



การประเมินความเสี่ยง
ที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน
จากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเมื่อเกิดขึ้นแล้ว จะมีผลกระทบทางลบซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต ที่เกิดจากการให้/รับสินบน คือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหาร และพนักงานส่วนตำบลหนองหล่มทุกคน และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาลเพื่อสามารถตอบสนองนโยบายรัฐบาลในการป้องกันการทุจริตในภาครัฐ โดยให้การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือในการป้องกัน สกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริตในหน่วยงาน การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงทุจริตมาใช้ในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหล่ม จะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่ง ได้ว่าการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหล่ม จะไม่มีการทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าได้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด และนำไปสู่การปฏิบัติให้เห็นผลเป็นรูปธรรม อันจะส่งผลให้ปัญหาการทุจริตในหน่วยงานลดลง ประชาชน มีความเชื่อมั่นต่อการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหล่ม เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปอย่างเรียบร้อย

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหล่ม จึงได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘ โดยมีเป้าหมายในการขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้านการให้/รับสินบน โดยมุ่งเน้นการวางระบบ เพื่อการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต ลด และปิดโอกาสที่จะเกิดความเสียหายการทุจริตให้ได้มากที่สุด ส่งผลให้หน่วยงานสามารถดำเนินการบรรลุมิติวัตถุประสงค์เพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงาน รวมไปถึงแสดงเจตจำนงด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหล่ม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหล่ม

สารบัญ

	หน้า
บทนำ	๔
- วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔ - ๕
- กรอบแนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๕
- นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๕ - ๖
- ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๖
- วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๖
- ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๖ - ๑๐
- แนวทางการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	๑๑
- การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน	
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘	๑๒ - ๑๕

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหล่ม อำเภอกันทรวิชัย จังหวัดลพบุรี

☞ บทนำ

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ (ป.ป.ท.) ในฐานะที่เป็นกลไกของฝ่ายบริหารที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยกำหนดให้การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงานและส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เพื่าระวังเพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประทุพผิตมิชอบได้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็น ที่เกี่ยวข้องกับสินบน เป็นการดำเนินการที่มีวัตถุประสงค์เพื่อให้สามารถบริหารความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนที่จะนำไปสู่การจัดทำมาตรการภายในต่าง ๆ ของหน่วยงาน เพื่อป้องกันการดำเนินงาน หรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม และเชื่อมโยงกับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๑๐.๑ การดำเนินการ เพื่อป้องกันการทุจริตในประเด็นสินบน ได้กำหนดให้แสดงผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็น ที่เกี่ยวข้องกับการให้/รับสินบนจากการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหล่ม เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล จึงตระหนักถึงความสำคัญต่อเรื่องดังกล่าว และพร้อมส่งเสริมการป้องกันการทุจริตและประทุพผิตมิชอบ เพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงและปัญหาขึ้นภายในหน่วยงาน จึงได้ดำเนินการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนที่อาจจะก่อให้เกิดการทุจริตและการประทุพผิตมิชอบภายในหน่วยงาน เพื่อเป็นกรอบในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อการทำงานของหน่วยงาน

☞ วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างความจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร ถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือในกรณีที่เกิดการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด การประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อนของระบบต่าง ๆ ภายในองค์กร ที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมีธรรมาภิบาล โดยมีวัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

- ๑) เพื่อสร้างมาตรการในป้องกัน สกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริต
- ๒) เพื่อให้ประชาชนเกิดความมั่นใจต่อการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ
- ๓) เพื่อเพิ่มมูลค่าขององค์กรต่อผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาล และความซื่อตรงขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหล่ม
- ๔) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหล่ม

☞ กรอบแนวคิดที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

กรอบแนวคิดที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) โดยเฉพาะหลักการควบคุมการทุจริตคอร์รัปชัน (Corruption Control) ซึ่งหมายถึง การไม่กระทำและไม่สนับสนุนการทุจริต พร้อมทั้งร่วมมือกันควบคุมไม่ให้เกิดการทุจริตในองค์กร จึงเป็นหลักการบริหารจัดการที่มุ่งสู่การเป็นการเป็นราชการใสสะอาด สามารถสกัดกั้น ลดและปิดโอกาสการทุจริตและประพฤติมิชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ การบริหารจัดการตาม หลักธรรมาภิบาล (Good Governance) จึงเป็นปัจจัยพื้นฐานสำคัญในการดำเนินงานของส่วนราชการ ให้มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้

กรอบแนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเป็นไปตามหลักมาตรฐาน Committee of Sponsoring Organization of the Treadway Commission (COSO) และ ISO ๓๗๐๐๑:๒๐๑๖ ประกอบด้วย COSO ๒๐๑๓ มาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ COSO ๒๐๑๗ (COSO ERM ๒๐๑๗) และ กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Corrective: แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทว่าอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

Detective: เผื่อระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่อง ตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยหาการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

Preventive: ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิด ในส่วนพฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่าง ให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

Forecasting: การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต

☞ นิยามที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยง risk หมายถึง เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและมีความเป็นไปได้ที่จะเกิดขึ้น เป็นการคาดเดาเกี่ยวกับสิ่งที่ไม่แน่นอน ซึ่งผลลัพธ์ของความเสี่ยงดังกล่าวจะขึ้นอยู่กับความน่าจะเป็นของผลลัพธ์ที่จะเกิดขึ้น

สินบน Bribery หมายถึง การเสนอ การสัญญา การให้ การรับ การเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมิมูลค่าเท่าใด (ผลประโยชน์นั้นเป็นได้ทั้งในรูปตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน) ทั้งทางตรงและทางอ้อม และไม่ว่าจะเป็นสถานที่ใด ๆ ก็ตาม โดยเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการโน้มน้าว หรือตอบแทน เพื่อให้บุคคลกระทำ หรือละเว้นการกระทำอันเกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามหน้าที่ของบุคคลนั้น

ความเสี่ยงการทุจริต Corruption Risk หมายถึง เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและมีความเป็นไปได้ที่จะเกิดขึ้นจากการใช้อำนาจรัฐในทางที่ผิด การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบและการรับสินบน หรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต

การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา หมายถึง การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากญาติหรือบุคคลที่ให้อำนาจในโอกาสต่างๆ โดยปกติตามขนบธรรมเนียม ประเพณี หรือวัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกัน ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบ หรือเหตุการณ์ที่อาจจะความเสี่ยงการทุจริตในอนาคต

โอกาส (Likelihood) หมายถึง โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น ทั้งที่เป็นตัวเงิน หรือไม่เป็นตัวเงิน

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) หมายถึง คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

☞ ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

โดยได้จำแนกประเภทความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงาน ตามภารกิจของหน่วยงาน แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

ด้านที่ ๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘

ด้านที่ ๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

ด้านที่ ๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

ด้านที่ ๔. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

☞ วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่าง ๆ อธิบายรูปแบบพฤติกรรม เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในสำนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองหล่มที่มีประสิทธิภาพ มีขั้นตอนหลัก ๕ ขั้นตอน ดังนี้

๑) การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

๒) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๔) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

๕) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

☞ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

หน่วยงานจะต้องค้นหากระบวนการซึ่งเป็นภารกิจงานหลักของหน่วยงานที่มีความเสี่ยงการทุจริต การค้นหาความเสี่ยงการทุจริตอาจค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคต ว่ามีโอกาสดังกล่าว (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมุติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคต

๒. การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนหลังจากที่หน่วยงานตกลงร่วมกันว่าจะนำกระบวนการงานใดมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน หลังจากนั้นให้หน่วยงานนำกระบวนการงานนั้นมาระบุรายละเอียดขั้นตอนการดำเนินงานในกระบวนการงานนั้น และทำการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอน โดยการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตให้อธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติการณ์การทุจริตในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการงานหรือโครงการที่ทำการประเมิน ให้ละเอียดและชัดเจนมากที่สุดว่า ใคร ทำอะไร อย่างไร เพื่ออะไร โดยเฉพาะรายละเอียดในส่วนที่เจ้าหน้าที่รัฐเข้าไปมีพฤติกรรมทุจริตอย่างไร

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหล่ม ได้ทำการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ก่อให้เกิดการทุจริตของหน่วยงานและได้ศึกษาปัญหาและแนวโน้ม โอกาสในการเกิดการทุจริตเพื่อระบุและประเมินความเสี่ยงไม่ว่าจะเกิดขึ้นจากการทุจริต หรือข้อผิดพลาดภายในองค์กร โดยการทำทำความเข้าใจกิจกรรมการควบคุมภายในและสภาพแวดล้อมขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองหล่ม ซึ่งให้สอดคล้องกับกฎระเบียบ ข้อบังคับในการปฏิบัติงาน เพื่อการบรรลุเป้าหมายและเกิดผลสัมฤทธิ์ และเล็งเห็นว่าความเสี่ยงในการทุจริต หรือข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในภาพรวม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยใช้เทคนิคต่างๆ เพื่อทำการระบุเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น ให้ครอบคลุมความเสี่ยงทั้ง ๔ ด้าน ดังนี้

๑. ด้านความเสี่ยงการทุจริตการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘

๒. ด้านความเสี่ยงการทุจริตการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

๓. ด้านความเสี่ยงการทุจริตการจัดซื้อจัดจ้าง

๔. ด้านความเสี่ยงการทุจริตการบริหารงานบุคคล

๓. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

หน่วยงานต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการงาน หรือโครงการที่ทำการประเมินตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

▶ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

▶ ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางด้านการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

๓.๑ เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดจากความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)

ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดจากความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	โอกาสการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้ง/ปี
๔	สูง	โอกาสการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้ง/ปี
๓	ปานกลาง	โอกาสการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี
๒	น้อย	โอกาสการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้ง/ปี
๑	น้อยมาก	โอกาสการกระทำทุจริต ๑ ครั้ง/ปี

๓.๒ เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลต่อการดำเนินงาน

ตารางระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) : ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ความเสียหายตั้งแต่ ๒๐,๐๐๑ บาท ขึ้นไป
๔	สูง	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐,๐๐๑ - ๒๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	ความเสียหายตั้งแต่ ๕,๐๐๑ - ๑๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	ความเสียหายตั้งแต่ ๒,๐๐๑ - ๕,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	ความเสียหายไม่เกิน ๒,๐๐๐ บาท

ตารางระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) : ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้มูลความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม
๔	สูง	เกิดความเสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงานในเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน/สังคมออนไลน์ ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
๓	ปานกลาง	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบภายนอก เข้าตรวจสอบข้อเท็จจริงการกระทำทุจริต
๒	น้อย	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	น้อยมาก	แทบจะไม่มีกรร้องเรียน แจ้งเบาะแส หรือปรากฏข่าวลือใดๆ

๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

หลังจากหน่วยงานระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของกระบวนการแล้ว หน่วยงานต้องให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของการดำเนินงาน โดยการให้ คะแนนความเสี่ยงการทุจริตโดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงานพิจารณา จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และ ผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) ว่าอยู่ ในระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ ตามเกณฑ์ที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ โดยตารางการระบุประเด็นความ เสี่ยงการทุจริต การให้ คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหล่ม ได้กำหนดระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยใช้ระดับ โอกาสที่ จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood) คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ซึ่งระดับ ความเสี่ยงกำหนดไว้เป็น ๔ ระดับ และจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต} \times \text{ระดับความรุนแรงของผลกระทบ}$$

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

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๕ – ๒๕
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๑๐ – ๑๔
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๕ – ๙
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑ – ๔

เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

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

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

โอกาส (Likelihood)	Risk Score				
	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความเสี่ยงการทุจริต = โอกาสเกิดการทุจริต x ผลกระทบที่เกิดขึ้น แบ่งเป็น ๔ ระดับ



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

นำโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต x ระดับความรุนแรงของผลกระทบ เพื่อวิเคราะห์ สถานะ ความเสี่ยง มาทำการหาค่าระดับความเสี่ยง โดยใช้เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ๔ ระดับ ซึ่งได้จากระดับการเฝ้าระวังของโอกาสที่เกิดจากการทุจริต ที่มีค่า ๑ - ๕ คูณด้วย ระดับ ความรุนแรงของผลกระทบ ที่มีค่า ๑ - ๕

สรุปคะแนนของแต่ละเหตุการณ์ความเสี่ยง และประเมินความเสี่ยง

- ระดับต่ำ : เป็นระดับความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ ซึ่งความเสี่ยงระดับนี้ถือได้ว่าการจัดวางระบบ การควบคุมได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- ระดับปานกลาง : เป็นระดับความเสี่ยงที่องค์กรไม่สามารถยอมรับได้ ซึ่งอาจมาตรการจัดการ ความเสี่ยงที่ยัง ไม่เหมาะสมเพียงพอ หรือเกิดจุดอ่อน/ข้อบกพร่องบางส่วน ของการควบคุมที่มีอยู่
- ระดับสูง : เป็นระดับความเสี่ยงที่องค์กรไม่สามารถยอมรับได้และต้องมีแนวทางใน การควบคุม/ ลดความเสี่ยงอย่างเป็นระบบรวมถึงการพัฒนาหรือปรับปรุง มาตรการจัดการความเสี่ยงให้มี ประสิทธิภาพและประสิทธิผลอย่าง เพียงพอและเหมาะสม
- ระดับสูงมาก : เป็นระดับความเสี่ยงที่องค์กรไม่สามารถยอมรับได้และต้องมีแนวทางใน การควบคุม/ ลดความเสี่ยง และอาจจำเป็นต้องได้รับการสนับสนุน ทรัพยากรที่เพียงพอและเหมาะสม เพื่อจัดหา/จัดทำมาตรการจัดการความเสี่ยงอย่างทันท่วงทีหรือภายใต้กรอบระยะเวลาที่กำหนด

๕. การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการ หมายถึง วิธีการหรือแนวทางที่กำหนดขึ้นเพื่อควบคุม หรือลดโอกาสความเสี่ยง การทุจริต โดยความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง (Red Zone) จะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง การทุจริตเป็นลำดับแรก ส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือก ในลำดับต่อมา มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตอาจมีหลากหลายวิธีการ หน่วยงานควรทำการคัดเลือก วิธีที่ดีที่สุด และ ประเมินความคุ้มค่า และเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมินมาประกอบด้วย

☞ แนวทางการจัดทำมาตรการความเสี่ยงการทุจริต

การจัดทำมาตรการเป็นวิธีการออกแบบระบบหรือกระบวนการอย่างเป็นระบบ ซึ่งสิ่งที่ต้องการอันดับแรกของการจัดทำมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต คือ ผลลัพธ์ (Outcome) ซึ่งการที่จะบรรลุเป้าหมายจะต้องมีวิธีการ (How To) อันประกอบด้วยกระบวนการนำเข้า (Input) เช่น ขั้นตอน กระบวนการ เพื่อให้มาตรการที่ตั้งไว้บรรลุเป้าหมาย หากมีผลลัพธ์เกิดขึ้นมากกว่า ๑ อย่าง ผลลัพธ์นั้นเป็นผลพลอยได้ (By Product) ของมาตรการที่กำหนดไว้

ข้อมูลที่นำมาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ต้องได้มาจากการรวบรวมข้อมูล วิเคราะห์ข้อมูลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามรูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต เพื่อนำมาสู่การกำหนดมาตรการได้ตรงจุด และมาตรการที่กำหนดไว้ต้องนำสู่การบังคับใช้ ด้วยการกำกับ ติดตาม ประเมินผล เพื่อนำมาทบทวนในการปรับมาตรการให้สามารถควบคุมความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ มาตรการที่ดีต้องสามารถตอบสนอง รูปแบบพฤติการณ์ของความเสี่ยงที่ค้นพบได้ มาตรการต่างๆ ต้องมีการทบทวน ประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เพราะรูปแบบการทุจริตมีการพัฒนาเปลี่ยนรูปแบบอยู่ตลอดเวลาเช่นกัน

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk Control) ได้แก่

- การควบคุมการปฏิบัติงาน (Operational Control) การระบุว่ามาตรการควบคุม ขั้นตอน ตรวจสอบการทำงาน หรือข้อปฏิบัติอะไรที่ช่วยลดหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต

- สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) เช่น การเปิดเผยข้อมูล ข้อมูลเปิดภาครัฐ ถูกเปิดเผยผ่านช่องทางออนไลน์ เพื่อให้ทุกคนสามารถเข้าถึงนำไปใช้ต่อหรือแจกจ่ายได้โดยปราศจากข้อจำกัดใดๆ การจัดทำแนวปฏิบัติที่ดีเพื่อเป็นมาตรการควบคุมความเสี่ยงการเรียกรับ หรือยอม จะรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดไม่ว่าเพื่อตนเองหรือผู้อื่น หรือผลประโยชน์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ไม่รับ สินบน สินน้ำใจ และไม่เรียกร้องผลประโยชน์รวมถึงการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

- การควบคุม การตรวจสอบ (Monitoring Control) เป็นการออกแบบระบบตรวจเฝ้าระวัง วงรอบการติดตามผลและ/หรือรอบการสุ่มตรวจสอบ ตรวจอะไร ใครเป็นผู้ตรวจ เป็นระยะตั้งแต่เริ่มจนสิ้นสุด โครงการ/การตรวจแบบไม่แจ้งล่วงหน้า (Surprise check) หรือการวางระบบในการตรวจสอบถ่วงดุล (Check and Balance) การแบ่งแยกหน้าที่เพื่อลดช่องทางการเกิดการทุจริต ตามหลัก ๓-Lines of Defense ระบบการตรวจสอบย้อนกลับ (Traceability System) เป็นต้น

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหล่ม อำเภอห้างฉัตร จังหวัดลำปาง

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	กิจกรรม/ ขั้นตอน	เหตุการณ์ความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)				มาตรการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	หน่วยที่ รับผิดชอบ
				โอกาสเกิด Likelihood	ผลกระทบ Impact	Risk Score	ระดับของ ความเสี่ยง		
๑	การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวก สะ ดวกใน การ พิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	การออก ใบอนุญาตต่างๆ	เจ้าหน้าที่ใช้ตำแหน่งหน้าที่ ในการเรียกรับทรัพย์สิน ของขวัญของฝากจาก บุคคลที่มาติดต่อราชการใน การขอใบอนุญาตต่างๆ เช่น การขออนุญาต ประกอบการที่เป็นอันตราย ต่อสุขภาพ การจดทะเบียน พาณิชย์ การขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร ฯลฯ เพื่อช่วยเหลืออำนวยความสะดวก สะดวกและเอื้อประโยชน์ ให้แก่บุคคลผู้มาติดต่อ ราชการ มีความสะดวก รวดเร็วกว่าปกติ หรือมี การลัดคิวการให้บริการ จากบุคคลอื่นที่มาติดต่อ ราชการก่อน	๔	๓	๑๒	สูง	๑. ประกาศนโยบาย No Gift Policy ๒. จัดทำแผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานตามกฎหมาย เผยแพร่ ณ จุดให้บริการ ๓. จัดทำคู่มือสำหรับประชาชนประกอบด้วย หลักเกณฑ์วิธีการและเงื่อนไข (ถ้ามี) ในการยื่น คำขอขั้นตอนและระยะเวลาในการพิจารณาอนุญาต และ รายการเอกสารหรือหลักฐานที่ผู้ขออนุญาต จะต้องยื่นมาพร้อมกับคำขอ ๔. ปิดประกาศคู่มือสำหรับประชาชนไว้ ณ สถานที่ กำหนดให้ยื่นคำขอและเผยแพร่ทางสื่อต่าง ๆ เช่น ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์, Facebook , Line ๕. พัฒนาระบบการให้บริการประชาชนผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ E-Service เพื่ออำนวยความสะดวก และความรวดเร็ว ๖. ส่งเสริมบุคคลต้นแบบด้านปฏิบัติงานเป็นไปตาม มาตรฐานการให้บริการประชาชน ๗. จัดทำมาตรการส่งเสริมการปฏิบัติงานตาม ประมวลจริยธรรมของ อบต.หนองหล่ม ๘. จัดทำมาตรการจัดให้มีระบบและช่องทางการรับ เรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ ของเจ้าหน้าที่	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	กิจกรรม/ ขั้นตอน	เหตุการณ์ความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)				มาตรการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	หน่วยที่ รับผิดชอบ
				โอกาสเกิด Likelihood	ผลกระทบ Impact	Risk Score	ระดับของ ความเสี่ยง		
๒	การใช้อำนาจ ตามกฎหมาย/ การให้บริการ ตามภารกิจ	การอนุมัติ โครงการต่างๆ	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทาง มิชอบ เพื่อเรียกรับเงิน ทรัพย์สิน หรือ ผลประโยชน์ ในขั้นตอนการ กำหนดโครงการ/กิจกรรมของ หน่วยงานเพื่อให้เกิดผลต่อการ สนับสนุนแผนงานหรือโครงการ และเอื้อประโยชน์ให้แก่บุคคลใด บุคคลหนึ่ง	๓	๓	๙	ปาน กลาง	๑.จัดทำประกาศมาตรการป้องกันการเรียกรับ สินบน ๒. เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานผลในการจัดทำ โครงการ ๓. ผู้บริหารติดตามผลการดำเนินงานโครงการ อย่างต่อเนื่อง ๔. เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายในการ ปฏิบัติงานให้กับบุคลากรและเจ้าหน้าที่ ๕. โครงการจัดเวทีประชาคม	งาน วิเคราะห์ นโยบาย และแผน สำนักปลัด
		การใช้ทรัพย์สิน ของทางราชการ	เจ้าหน้าที่มีการรับสินบนเพื่อแลกกับ การให้นำทรัพย์สินของทางราชการ ไปใช้ประโยชน์แก่ตนเองหรือ บุคคลภายนอก	๔	๔	๑๖	สูงมาก	๑.จัดทำแบบคำขอและทะเบียนคุมทรัพย์สินของ ทางราชการ ผู้บริหารกำชับสั่งการแต่งตั้งผู้ควบคุม ดูแลการใช้ทรัพย์สินทางราชการในการบริการ สาธารณะตามภารกิจ และอำนาจหน้าที่ให้ถูกต้อง ตามกฎหมาย ๒. โครงการเสริมสร้างองค์ความรู้ด้านการต่อต้าน การทุจริต	สำนักปลัด
		การให้บริการ ประชาชนตาม ภารกิจของ หน่วยงาน	เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับผลประโยชน์ อื่นใด หรือ ทรัพย์สินจากผู้ติดต่อ ราชการ ในการขอใช้บริการด้าน ต่างๆ หรือใช้อำนาจตามกฎหมาย เพื่อช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้อง เพื่อให้การบริการเกิด ความสะดวก รวดเร็วกว่าปกติ เช่น การรับ ลงทะเบียน ผู้สูงอายุ ผู้พิการ เด็ก แรกเกิด และการใช้บริการจอง ห้องประชุม การรับชำระภาษี ฯลฯ	๓	๔	๑๒	สูง	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานเป็นไปตามขั้นตอนคู่มือ ระยะเวลาที่กำหนดให้เป็นมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้ง หน่วยงาน ๒. โครงการพัฒนาระบบการให้บริการประชาชนผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ (E-Service) ๓. จัดทำประกาศมาตรการป้องกันการเรียกรับสินบน, มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่าง ประโยชน์ส่วนตนกับ ประโยชน์ส่วนรวม, มาตรการกระจายอำนาจของหน่วยงาน ๔. จัดทำโครงการส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรมบุคลากร เพื่อเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรสุจริต ๕. ประชาสัมพันธ์ช่องทางทางแจ้งร้องเรียนการทุจริต และประพฤติมิชอบให้ประชาชนรับทราบ	สำนักปลัด

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	กิจกรรม/ ขั้นตอน	เหตุการณ์ความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)				มาตรการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	หน่วยที่ รับผิดชอบ
				โอกาสเกิด Likelihood	ผลกระทบ Impact	Risk Score	ระดับของ ความเสี่ยง		
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง	การจัดทำร่าง ขอบเขตงาน TOR	เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบ การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะ/ ร่างขอบเขตงาน มีการรับเงินสินบน หรือทรัพย์สิน เพื่อเอื้อประโยชน์ ช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกันหรือ การสร้างอุปสรรคในการยื่นเสนอ ราคาทำให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	๓	๓	๙	ปาน กลาง	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็น คณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตงาน ให้ปฏิบัติงาน ตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด และ คณะกรรมการจะต้องไม่เป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย กับผู้เสนอราคา ๒. มาตรการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะและกำกับ ติดตาม การเผยแพร่ข้อมูลสาธารณะ	กองคลัง
		การจัดซื้อจัดจ้าง วิธีเฉพาะเจาะจง	ผู้ที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อ จัดจ้างมีการเรียกรับเงิน ทรัพย์สิน ของขวัญ ของกำนัล ผลประโยชน์ ส่วนต่างจากราคาจัดซื้อจัดจ้างจาก ผู้ประกอบการเพื่อเอื้อประโยชน์ ให้กับผู้ประกอบการที่มีส่วนได้ ส่วนเสียหรือที่เกี่ยวข้องเป็นบุคคล ใกล้ชิดทำให้เกิดผลประโยชน์ ทับซ้อน	๔	๓	๑๒	สูง	๑. จัดทำประกาศและเผยแพร่มาตรการส่งเสริม ความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง, มาตรการ ป้องกันการเรียกรับสินบน, มาตรการป้องกันการ ขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนตนกับประโยชน์ ส่วนรวม, ส่งเสริมคุณธรรมให้พนักงานและ ผู้บริหารมีคุณธรรมและความโปร่งใสตรวจสอบได้ ไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อน ๒. กำชับเจ้าหน้าที่พัสดุให้ปฏิบัติงานเป็นไปตาม ขั้นตอนวิธีตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด ๓. การเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างบนเว็บไซต์ ของหน่วยงาน ๔. มาตรการจัดให้มีระบบและช่องทางการรับเรื่อง ร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริต	กองคลัง
		การตรวจรับ พัสดุ	เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการ ตรวจรับพัสดุมิการรับเงิน ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใดจากผู้รับจ้าง และจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบ ที่ถูกต้อง	๓	๔	๑๒	สูง	๑. การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุให้แต่งตั้งจาก บุคคลผู้ไม่มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ประกอบการ และกำชับให้ ปฏิบัติงานเป็นไปตาม พรบ.การจัดซื้อ จัดจ้างฯ พ.ศ.๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด ๒. ควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการ สอบทานและกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด	สำนักปลัด กองคลัง

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	กิจกรรม/ ขั้นตอน	เหตุการณ์ความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)				มาตรการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	หน่วยที่ รับผิดชอบ
				โอกาสเกิด Likelihood	ผลกระทบ Impact	Risk Score	ระดับของ ความเสี่ยง		
๔	การบริหาร งานบุคคล	การแต่งตั้ง โยกย้ายและ การเลื่อนขั้น เงินเดือน	เจ้าหน้าที่/ผู้บริหาร มีการเรียกรับ เงิน ทรัพย์สิน ผลประโยชน์ ในการพิจารณา ให้ค่าตอบแทน ขึ้นเงินเดือน การโยกย้าย การแต่งตั้งหรือ มีการเอื้อ ประโยชน์ให้กับพวกพ้อง ในการเลื่อนตำแหน่ง	๓	๓	๙	ปาน กลาง	๑. จัดทำ/ปรับปรุง/เผยแพร่ หลักเกณฑ์ ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคลให้ บุคลากร ภายในได้รับทราบโดยทั่วกันโดยครอบคลุม ประเด็น ดังนี้ ๑) การสรรหาและคัดเลือกบุคลากร ๒) การบรรจุและแต่งตั้งบุคลากร ๓) การพัฒนาบุคลากร ๔) การประเมินผลการปฏิบัติงาน ๕) การให้ทุนให้โทษ และสร้างขวัญกำลังใจ ๒. กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลการ ปฏิบัติงาน และการเลื่อนขั้นเงินเดือนและแจ้ง เวียนประกาศ หลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยเปิดเผยให้ ทุกคนทราบ ๓. จัดทำมาตรการสร้างความโปร่งใสใน การบริหารงานบุคคล	งานการ เจ้าหน้าที่ สำนักงานปลัด
		การรับสมัคร พนักงานจ้าง พนักงานทั่วไป หรือลูกจ้าง เข้าทำงาน ในหน่วยงาน	เจ้าหน้าที่/ผู้บริหาร มีการ เรียกรับ เงิน ทรัพย์สินหรือ ผลประโยชน์อื่น ใดเพื่อให้ หรือสัญญาว่าจะให้ หรือ ด้วยวิธีการอื่นใดโดยทุจริตในการรับ พนักงานจ้าง พนักงานทั่วไป หรือ ลูกจ้าง เข้าทำงานในหน่วยงาน หรือ ช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้อง ในการสอบเข้าทำงาน	๓	๓	๙	ปาน กลาง	๑. ประชาสัมพันธ์การรับสมัครสอบ การประกาศ ผลการสอบของหน่วยงานผ่านสื่อ ประชาสัมพันธ์ หลากหลาย เพื่อการกระจายข้อมูลข่าวสาร ๒. การกำหนดหลักเกณฑ์ในการบริหารงานบุคคล ที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรม โปร่งใส ตรวจสอบได้ ๓. ประชาสัมพันธ์ช่องทางแจ้งเรื่องร้องเรียน การทุจริตและประพฤติมิชอบให้ผู้เข้ารับการสมัคร หรือเจ้าหน้าที่ที่ได้รับทราบสำหรับการแจ้งเบาะแส ๔. โครงการฝึกอบรมการส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรม ของบุคลากรเพื่อเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรสุจริต	งานการ เจ้าหน้าที่ สำนักงานปลัด