

การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

"กระบวนการติดตามเร่งรัดหนี้เงินสมทบกองทุนประกันสังคมค้างชำระ"

กระบวนการหรือโครงการที่ต้องทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

| ลำดับ | ประเภทหน่วยงาน | รายละเอียด |
|-------|---|--|
| ๑ | หน่วยงานระดับกรม/เทียบเท่า | ให้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามที่สำนักงาน ป.ป.ท. กำหนด จำนวน ๑ กระบวนการ/โครงการ เพียงอย่างใดอย่างหนึ่ง (รายละเอียดตามแนบท้าย) |
| ๒ | รัฐวิสาหกิจ | ให้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โครงการจัดซื้อจัดจ้างงบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่มีวงเงินสูงสุด จำนวน ๑ โครงการ |
| ๓ | องค์การมหาชน | ให้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โครงการจัดซื้อจัดจ้าง งบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่มีวงเงินสูงสุด จำนวน ๑ โครงการ |
| ๔ | หน่วยงานอื่นๆของรัฐ | ให้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โครงการจัดซื้อจัดจ้าง งบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่มีวงเงินสูงสุด จำนวน ๑ โครงการ |
| ๕ | จัดซื้อจัดจ้าง | จังหวัด จัดสรรงบประมาณจังหวัด/กลุ่มจังหวัด ให้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โครงการ งบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่มีวงเงินสูงสุด จำนวน ๑ โครงการ (งบประมาณจังหวัด /กลุ่มจังหวัด) ของส่วนราชการระดับภูมิภาค |
| ๖ | องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (กทม. สำนักงานเขต กทม และเมืองพัทยา) | (๑) กรุงเทพมหานคร ให้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต โครงการจัดซื้อจัดจ้าง งบประมาณปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ที่มีวงเงินสูงสุด จำนวน ๑ โครงการ |
| | | (๒) สำนักงานเขตใน กทม. ๕๐ เขต และเมืองพัทยา ให้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตกระบวนการให้บริการ ตาม พรบ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ ให้คัดเลือก ๑ กระบวนการ |

หมายเหตุ :

๑. กรณีหน่วยงานทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตโครงการจัดซื้อจัดจ้าง ให้ทำการคัดเลือกโครงการจากเงินงบประมาณหรือเงินนอกงบประมาณที่มีวงเงินสูงสุด จำนวน ๑ โครงการ
๒. ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตหน่วยงานสามารถถอดบทเรียน (Lesson learned) เรื่องร้องเรียนที่มีการรายงานข้อร้องเรียนทางวินัย ตามมติ ครม. ๒๗ มีนาคม ๒๕๖๑ และมติ ครม. ๒๘ มกราคม ๒๕๖๓ หรือคดีการทุจริตประพตติมิชอบ ประกอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อลดโอกาสเกิดซ้ำ
๓. สำหรับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตโครงการจัดซื้อจัดจ้าง ให้แนบรายละเอียดประมาณการงบประมาณโครงการ ในรูป แบบไฟล์ MS World หรือไฟล์ MS Excel พร้อมรายงานรอบที่ ๑ ทุกโครงการ
๔. กรณีการประเมินความเสี่ยงการทุจริตโครงการจัดซื้อจัดจ้าง ให้หน่วยงานทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตโครงการที่มีงบประมาณสูงสุด จำนวน ๑ โครงการ ถึงแม้โครงการที่เข้าร่วมโครงการข้อตกลงคุณธรรม (Integrity Pact) หรือโครงการก่อสร้างขนาดใหญ่ CoST (Construction Sector Transparency) หรือ โครงการร่วมโครงการร่วมลงทุนระหว่างรัฐและเอกชน (Public Private Partnership : PPP) ก็ให้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

| กระบวนการ/โครงการ | ชื่อความเสี่ยง | ศปท. กระทรวง | ชื่อหน่วยงาน | ประเภทหน่วยงาน | ด้านประเภทความเสี่ยง |
|-------------------|---|--------------------|---------------------|----------------------------|--|
| กระบวนการ | การติดตามเร่งรัดหนี้เงินสมทบกองทุนประกันสังคมค้างชำระ | ศปท. กระทรวงแรงงาน | สำนักงานประกันสังคม | หน่วยงานระดับกรม/เทียบเท่า | ด้านที่ ๒ การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ |

การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

| โอกาส/ผลกระทบ | ๑ | ๒ | ๓ | ๔ | ๕ |
|--------------------|-----------------------------------|---|--|---|----------------------------------|
| โอกาส (Likelihood) | ๑ - ๒ ครั้ง/ปี | ๓ ครั้ง/ปี | ๔ ครั้ง/ปี | ๕ ครั้ง/ปี | ๖ ครั้ง/ปี หรือมากกว่า |
| ผลกระทบ (Impact) | ๕๐,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า | ๕๐,๐๐๑ - ๑๐๐,๐๐๐ บาท | ๑๐๐,๐๐๑ - ๒๐๐,๐๐๐ บาท | ๒๐๐,๐๐๑ - ๓๐๐,๐๐๐ บาท | ๓๐๐,๐๐๑ บาท ขึ้นไป |
| ผลกระทบ (Impact) | ขาดความเชื่อถือ เชื่อมั่นในองค์กร | มีการร้องเรียนต่อหน่วยงานถึงความไม่ชัดเจน | หน่วยงานติดลบเรื่องความไม่โปร่งใสในการปฏิบัติงาน | องค์กรได้รับความเสียหายจากการทุจริตเนื่องจากเงินไม่เข้ากองทุน | เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้มูลความผิด |

| ศปท. กระทรวงแรงงาน | | สำนักงานประกันสังคม | | | | | |
|---|--------------|---|---|--------------------|--------|------------|-----------------|
| ชื่อความเสี่ยง | ลำดับขั้นตอน | ขั้นตอนการดำเนินงาน | ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต | Risk Score (L x I) | | | ระดับความเสี่ยง |
| | | | | Likelihood | Impact | Risk Score | |
| กระบวนการ การติดตามเร่งรัดหนี้เงินสมทบกองทุนประกันสังคมค้างชำระ | ๑ | การติดตามหนี้ค้างชำระ ณ ที่ตั้งสถานประกอบการ | เจ้าหน้าที่ไม่นำเงินเข้าระบบ และนำไปใช้ประโยชน์ส่วนตัวหรือฝากบุคคลอื่นให้ชำระแทนแต่นำมาชำระหรือชำระล่าช้า | ๓ | ๕ | ๑๕ | สูงมาก |
| | ๒ | การตรวจสอบข้อเท็จจริงเพื่อขออนุมัติหยุดกิจการชั่วคราว/ขออนุมัติไม่ตามหนี้ | ขออนุมัติหยุดกิจการชั่วคราวย้อนหลัง/ขออนุมัติไม่ตามหนี้ เพื่อให้ยอดหนี้เงินสมทบค้างชำระลดลง | ๒ | ๒ | ๔ | ต่ำ |
| | ๓ | การบันทึกเปลี่ยนหนี้ประเมินเป็นหนี้จริงและขั้นตอนติดตามเร่งรัดหนี้ในระบบ | ประเมินเงินสมทบต่ำกว่าค่าจ้างจริงเพื่อเอื้อประโยชน์ให้นายจ้างจ่ายเงินสมทบน้อยลง ไม่ตรวจสอบยอดค้างชำระก่อนบันทึก เพื่อให้ จนท.มีผลงานผ่านตัวชี้วัดตามเกณฑ์ที่กำหนด | ๒ | ๒ | ๔ | ต่ำ |

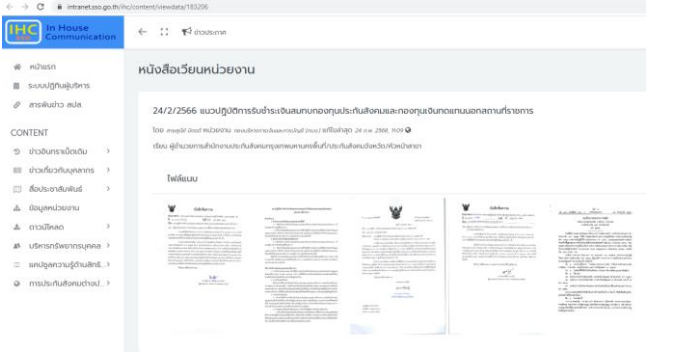

แบบรายงานที่ ๓ แบบรายงานแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

| ศปท. กระทรวงแรงงาน | | สำนักงานประกันสังคม |
|------------------------|------------------------------|---|
| การอนุมัติของผู้บริหาร | การเผยแพร่ในเว็บไซต์หน่วยงาน | Link เผยแพร่ |
| ผ่านการอนุมัติแล้ว | ดำเนินการแล้ว | https://www.sso.go.th/wpr/main/custom/custom_detail_detail_1_160_0/818_818/?site=1&page=preview&id=818 |

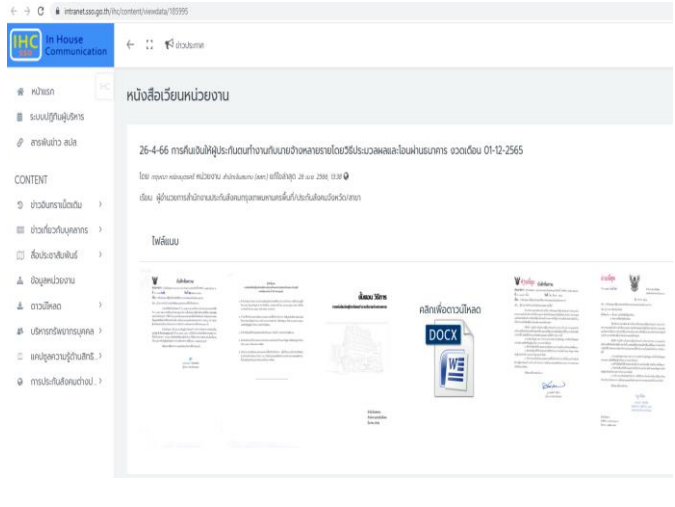
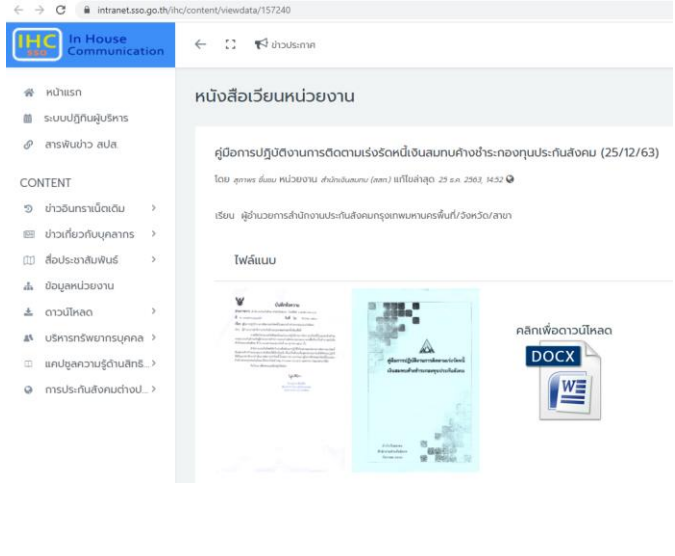
| ขั้นตอน | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต | วิธีดำเนินการ | ระยะเวลาดำเนินการ | งบประมาณ (บาท) | ผู้รับผิดชอบ |
|--|-----------------|---|---|-------------------|----------------|---------------|
| การติดตามเร่งรัดหนี้และรับชำระหนี้ ณ ที่ตั้งสถานประกอบการ | สูง | แจ้งเวียนแนวปฏิบัติการรับเงินนอกสถานที่ของกองบริหารการเงิน และการบัญชีโดยเคร่งครัด | ประสานงานการเงินออกใบเสร็จรับเงินทุกครั้ง และผู้บังคับบัญชาตรวจสอบข้อมูลจากรายงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ข้อมูลตรงตามข้อเท็จจริง หากมีการรับเงินนอกสถานที่ต้องปฏิบัติตาม | ต.ค.๖๕ - ก.ย.๖๖ | ไม่มีงบประมาณ | สำนักเงินสมทบ |
| การตรวจสอบข้อเท็จจริง เพื่อขออนุมัติหยุดกิจการชั่วคราว/ขออนุมัติไม่ตามหนี้ | ต่ำ | แจ้งเวียนคู่มือการปฏิบัติงานการติดตามเร่งรัดหนี้เงินสมทบค้างชำระ | กำหนดเงื่อนไขในการขออนุมัติ และให้ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด | ต.ค.๖๕ - ก.ย.๖๖ | ไม่มีงบประมาณ | สำนักเงินสมทบ |
| การบันทึกหนี้จริง และขั้นตอนติดตามเร่งรัดหนี้ในระบบ | ต่ำ | แจ้งเวียนแนวปฏิบัติการบันทึกหนี้จริง การประเมินเงินสมทบ และขั้นตอนติดตามเร่งรัดหนี้ในระบบ | จัดทำตัวชี้วัดประจำรอบประเมิน ประชาสัมพันธ์หน้าที่นายจ้าง และช่องทางการชำระเงินสมทบ เพื่อลดปัญหาหนี้ค้างชำระ | ต.ค.๖๕ - ก.ย.๖๖ | ไม่มีงบประมาณ | สำนักเงินสมทบ |

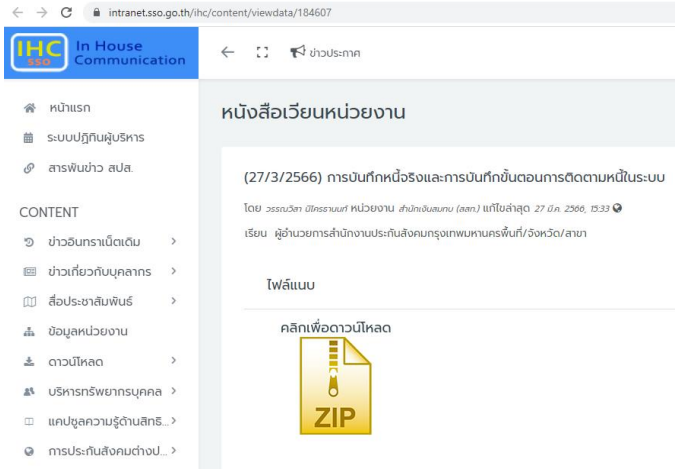
แบบรายงานผลการดำเนินการแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

| ศปท. กระทรวง | ชื่อหน่วยงาน | การอนุมัติของผู้บริหาร | การเผยแพร่ในเว็บไซต์หน่วยงาน | Link เผยแพร่ |
|--------------------|---------------------|------------------------|------------------------------|--------------|
| ศปท. กระทรวงแรงงาน | สำนักงานประกันสังคม | ผ่านการอนุมัติแล้ว | ดำเนินการแล้ว | |

| ขั้นตอน | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต | ผลการดำเนินการ | เอกสารอ้างอิง |
|---|-----------------|---|--|---|
| การติดตามเร่งรัดหนี้และรับชำระหนี้ ณ ที่ตั้งสถานประกอบการ | สูงมาก | แจ้งเวียนแนวปฏิบัติการรับเงินนอกสถานที่ของกองบริหารการเงิน และกรบัญชีโดยเคร่งครัด | กองบริหารการเงินและการบัญชี ได้ดำเนินการแจ้งเวียนแนวปฏิบัติการรับชำระเงินสมทบกองทุนประกันสังคมและกองทุนเงินทดแทนนอกสถานที่ราชการ ผ่านระบบ IHC เพื่อให้การรับชำระเงินสมทบนอกสถานที่ราชการของสำนักงานประกันสังคมเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพสอดคล้องตามระเบียบกระทรวงการคลังฯ พ.ศ. 2562 เพื่อให้สำนักงานประกันสังคมกรุงเทพมหานครพื้นที่/ประกันสังคมจังหวัด/สาขา ถือปฏิบัติเป็นแนวทางเดียวกันต่อไป https://intranet.sso.go.th/ihc/content/viewdata/183206 |  |
| | | | หน่วยงานดำเนินการเผยแพร่หน้าที่นายจ้างและช่องทางการนำส่งเงินสมทบ เพื่อลดปัญหาที่เกิดจากการรับเงินของเจ้าหน้าที่ https://www.sso.go.th/wpr/assets/upload/files_storage/sso_th/51b431e05a9d7810986233dc0ea0f1e0.pdf |  |

| ขั้นตอน | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต | ผลการดำเนินการ | เอกสารอ้างอิง |
|---------|-----------------|----------------------------------|--|---|
| | | | <p>หน่วยงานดำเนินการเผยแพร่ช่องการใช้บริการอิเล็กทรอนิกส์ การนำส่งเงินสมทบผ่าน e-payment เพื่อลดปัญหาที่เกิดจากการรับเงินของเจ้าหน้าที่</p> <p>https://www.sso.go.th/wpr/assets/upload/files_storage/sso_th/db3763601c94cc35917e4571c877134f.pdf</p> |  |
| | | | <p>หน่วยงานดำเนินการเผยแพร่ช่องการใช้บริการอิเล็กทรอนิกส์ การนำส่งเงินสมทบผ่าน e-payment เพื่อลดปัญหาที่เกิดจากการรับเงินของเจ้าหน้าที่</p> <p>https://www.sso.go.th/wpr/assets/upload/files_storage/sso_th/565c1d351002a1725ead46985df536d0.pdf</p> |  |

| ขั้นตอน | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต | ผลการดำเนินการ | เอกสารอ้างอิง |
|---|-----------------|---|---|--|
| | | | <p>หน่วยงานดำเนินการแจ้งเวียนการคืนเงินให้ผู้ประกันตนทำงานกับนายจ้างหลายรายโดยวิธีประมวลผลและโอนผ่านธนาคาร</p> <p>https://intranet.sso.go.th/ihc/content/viewdata/185995</p> |  |
| <p>การตรวจสอบข้อเท็จจริง เพื่อขออัตรา</p> | | <p>แจ้งเวียนคู่มือการปฏิบัติงานการติดตามเร่งรัดหนี้เงินสมทบค้างชำระ</p> | <p>สำนักงานสมทบได้จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานการติดตามเร่งรัดหนี้เงินสมทบค้างชำระกองทุนประกันสังคม และแจ้งเวียนผ่านระบบ IHC เพื่อให้สำนักงานประกันสังคมกรุงเทพมหานครพื้นที่/ประกันสังคมจังหวัด/สาขา ใช้เป็นแนวปฏิบัติในการตรวจสอบข้อเท็จจริง โดยกำหนดเงื่อนไขในการขออนุมัติและให้ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</p> <p>https://intranet.sso.go.th/ihc/content/viewdata/157240</p> |  |

| ขั้นตอน | ระดับความเสี่ยง | มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต | ผลการดำเนินการ | เอกสารอ้างอิง |
|------------------------------------|-----------------|--|---|---|
| การบันทึกหนี้จริง และขั้นตอนติดตาม | | แจ้งเวียนแนวปฏิบัติการบันทึกหนี้จริง การประเมินเงินสมทบและขั้นตอนติดตามเร่งรัดหนี้ในระบบ | <p>สำนักเงินสมทบได้จัดทำแนวปฏิบัติการบันทึกหนี้จริง การประเมินเงินสมทบและขั้นตอนติดตามเร่งรัดหนี้ในระบบ online และแจ้งเวียนผ่านระบบ IHC เพื่อให้สำนักงานประกันสังคมกรุงเทพมหานคร พื้นที่/ประกันสังคมจังหวัด/สาขา ใช้เป็นแนวปฏิบัติในการตรวจสอบข้อเท็จจริง โดยกำหนดเงื่อนไขในการขออนุมัติและให้ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</p> <p>https://intranet.sso.go.th/ihc/content/viewdata/184607</p> |  |