ เอาใจใส่และติดตามจนจบกระบวนการเบิกจ่ายที่ทำแผนเงินไว้ เมื่อเจอปัญหาจะต้องรีบรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อหาทางแก้ไข ส่วนแผนงบประมาณก็ติดตาม เร่งรัดไปที่ฝ่ายงานที่ดำเนินการไม่เป็นไปตามแผนงาน สอบถามปัญหา อุปสรรค แนวทางแก้ไข เพื่อนำไปจัดทำรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำเดือน พร้อมรายการที่ไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผน ซึ่งการเบิกจ่ายงบประมาณที่ไม่เป็นไปตามแผนงานที่วางไว้บ่งบอกว่าหน่วยงานบริหารงานไม่มีประสิทธิภาพ มีความเสี่ยงในการถูกตัดงบประมาณสูง</p>	<p>วางแนวทางในการติดตามการเบิกจ่ายงบประมาณ เช่น ส่วนจัดซื้อจะต้องรายงานสถานะการจัดซื้อจัดจ้าง ปัญหา อุปสรรค ทุกเดือน ฝ่ายงานเจ้าของเรื่องจะต้องปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติการที่วางไว้ เบิกจ่ายงบประมาณให้ตรงกำหนด และแผนงบประมาณติดตามแผนงาน สอบถามปัญหา อุปสรรค แนวทางแก้ไข ตลอดจนรายงานการเบิกจ่ายต่อผู้บริหารทุกเดือน</p>

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ชื่อกระบวนงาน/งาน การบริหารงบประมาณ

ชื่อหน่วยงาน/กระทรวง บริษัท ผลิตไฟฟ้า จำกัด

ผู้รับผิดชอบ ว่าที่ร้อยตรีวิชัย พรหมพันธ์ โทรศัพท์ ๐๒-๓๐๘ ๕๖๐๐ ต่อ ๑๑๙๘

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	Unknown Factor
๑	การจัดทำแผนในการขออนุมัติโครงการประจำปีงบประมาณ การเบิกจ่ายงบประมาณไม่สามารถเบิกจ่ายได้ทันตามกำหนด หรือการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนงานที่วางไว้	√	-
๒	การควบคุมงบประมาณ ไม่สามารถเบิกจ่ายงบประมาณตามที่ได้ขออนุมัติงบประมาณไว้	√	-
๓	การขอเจียดจ่ายงบประมาณรับจ้าง ขาดความคล่องตัวในการดำเนินงาน นำไปสู่ช่องว่างให้เกิดการทุจริต	-	√
๔	การติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณ การรายงานการเบิกจ่ายงบประมาณไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผน	√	-

หมายเหตุ : Know Factor คือ เหตุการณ์ความเสี่ยงที่เคยเกิดหรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว

Unknown Factor คือ เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ลำดับที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การจัดทำแผนในการขออนุมัติโครงการประจำปีงบประมาณ การเบิกจ่ายงบประมาณไม่สามารถเบิกจ่ายได้ทันตามกำหนด หรือการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนงานที่วางไว้	✓			
๒	การควบคุมงบประมาณ ไม่สามารถเบิกจ่ายงบประมาณตามที่ได้ขออนุมัติงบประมาณไว้	✓			
๓	การขอเจียดจ่ายงบประมาณรับจ้าง ขาดความคล่องตัวในการดำเนินงาน นำไปสู่ช่องว่างให้เกิดการทุจริต				✓
๔	การติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณ การรายงานการเบิกจ่ายงบประมาณไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผน	✓			

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

เกณฑ์การประเมินผลกระทบ (Impact / Significance)				
คะแนน	ชื่อเสียง	ถึงกฎหมาย / ระเบียบ	ตัวเงิน	ระดับ
3	เผยแพร่ในสื่อระดับนานาชาติไปทั่วโลก	ฝ่าฝืนกฎหมายอย่างรุนแรงมีโทษ มีค่าปรับ และมีการฟ้องร้องทางแพ่งและอาญา	เสียหาย > 500,001	กรรมการบริษัท ผู้บริหารระดับสูง
2	เผยแพร่ในสื่อระดับท้องถิ่น กระทบภาพลักษณ์ และการบริการ	ฝ่าฝืนกฎหมาย มีโทษ มีค่าปรับเล็กน้อย แก้ไขปัญหาได้รวดเร็ว	เสียหาย > 100,001 - 500,000 บาท	ผู้บริหาร
1	รับรู้เฉพาะภายในบริษัท	ฝ่าฝืนกฎหมาย ระเบียบของบริษัทและมีการออกหนังสือเตือน	เสียหาย < 100,000 บาท	พนักงาน

เกณฑ์การประเมินโอกาส (Likelihood)

คะแนน	ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์หรือรายการจะเกิดขึ้น
3	ยังมีการเกิดขึ้นเป็นระยะ
2	เคยเกิดขึ้นและอยู่ระหว่างการดำเนินการเพื่อแก้ไขป้องกัน
1	ไม่มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นหรือเป็นไปได้น้อยมาก

ระดับความเสี่ยง	ความหมาย
สูง	ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ และต้องจำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงจนกระทั่งให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ทันที
ปานกลาง	ระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ แต่ต้องมีมาตรการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้ความเสี่ยงมีค่าสูงขึ้น ไปยังระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้
ต่ำ	ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับ (Acceptable) ซึ่งอาจมีมาตรการควบคุมอยู่แล้วหรือไม่ก็ได้

		Likelihood		
		ต่ำ (1)	ปานกลาง (2)	สูง (3)
Impact	สูง (3)	ปานกลาง	สูง	สูง
	ปานกลาง (2)	ต่ำ	ปานกลาง	สูง
	ต่ำ (1)	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

(หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix))

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	Likelihood			Impact			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	การจัดทำแผนในการขออนุมัติ โครงการประจำปีงบประมาณ การเบิกจ่ายงบประมาณไม่สามารถ เบิกจ่ายได้ทันตามกำหนด หรือการ เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนงานที่วางไว้		๒			๑		๒
๒	การควบคุมงบประมาณ ไม่สามารถเบิกจ่ายงบประมาณตามที่ ได้ขออนุมัติงบประมาณไว้		๒			๑		๒
๓	การขอเจียดจ่ายงบประมาณรับจ้าง ขาดความคล่องตัวในการดำเนินงาน นำไปสู่ช่องว่างให้เกิดการทุจริต		๒			๓		๖
๔	การติดตามและรายงานผลการ เบิกจ่ายงบประมาณ การรายงานการเบิกจ่ายงบประมาณ ไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผน		๒			๑		๒

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk - Control Matrix Assessment)

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
การจัดทำแผนในการขออนุมัติโครงการประจำปีงบประมาณ การเบิกจ่ายงบประมาณไม่สามารถเบิกจ่ายได้ทันตามกำหนด หรือการเบิกจ่ายไม่เป็นที่ไปตามแผนงานที่วางไว้	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
การควบคุมงบประมาณ ไม่สามารถเบิกจ่ายงบประมาณตามที่ได้ขออนุมัติงบประมาณไว้	พอใช้	ต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
การขอเจียดจ่ายงบประมาณรับจ้าง ขาดความคล่องตัวในการดำเนินงาน นำไปสู่ช่องว่างให้เกิดการทุจริต	พอใช้	ต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
การติดตามและรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณ การรายงานการเบิกจ่ายงบประมาณไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผน	ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง

คุณภาพการจัดการ	
ดี	จัดการได้ทันที การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปอย่างเหมาะสมช่วยทำให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	จัดการได้โดยส่วนใหญ่ การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพ ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	จัดการไม่ได้ การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิภาพการควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

ชื่อแผนบริหารความเสี่ยง เรื่อง การบริหารงบประมาณ

ลำดับที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
๑	<p>การขอเจียดจ่ายงบประมาณรับจ้าง</p> <p>การวางแผนงาน/โครงการประจำปีงบประมาณ การกำหนดงบประมาณไว้อาจจะไม่เพียงพอกับการเบิกจ่าย หรือผู้บริหารได้รับภารกิจพิเศษจากหน่วยงานที่กำกับดูแลให้ตั้งโครงการเฉพาะกิจโดยที่ไม่มีงบประมาณ หรือไม่ได้ตั้งแผนสำรองงบประมาณ ในยามฉุกเฉิน</p> <p>เหตุการณ์เหล่านี้จำเป็นต้องมีงบประมาณมาบริหารจัดการ และการไปขอเจียดจ่ายงบประมาณ หรือโอนงบประมาณ จากหมวดอื่น แผนงานอื่น และโครงการอื่น ถ้าไม่มีหลักการหรือแนวทางที่ถูกต้องก็เป็นช่องทางให้เกิดการทุจริตได้</p>	<p>เพื่อให้การปฏิบัติงานที่ถูกต้อง ตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และเป็นการป้องกันการทุจริต จึงได้ กำหนดให้มีการวางหลักเกณฑ์และแนวทางในการ เบิกจ่ายงบประมาณไว้ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none">๑. หลักเกณฑ์/แนวทางในการเจียดจ่าย งบประมาณ๒. หลักเกณฑ์/แนวทางในการโอนงบประมาณ๓. มอบอำนาจการบริหารงานด้านงบประมาณ เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว โปร่งใส ตรวจสอบได้