



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
ของสำนักงาน กขค.  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕  
สำนักงานคณะกรรมการการแข่งขันทางการค้า (สำนักงาน กขค.)

.....

- ด้าน ☐ ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ฯลฯ
- ☐ ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ☒ ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้งบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากร  
ภาครัฐ

**ตารางที่ ๑ : ระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)**

| ที่      | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                             | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต |                |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|
|          |                                                                                                                                                                       | Known Factor              | Unknown Factor |
| <b>๑</b> | <b>การจัดซื้อจัดจ้างที่ต้องมีการลงทะเบียนทรัพย์สิน (ครุภัณฑ์) หรือลงบัญชีสินทรัพย์</b>                                                                                |                           |                |
|          | ๑) การจัดซื้อจัดจ้าง/ลงนามสัญญา<br>บุคลากรบางคนขาดความรู้ความเข้าใจและความรอบคอบเกี่ยวกับการระบุ ตรวจสอบและแยกประเภททรัพย์สิน                                         | ✓                         |                |
|          | ๒) การตรวจรับงาน/การเบิกจ่ายเงิน/การลงทะเบียนทรัพย์สิน<br>ความผิดพลาดจากการแยกประเภทครุภัณฑ์ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการตรวจสอบการลงทะเบียนครุภัณฑ์                       | ✓                         |                |
| <b>๒</b> | <b>การเดินทางไปราชการ</b>                                                                                                                                             |                           |                |
|          | ๑) เบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการเป็นเท็จ โดยนำหลักฐานการเบิกจ่ายที่ปลอมแปลงมาเป็นหลักฐานประกอบการหักล้างเงินยืมทตรง เช่น ใบเสร็จรับเงิน บิลเงินสด ใบสำคัญรับเงิน |                           | ✓              |
|          | ๒) เบิกค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการโดยไม่เหมาะสมหรือเกินความจำเป็น                                                                                                       | ✓                         |                |
| <b>๓</b> | <b>การประชุมคณะอนุกรรมการ</b>                                                                                                                                         |                           |                |
|          | ๑) เบิกค่าเบี้ยประชุมคณะอนุกรรมการเป็นเท็จ โดยนำหลักฐานการเบิกจ่ายที่ปลอมแปลงมาเป็นหลักฐานประกอบการหักล้างเงินยืมทตรง เช่น ใบเสร็จรับเงิน บิลเงินสด ใบสำคัญรับเงิน    |                           | ✓              |
|          | ๒) มีการประชุมคณะอนุกรรมการ โดยไม่เหมาะสมหรือเกินความจำเป็น                                                                                                           | ✓                         |                |
| <b>๔</b> | <b>กระบวนการเบิกจ่ายงบประมาณ</b>                                                                                                                                      |                           |                |
|          | ๑) เบิกจ่ายโดยขาดความรู้ความเข้าใจระเบียบการเบิกจ่าย                                                                                                                  | ✓                         |                |
|          | ๒) เจตนาเบิกจ่ายผิดระเบียบ                                                                                                                                            |                           | ✓              |

**คำอธิบาย :** รายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น  
(อธิบายให้ละเอียดชัดเจนมากที่สุด)

- ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Known Factor
- ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดขึ้นหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Unknown Factor

**ตารางที่ ๒ : แสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)**

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                              | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------|-----|-----|
| ๑   | การจัดซื้อจัดจ้างที่ต้องมีการลงทะเบียนทรัพย์สิน (ครุภัณฑ์) หรือลงบัญชีสินทรัพย์                                                                                        |       |        |     |     |
|     | ๑) การจัดซื้อจัดจ้าง/ลงนามสัญญา<br>บุคลากรบางคนขาดความรู้ความเข้าใจและความรอบคอบเกี่ยวกับการระบุ ตรวจสอบและแยกประเภททรัพย์สิน                                          |       | ✓      |     |     |
|     | ๒) การตรวจรับงาน/การเบิกจ่ายเงิน/การลงทะเบียนทรัพย์สิน<br>ความผิดพลาดจากการแยกประเภทครุภัณฑ์ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการตรวจสอบการลงทะเบียนครุภัณฑ์                        |       | ✓      |     |     |
| ๒   | การเดินทางไปราชการ                                                                                                                                                     |       |        |     |     |
|     | ๑) เบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการเป็นเท็จ โดยนำหลักฐานการเบิกจ่ายที่ปลอมแปลงมาเป็นหลักฐานประกอบการหักล้างเงินยืมทดรอง เช่น ใบเสร็จรับเงิน บิลเงินสด ใบสำคัญรับเงิน |       |        | ✓   |     |
|     | ๒) เบิกค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการโดยไม่เหมาะสมหรือเกินความจำเป็น                                                                                                        |       |        | ✓   |     |
| ๓   | การประชุมคณะอนุกรรมการ                                                                                                                                                 |       |        |     |     |
|     | ๑) เบิกค่าเบี้ยประชุมคณะอนุกรรมการเป็นเท็จ โดยนำหลักฐานการเบิกจ่ายที่ปลอมแปลงมาเป็นหลักฐานประกอบการหักล้างเงินยืมทดรอง เช่น ใบเสร็จรับเงิน บิลเงินสด ใบสำคัญรับเงิน    |       |        | ✓   |     |
|     | ๒) มีการประชุมคณะอนุกรรมการ โดยไม่เหมาะสมหรือเกินความจำเป็น                                                                                                            |       |        | ✓   |     |

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                            | เขียว | เหลือง | ส้ม | แดง |
|-----|------------------------------------------------------|-------|--------|-----|-----|
| ๔   | กระบวนการเบิกจ่ายงบประมาณ                            |       |        |     |     |
|     | ๑) เบิกจ่ายโดยขาดความรู้ความเข้าใจระเบียบการเบิกจ่าย |       |        | ✓   |     |
|     | ๒) เจตนาเบิกจ่ายผิดระเบียบ                           |       |        | ✓   |     |

**คำอธิบาย :** ให้นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์แสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แยกตามรายสีไฟจราจร

- ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติได้
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน ยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

**ตารางที่ ๓ : เมทริกส์ระดับความเสี่ยง ๒ มิติ (Risk Level Metrix)**

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                              | ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง<br>๓ ๒ ๑ | ระดับความรุนแรงของผลกระทบ<br>๓ ๒ ๑ | ค่าความเสี่ยงรวม<br>จำเป็น x รุนแรง |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| ๑   | การเดินทางไปราชการ                                                                                                                                                     |                                         |                                    |                                     |
|     | ๑) เบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการเป็นเท็จ โดยนำหลักฐานการเบิกจ่ายที่ปลอมแปลงมาเป็นหลักฐานประกอบการหักล้างเงินยืมทดรอง เช่น ใบเสร็จรับเงิน บิลเงินสด ใบสำคัญรับเงิน | ๓                                       | ๓                                  | ๙                                   |
|     | ๒) เบิกค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการโดยไม่เหมาะสมหรือเกินความจำเป็น                                                                                                        | ๒                                       | ๒                                  | ๔                                   |

| ที่ | โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                                              | ระดับความจำเป็น<br>ของการเฝ้าระวัง<br>๓ ๒ ๑ | ระดับความรุนแรง<br>ของผลกระทบ<br>๓ ๒ ๒ | ค่าความเสี่ยงรวม<br>จำเป็น x รุนแรง |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|
| ๒   | ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการ                                                                                                                                                               |                                             |                                        |                                     |
|     | ๑) เบิกค่าเบี้ยประชุม<br>คณะกรรมการเป็นเท็จ โดยนำ<br>หลักฐานการเบิกจ่ายที่ปลอมแปลง<br>มาเป็นหลักฐานประกอบการ<br>หักล้างเงินยืมทตรง เช่น<br>ใบเสร็จรับเงิน บิลเงินสด ใบสำคัญ<br>รับเงิน | ๓                                           | ๓                                      | ๙                                   |
|     | ๒) มีการประชุมคณะกรรมการ<br>โดยไม่เหมาะสมหรือเกินความ<br>จำเป็น                                                                                                                        | ๒                                           | ๒                                      | ๔                                   |
| ๓   | กระบวนการเบิกจ่ายงบประมาณ                                                                                                                                                              |                                             |                                        |                                     |
|     | ๑) เบิกจ่ายโดยขาดความรู้ความ<br>เข้าใจระเบียบการเบิกจ่าย                                                                                                                               | ๓                                           | ๒                                      | ๖                                   |
|     | ๒) เจตนาเบิกจ่ายผิดระเบียบ                                                                                                                                                             | ๓                                           | ๓                                      | ๙                                   |

**คำอธิบาย :** ให้นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตที่มีความเสี่ยงระดับสูง – สูงมากที่เป็นสีส้มและสีแดง

(จากตารางที่ ๒) มาหาค่าความเสี่ยงรวม โดยนำระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังที่มีค่า ๑-๓ คูณ  
ด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑-๓ เช่นกัน

- **ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง** มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้
  - ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าเป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ (ค่า MUST อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒)
  - ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าเป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต (ค่า SHOULD อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น)
- **ระดับความรุนแรงของผลกระทบ** มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้
 

หากกิจกรรมหรือขั้นตอนในการปฏิบัติงาน นั้น

  - เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย (Stakeholder) รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐ เครือข่าย หรือมีผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายได้เพิ่ม (Financial) หรือมีผลกระทบต่อ ผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย (Customer/User) ค่าความรุนแรงอยู่ในระดับ ๒ หรือ ๓

- มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน (Internal Process) หรือการเรียนรู้ องค์กรความรู้ (Learning & Growth) ค่าความรุนแรงอยู่ที่ระดับ ๑ หรือ ๒

**ตารางที่ ๕ : การประเมินการควบคุมความเสี่ยง**

| โอกาส/ความเสี่ยง                                                                                                                                                       | คุณภาพ<br>การจัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต |         |             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------|---------|-------------|
|                                                                                                                                                                        |                     | ต่ำ                                    | ปานกลาง | สูง         |
| <b>การเดินทางไปราชการ</b>                                                                                                                                              |                     |                                        |         |             |
| ๑) เบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการเป็นเท็จ โดยนำหลักฐานการเบิกจ่ายที่ปลอมแปลงมาเป็นหลักฐานประกอบการหักล้างเงินยืมทดรอง เช่น ใบเสร็จรับเงิน บิลเงินสด ใบสำคัญรับเงิน | ดี                  |                                        |         | สูง         |
| ๒) เบิกค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการโดยไม่เหมาะสมหรือเกินความจำเป็น                                                                                                        | พอใช้               |                                        | ปานกลาง |             |
| <b>ค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการ</b>                                                                                                                                        |                     |                                        |         |             |
| ๑) เบิกค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการเป็นเท็จ โดยนำหลักฐานการเบิกจ่ายที่ปลอมแปลงมาเป็นหลักฐานประกอบการหักล้างเงินยืมทดรอง เช่น ใบเสร็จรับเงิน บิลเงินสด ใบสำคัญรับเงิน       | ดี                  |                                        |         | สูง         |
| ๒) มีการประชุมคณะกรรมการโดยไม่เหมาะสมหรือเกินความจำเป็น                                                                                                                | พอใช้               |                                        | ปานกลาง |             |
| <b>กระบวนการเบิกจ่ายงบประมาณ</b>                                                                                                                                       |                     |                                        |         |             |
| ๑) เบิกจ่ายโดยขาดความรู้ความเข้าใจระเบียบการเบิกจ่าย                                                                                                                   | พอใช้               |                                        |         | ค่อนข้างสูง |
| ๒) เจตนาเบิกจ่ายผิดระเบียบ                                                                                                                                             | พอใช้               |                                        |         | สูง         |

**คำอธิบาย :** ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จากตารางที่ ๓) มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริตว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ ๓ ระดับ ดังนี้

- ดี หมายถึง จัดการได้ทันทีทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม
- พอใช้ หมายถึง จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร แต่ยอมรับและเข้าใจได้
- อ่อน หมายถึง จัดการไม่ได้หรือได้เพียงเล็กน้อย การจัดการเพิ่มเกิดรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้

#### ตารางที่ ๕ : แผนบริหารความเสี่ยง

| ที่ | รูปแบบ พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                     | มาตรการป้องกันการทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๑   | การจัดซื้อจัดจ้างที่ต้องมีการลงทะเบียนทรัพย์สิน (ครุภัณฑ์) หรือลงบัญชีสินทรัพย์                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|     | ๑) การจัดซื้อจัดจ้าง/ลงนามสัญญา<br>บุคลากรบางคนขาดความรู้ความเข้าใจและความรอบคอบเกี่ยวกับการระบุ ตรวจสอบ และแยกประเภททรัพย์สิน                                         | <b><u>แผนบริหารความเสี่ยง</u></b><br>๑. พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ กำหนดเงื่อนไขอย่างเข้มงวดในกรณีที่มีการจัดซื้อจัดจ้างสินทรัพย์ที่มีรายการครุภัณฑ์หรือทรัพย์สินที่ต้องลงทะเบียนทรัพย์สิน<br>๒. ให้ความรู้ ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ให้มีการตรวจสอบกระบวนการลงทะเบียน ครุภัณฑ์ |
|     | ๒) การตรวจรับงาน/การเบิกจ่ายเงิน/การลงทะเบียนทรัพย์สิน<br>ความผิดพลาดจากการแยกประเภทครุภัณฑ์ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการตรวจสอบการลงทะเบียนครุภัณฑ์                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| ๒   | การเดินทางไปราชการ                                                                                                                                                     | <b><u>แผนบริหารความเสี่ยง</u></b>                                                                                                                                                                                                                                                            |
|     | ๑) เบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการเป็นเท็จ โดยนำหลักฐานการเบิกจ่ายที่ปลอมแปลงมาเป็นหลักฐานประกอบการหักล้างเงินยืมทดรอง เช่น ใบเสร็จรับเงิน บิลเงินสด ใบสำคัญรับเงิน | ๑. ควรใช้บริการจากผู้ให้บริการ หรือผู้ขายสินค้าที่จดทะเบียนภาษีมูลค่าเพิ่มที่ออกโดยกรมสรรพากร หรือจดทะเบียนการค้าที่ออกโดยกระทรวงพาณิชย์ที่สามารถตรวจสอบและเชื่อถือได้ เพื่อป้องกันการปลอมแปลงเอกสาร                                                                                         |
|     | ๒) เบิกค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการโดยไม่เหมาะสมหรือเกินความจำเป็น                                                                                                        | ๒. กรณีไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไข ข้อ ๑. ได้ ให้ใช้บิลเงินสดหรือใบเสร็จรับเงิน หรือใบสำคัญ                                                                                                                                                                                                  |



| ที่ | รูปแบบ พฤติกรรมความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                            | มาตรการป้องกันการทุจริต                                                                                                                                                                                                                        |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๓   | <b>ค่าเบี้ยประชุมคณะอนุกรรมการ</b>                                                                                                                                            | รับเงิน นำมาเป็นเอกสารประกอบการหักล้างเงิน<br>ยืมทดรอง พร้อมแนบหลักฐาน เช่น สำเนาบัตร<br>ประชาชน รูปภาพสถานประกอบการกิจการร้านค้า<br>รูปภาพของสินค้า และหมายเลขโทรศัพท์ของผู้<br>ประกอบการ เป็นต้น                                             |
|     | ๑) เบิกค่าเบี้ยประชุมคณะอนุกรรมการเป็นเท็จ<br>โดยนำหลักฐานการเบิกจ่ายที่ปลอมแปลงมาเป็น<br>หลักฐานประกอบการหักล้างเงินยืมทดรอง เช่น<br>ใบเสร็จรับเงิน บิลเงินสด ใบสำคัญรับเงิน | ๓. จัดทำข้อมูล/แบบสรุปค่าใช้จ่ายแนบท้าย<br>รายงานผลการแสวงหาข้อเท็จจริงหรือรายงาน<br>การไต่สวนข้อเท็จจริง และส่งฝ่าย ยุทธศาสตร์<br>องค์กร (ยศ.) รายเดือน เพื่อสรุปวิเคราะห์ ผล<br>การเบิกค่าใช้จ่าย รายงานเลขาธิการ กขค. ใน<br>แต่ละปีงบประมาณ |
|     | ๒) มีการประชุมคณะอนุกรรมการ โดยไม่<br>เหมาะสมหรือเกินความจำเป็น                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                |
| ๔   | <b>กระบวนการเบิกจ่ายงบประมาณ</b>                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                |
|     | ๑) เบิกจ่ายโดยขาดความรู้ความเข้าใจระเบียบ<br>การเบิกจ่าย                                                                                                                      | <b>แผนบริหารความเสี่ยง</b><br>ให้ความรู้ ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับระเบียบ<br>การเบิกจ่ายให้แก่บุคลากรอย่างทั่วถึง และ<br>สม่ำเสมอ                                                                                                          |
|     | ๒) เจตนาเบิกจ่ายผิดระเบียบ                                                                                                                                                    | <b>แผนบริหารความเสี่ยง</b><br>- มีบทลงโทษที่ได้ชัดเจนเมื่อพบเจตนาทุจริต<br>- เพิ่มการตรวจสอบการเบิกจ่ายที่ละเอียด<br>รอบคอบ                                                                                                                    |

**คำอธิบาย :** ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk-Control

Matrix Assessment (ตารางที่ ๔) ที่มีค่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาจัดทำ  
แผนบริหารความเสี่ยง โดยกำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตนั้น ๆ (หากพบว่ามีความเสี่ยงการทุจริต  
อยู่ในระดับต่ำหรือค่อนข้างต่ำ ให้พิจารณาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวัง หรือเลือก  
กระบวนการ/การดำเนินงานอื่นที่อาจเกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต มาประเมินความเสี่ยง  
การทุจริตเพิ่มเติม)

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ สำนักงาน กชค.

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

(มกราคม – ธันวาคม ๒๕๖๕)

สำนักงานคณะกรรมการการแข่งขันทางการค้า (สขค.) ได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจากหน่วยงานภายในนำไปสู่การวิเคราะห์และกำหนดมาตรการ กิจกรรม หรือแนวทางการป้องกันการทุจริต

### การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของ สขค.

๑. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ได้แก่ ด้านความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

### ๒. กระบวนการเพื่อทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ได้แก่

๒.๑ กระบวนการการจัดซื้อจัดจ้างที่ต้องมีการลงทะเบียนทรัพย์สิน(ครุภัณฑ์) หรือลงบัญชีสินทรัพย์

๒.๒ กระบวนการหักล้างเงินยืมทดรอง

๒.๓ กระบวนการเบิกจ่ายงบประมาณ

### ๓. โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตและประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็นด้านต่างๆ ดังนี้

๓.๑ บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ และความรอบคอบเกี่ยวกับการระบุตรวจสอบและแยกประเภททรัพย์สิน จึงทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการตรวจสอบลงทะเบียนครุภัณฑ์ในกระบวนการตรวจรับงาน การเบิกจ่ายเงิน และการลงทะเบียนสินทรัพย์

๓.๒ บุคลากรอาจมีการนำหลักฐานการเบิกจ่ายที่ปลอมแปลงมาเป็นหลักฐานประกอบการหักล้างเงินยืมทดรอง เช่น ใบเสร็จรับเงิน บิลเงินสด ใบสำคัญรับเงิน หรือมีการเบิกจ่ายโดยขาดความรู้ความเข้าใจระเบียบการเบิกจ่าย

๓.๓ อาจมีการเบิกจ่ายเบิกค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการหรือจัดประชุมคณะอนุกรรมการ โดยไม่เหมาะสมหรือเกินความจำเป็น

### ๔. แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง (ภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕)

๔.๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและกำหนดเงื่อนไขอย่างเข้มงวดในกรณีที่มีการจัดซื้อจัดจ้างสินทรัพย์ที่มีรายการครุภัณฑ์หรือทรัพย์สินที่ต้องลงทะเบียนสินทรัพย์

๔.๒ ให้ความรู้ ความเข้าใจที่ถูกต้องแก่เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้มีการตรวจสอบทานกระบวนการลงทะเบียนครุภัณฑ์

๔.๓ ให้ความรู้ ความเข้าใจที่ถูกต้องแก่บุคลากรอย่างทั่วถึงและสม่ำเสมอเกี่ยวกับระเบียบการเบิกจ่าย

๔.๔ มีแนวทางปฏิบัติในการเบิกค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง เช่น ควรใช้บริการหรือผู้ขายสินค้าที่จดทะเบียนภาษีมูลค่าเพิ่มที่ออกโดยกรมสรรพากร หรือจดทะเบียนการค้าที่ออกโดยกระทรวงพาณิชย์ที่สามารถตรวจสอบและเชื่อถือได้เพื่อป้องกันการปลอมแปลงเอกสาร และหากกรณีไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขดังกล่าวได้ ให้ใช้บิลเงินสดหรือใบเสร็จรับเงินนำมาเป็นเอกสารประกอบการหักล้างเงินยืมทดรอง พร้อมแนบหลักฐาน เช่น สำเนาบัตรประชาชน รูปภาพสถานประกอบการกิจการร้านค้า และหมายเลขโทรศัพท์ของผู้ประกอบการ เป็นต้น

๔.๕ จัดทำข้อมูล/แบบสรุปค่าใช้จ่ายแนบท้ายรายงานผลการแสวงหาข้อเท็จจริงหรือรายงานการไต่สวนข้อเท็จจริง และส่งฝ่าย ยุทธศาสตร์องค์กร (ยศ.) รายเดือน เพื่อสรุปวิเคราะห์ ผลการเบิกค่าใช้จ่าย รายงานเลขานุการ กขค. ในแต่ละปีงบประมาณ

๔.๖ มีบทลงโทษที่ได้ขาดเมื่อพบการเจตนาทุจริต และเพิ่มการตรวจสอบการเบิกจ่ายที่ละเอียดรอบคอบ