

การประเมินความเสี่ยง
การทุจริตและประพฤติมิชอบ
(ประเด็นที่เกี่ยวกับการรับสินบนของการดำเนินงาน/การปฏิบัติหน้าที่)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา
อำเภอโชคชัย จังหวัดนครราชสีมา

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
(ประเด็นที่เกี่ยวกับการรับสินบนของการดำเนินงาน/การปฏิบัติหน้าที่)**

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา อำเภอยะผา จังหวัดนครราชสีมา

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างความจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง(ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม(Control Environment)

หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อองค์กรกำกับดูแล

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 องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล(Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริง และนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

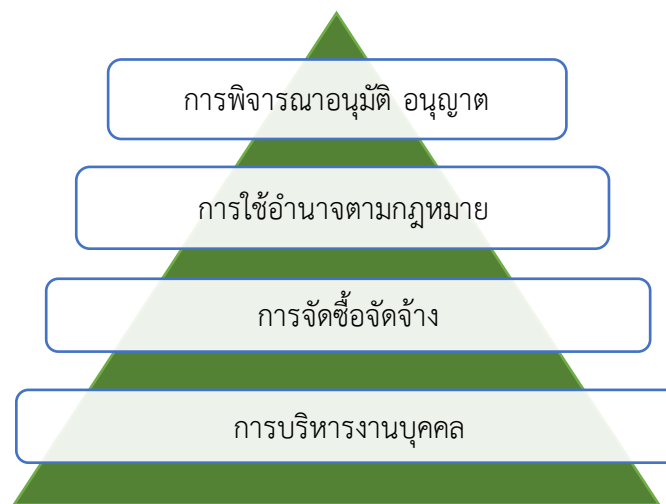
องค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจ

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ และการจัดซื้อจัดจ้าง

๕.๔ ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล



๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ขั้นตอนที่ ๑ นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อยในการระบุความเสี่ยงอธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะ ที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้นๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว

Known Factor	ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ที่เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติมีมานานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนใช้เสมอ)

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๒๕ ครั้งต่อปี
๔	สูง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒๐ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๑๕ ครั้งต่อปี
๒	น้อย	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๑๐ ครั้งต่อปี
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๕ ครั้งต่อปี

เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งต่อการดำเนินงาน

ระดับ	ความรุนแรง	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน ประชาชนไม่ได้รับความสะดวก เป็นภัยด้านความมั่นคง อาชญากรรม และความรุนแรงอื่นๆ
๔	สูง	เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน ประชาชนไม่ได้รับความสะดวก เป็นภัยด้านความมั่นคง อาชญากรรม
๓	ปานกลาง	เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน ประชาชนไม่ได้รับความสะดวก เป็นภัยด้านความมั่นคง
๒	น้อย	เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน ประชาชนไม่ได้รับความสะดวก
๑	น้อยมาก	ประชาชนไม่ได้รับความสะดวก

กำหนดระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยใช้ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง การทุจริต(Likelihood) คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ซึ่งระดับความเสี่ยงกำหนดให้เป็น ๔ ระดับ และจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดความเสี่ยงการทุจริต} \times \text{ความรุนแรงของผลกระทบ}$$

$$(\text{Degree of Risk} = \text{Likelihood} \times \text{Impact})$$

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ระดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๕ - ๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๙ - ๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔ - ๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑ - ๓ คะแนน

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑	๑	๒	๓	๔	๕

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูง
๑	ต่ำ	ต่ำ	๓	ปานกลาง	ปานกลาง

จัดเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงสีสัญลักษณ์
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๕ - ๒๕ คะแนน	มีมาตรการลดและประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง
เสี่ยงสูง (High)	๙ - ๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม
ปานกลาง (Medium)	๔ - ๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยงแต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง
ต่ำ (Low)	๑ - ๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงาน ตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา อำเภอโซ่พิสัย จังหวัดนครราชสีมา

ตารางที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Known Factor และ Unknown Factor)

ขั้นตอน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘			
ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณา	๑.เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาขออนุมัติ/อนุญาต		✓
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ			
การนำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้	๑.เจ้าหน้าที่นำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว		✓
การให้บริการประชาชน	๒.ไม่ให้บริการแก่ประชาชนตามลำดับอันเนื่องมาจากความสัมพันธ์ส่วนตัวหรือการให้สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่มหรือมีการติดสินบนเพื่อให้ได้รับการบริการเร็วขึ้น		✓
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง			
การกำหนด TOR และการกำหนดราคากลาง	๑.การกำหนด TOR เข้าข่ายลือคสเปกหรือกำหนดราคาที่สูง เพื่อการเรียกรับให้ได้เป็นคู่สัญญากับหน่วยงาน		✓
การจัดซื้อจัดจ้าง	๒.ผู้มีอำนาจอนุมัติหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเลือกซื้อหรือเลือกวิธีการเจาะจงกับร้านที่สามารถเรียกรับผลประโยชน์ได้		✓
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล			
การสรรหาเลือกพนักงาน	๑.กระบวนการสรรหาพนักงานจ้าง จ้างเหมาบริการ อาจมีการนำระบบอุปถัมภ์หรือการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือตนเองได้รับผลประโยชน์เข้าทำงานในหน่วยงาน		✓

ตารางที่ ๒ การประเมินระดับค่าความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น	ประเมินความเสี่ยง		ระดับความเสี่ยงการทุจริต (โอกาส x ผลกระทบ)
	โอกาส	ผลกระทบ	
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘			
๑.เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่าง การตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาขออนุมัติ/อนุญาต	๑	๓	๓
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ			
๑.เจ้าหน้าที่นำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว	๑	๓	๓
๒.ไม่ให้บริการแก่ประชาชนตามลำดับอันเนื่องมาจากความสัมพันธ์ส่วนตัว หรือการให้สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่ม หรือมีการติดสินบนเพื่อให้ได้รับการบริการเร็วขึ้น	๑	๓	๓
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง			
๑.การกำหนด TOR เข้าข่ายล่อลวงคนเป่ก หรือกำหนดราคาที่สูง เพื่อการเรียกรับให้ได้เป็นคู่สัญญากับหน่วยงาน	๑	๓	๓
๒.ผู้มีอำนาจอนุมัติหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเลือกซื้อหรือเลือกวิธีการเจาะจงกับร้านที่สามารถเรียกรับผลประโยชน์ได้	๑	๓	๓
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล			
๑.กระบวนการสรรหาพนักงานจ้าง จ้างเหมาบริการ อาจมีการนำระบบอุปถัมภ์หรือการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติ หรือตนเองได้รับผลประโยชน์เข้าทำงานในหน่วยงาน	๒	๑	๒

ตารางที่ ๓ การประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ระดับความเสี่ยง			
	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘				
๑.เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาขออนุมัติ/อนุญาต	✓			
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ				
๑.เจ้าหน้าที่นำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว	✓			
๒.ไม่ให้บริการแก่ประชาชนตามลำดับอันเนื่องมาจากความสัมพันธ์ส่วนตัว หรือการให้สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่ม หรือมีการติดสินบนเพื่อให้ได้รับการบริการเร็วขึ้น	✓			
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง				
๑.การกำหนด TOR เข้าข่ายลือคสเปก หรือกำหนดราคาที่สูง เพื่อการเรียกรับให้ได้เป็นคู่สัญญากับหน่วยงาน	✓			
๒.ผู้มีอำนาจอนุมัติหรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเลือกซื้อหรือเลือกวิธีการเจาะจงกับร้านที่สามารถเรียกรับผลประโยชน์ได้	✓			
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล				
๑.กระบวนการสรรหาพนักงานจ้าง จ้างเหมาบริการ อาจมีการนำระบบอุปถัมภ์หรือการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือตนเองได้รับผลประโยชน์เข้าทำงานในหน่วยงาน	✓			

ตารางที่ ๔ มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ขั้นตอน	เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘						
ตรวจสอบ เอกสารหลักฐาน ประกอบการ พิจารณา	๑.เจ้าหน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์ในระหว่าง การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ประกอบการพิจารณาขอ อนุมัติ/อนุญาต	ต่ำ	จัดทำมาตรการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ในการตรวจสอบ เอกสาร	๑.ประกาศนโยบาย No Gift Policy ๒.จัดทำมาตรการป้องกันการรับ สินบนให้ผู้ปฏิบัติงานในองค์กรทุก ระดับปฏิบัติ ๓.จัดทำคู่มือหลักเกณฑ์ขั้นตอนการ ปฏิบัติงานให้ชัดเจน และเผยแพร่ให้ ประชาชนและเจ้าหน้าที่ทราบและถือ ปฏิบัติ ๔.กำกับ ดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตาม กฎระเบียบข้อบังคับเรื่องของการ ขอรับสินน้ำใจอย่างเคร่งครัด	๑ ต.ค. ๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๘	ทุกส่วน ราชการ
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ						
การนำทรัพย์สิน ของทางราชการ ไปใช้	๑.เจ้าหน้าที่นำทรัพย์สินของ ทางราชการไปใช้เพื่อประโยชน์ ส่วนตัว	ต่ำ	จัดทำมาตรการตรวจสอบ การใช้ทรัพย์สินของทาง ราชการ	๑.มีทะเบียนคุมการใช้อำนาจพาหนะ ของทางราชการอย่างชัดเจน ๒.หน่วยงานมีการจัดประชุมพบทวน ความเข้าใจในการปฏิบัติงานใช้ อำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย และมีการ อบรมเสริมสร้างคุณธรรมและ จริยธรรมให้ข้าราชการและเจ้าหน้าที่	๑ ต.ค. ๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๘	ทุกส่วน ราชการ

ขั้นตอน	เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ						
การให้บริการ ประชาชน	๒.ไม่ให้บริการแก่ประชาชน ตามลำดับอันเนื่องมาจาก ความสัมพันธ์ส่วนตัว หรือการ ให้สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่ม หรือมีการติดสินบนเพื่อให้ ได้รับการบริการเร็วขึ้น	ต่ำ	จัดทำมาตรการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ในการให้บริการ ตามภารกิจ	๑.กำหนดบทลงโทษอย่างเคร่งครัดหาก เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเรียกรับผลประโยชน์ ในการให้บริการ ๒.แจ้งหน่วยงานเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานใน สังกัดรับทราบและถือปฏิบัติอย่าง เคร่งครัด	๑ ต.ค. ๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๘	ทุกส่วนราชการ
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง						
การกำหนด TOR	๑.การกำหนด TOR เข้าข่าย ลือคสเปก หรือกำหนดราคาที่สูง เพื่อการเรียกรับให้ได้เป็น คู่สัญญากับหน่วยงาน	ต่ำ	จัดทำมาตรการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ในการจัดทำ TOR การกำหนดราคา กลาง	๑.อบรมความรู้กฎหมายเกี่ยวกับการ จัดซื้อ ๒.อบรมความรู้เกี่ยวกับการขัดกันแห่ง ผลประโยชน์ ๓.ส่งเสริมให้มีการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อ จัดจ้างบนเว็บไซต์ของหน่วยงาน	๑ ต.ค. ๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๘	กองคลัง
การจัดซื้อจัดจ้าง	๒.ผู้มีอำนาจอนุมัติหรือ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเลือกซื้อ หรือเลือกวิธีการเจาะจงกับร้าน ที่สามารถเรียกรับผลประโยชน์ ได้	ต่ำ	จัดทำมาตรการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ในการจัดซื้อจัด จ้าง	๑.ผู้บังคับบัญชาควบคุมและติดตามการ ทำงานอย่างใกล้ชิดให้มีการสอบทานและ กำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด ๒.จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานเพื่อป้องกัน ผลประโยชน์ทับซ้อน ๓.จัดทำมาตรการไม่รับของขวัญของกำนัล ทุกชนิด	๑ ต.ค. ๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๘	กองคลัง

ขั้นตอน	เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล						
การสรรหาเลือก พนักงาน	๑.กระบวนการสรรหาพนักงาน จ้าง จ้างเหมาบริการ อาจมีการ นำระบบอุปถัมภ์หรือการรับ บุคคลที่เป็นเครือญาติหรือ ตนเองได้รับผลประโยชน์เข้า ทำงานในหน่วยงาน	ต่ำ	จัดทำมาตรการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ในการสอบคัดเลือก พนักงาน	๑.การดำเนินงานทุกขั้นตอนต้องโปร่งใส ตรวจสอบได้ ๒.ผู้บังคับบัญชาควบคุมและกำกับให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด ๓.กำหนดเกณฑ์พิจารณาคะแนนให้มี ความชัดเจนเพื่อลดการใช้ดุลพินิจของ คณะกรรมการสรรหา	๑ ต.ค. ๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย. ๖๘	สำนักปลัด อบต.

