



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567



องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงเตี้ย
อำเภอแม่ลาน จังหวัดปัตตานี

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนง ของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงเตี้ย ในฐานะผู้รับผิดชอบในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของหน่วยงานของรัฐ จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงเตี้ย โดยคัดเลือกกระบวนการงาน จำนวนกระบวนการงานตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ๔ ด้าน คือ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจใช้อำนาจตามกฎหมาย ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล รวมทั้งกำหนดมาตรการกิจกรรม แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงเตี้ยและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต่อไป

งานการเจ้าหน้าที่
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงเตี้ย
มกราคม ๒๕๖๗

สารบัญ

หน้า

คำนำ

ส่วนที่ ๑ ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. ความเสี่ยงการทุจริต	๑
๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	๑
๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๑
๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
๖. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๑. การระบุความเสี่ยง	๓
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๖
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง	๙
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๑๑
๕. แผนบริหารความเสี่ยง	๑๒

ส่วนที่ ๑

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างความจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือ หากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยง มาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่ การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยง ก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติ ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มี การรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายใน จะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยง เป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือ แรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ ตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

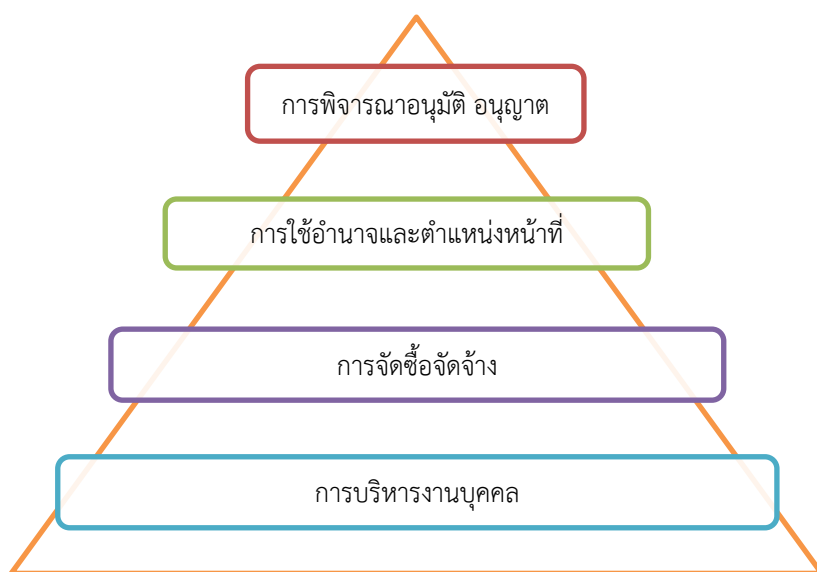
แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต การให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

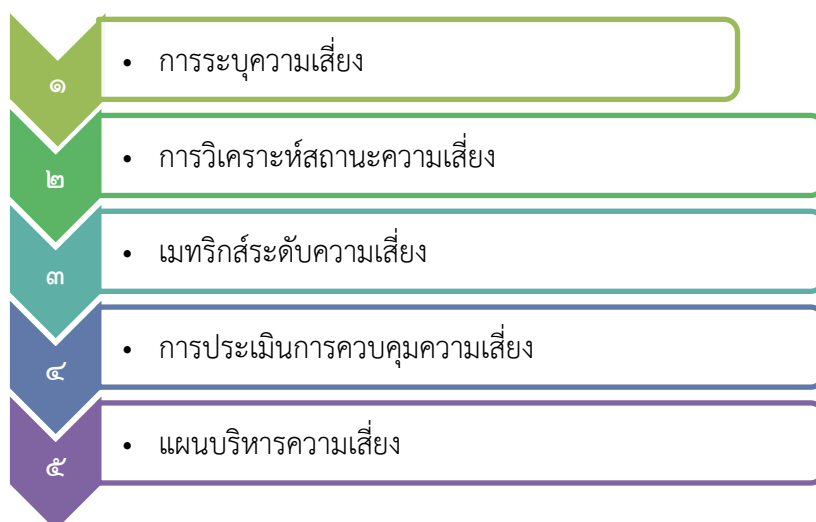
๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจใช้อำนาจตามกฎหมาย

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง

๕.๔ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล



๖. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้



๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ขั้นตอนที่ ๑ นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการระบุความเสี่ยงอธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

Known Factor	ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีมานานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ)

เทคนิคในการ ระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีการต่าง ๆ ดังนี้



ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ☒ ๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
☐ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจใช้อำนาจตามกฎหมาย
☐ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง
☐ ๔ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล

ชื่อกระบวนงาน/งาน การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง หรือรื้อถอน
ชื่อหน่วยงาน / กระทรวง องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงเตี้ย อ.แม่ลาน จ.ปัตตานี ๙๔๑๘๐
ผู้รับผิดชอบ นางหทัยกาญจน์ กาญจนวงศ์ โทรศัพท์ ๐๘๑-๗๓๘๓๖๒๐

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑	รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ ตรวจผ่านมาตรฐาน		✓
๒	การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อ ประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์		✓

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ☐ ๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ☒ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย
- ☐ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง
- ☐ ๔ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล

ชื่อกระบวนงาน/งาน การใช้อำนาจตามกฎหมาย

ชื่อหน่วยงาน / กระทรวง องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงเตี้ย อ.แม่ลาน จ.ปัตตานี ๙๕๑๘๐

ผู้รับผิดชอบ นางหทัยกาญจน์ กาญจนวงศ์ โทรศัพท์ ๐๘๑-๗๓๘๓๖๒๐

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑	ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบาย ของตนเอง แทรกแซงการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัด ต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง		✓
๒	บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตาม นโยบาย ของผู้บริหารโดยไม่มี ระเบียบกฎหมายรองรับ		✓
๓	บุคลากรของหน่วยงานไม่ให้ ความสำคัญ กับการปฏิบัติงาน มีการเรียกรับเงินหรือ ประโยชน์ อื่นใดเพื่อการปฏิบัติหน้าที่		✓

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ☐ ๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ☐ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย
- ☒ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง
- ☐ ๔ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล

ชื่อกระบวนงาน/งาน การจัดซื้อจัดจ้าง

ชื่อหน่วยงาน / กระทรวง องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงเตี้ย อ.แม่ลาน จ.ปัตตานี ๙๔๑๘๐

ผู้รับผิดชอบ นางหทัยกาญจน์ กาญจนวงศ์ โทรศัพท์ ๐๘๑-๗๓๘๓๖๒๐

ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑	คณะกรรมการตรวจการจ้าง ไม่ได้ ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่มีการ เจรจากับผู้รับเหมาโดยใช้ข้อมูล ตามที่ผู้รับเหมาแจ้ง แล้วทำการ ตรวจรับงานก่อสร้าง		✓

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ☐ ๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ☐ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย
- ☐ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง
- ☒ ๔ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล

ชื่อกระบวนงาน/งาน การบริหารงานบุคคล

ชื่อหน่วยงาน / กระทรวง องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงเตี้ย อ.แม่ลาน จ.ปัตตานี ๙๔๑๘๐

ผู้รับผิดชอบ นางหทัยกาญจน์ กาญจนวงศ์ โทรศัพท์ ๐๘๑-๗๓๘๓๖๒๐

ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑	การบรรจุแต่งตั้งโยกย้าย โอน เลื่อน ตำแหน่ง/ พิจารณาเงินเดือน และการมอบหมายงานไม่เป็นธรรม เอาแต่พวกพ้องหรือมีการเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง		✓

คำอธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และควรอธิบายพฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียด ชัดเจน มากที่สุด

- ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Known Factor
- หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Unknown Factor
- หน่วยงานสามารถปรับแบบได้โดยไม่ระบุว่าเป็นประเภท Known Factor หรือ Unknown Factor ก็ได้

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

● **สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงระดับต่ำ

● **สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

● **สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามที่ปกติ

● **สถานะสีแดง** : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘					
๑	รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจผ่านมาตรฐาน	/			
๒	การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	/			
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย					
๓	ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง		/		
๔	บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหารโดยไม่มีระเบียบกฎหมายรองรับ		/		
๕	บุคลากรของหน่วยงานไม่ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงาน มีการเรียกรับเงินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อการปฏิบัติหน้าที่	/			
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง					
๖	คณะกรรมการตรวจการจ้าง ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมา โดยใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับเหมาแจ้ง แล้วจึงไปทำการตรวจรับงานก่อสร้าง	/			
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล					
๗	การบรรจุแต่งตั้งโยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง/พิจารณาเงินเดือน และการมอบหมายงานไม่เป็นธรรม เอาแต่พวกพ้องหรือมีการเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง		/		

ตารางที่ ๒ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางที่ ๑ นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริต

ตามไฟสีจราจร - สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง

- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ (หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix))

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของ ผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘								
๑	การรับสินบนจากผู้ขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจผ่านมาตรฐาน	๑			๑			๓
๒	การตรวจสอบสถานที่ตั้ง ที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับ ผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้ง สถานประกอบการไม่เป็นไปตาม หลักเกณฑ์	๑			๑			๓
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย								
๓	ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบาย ของตนเอง แทรกแซงการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจ ขัดต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๒			๑			๒
๔	บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติ ตามนโยบายของผู้บริหาร โดยไม่มีระเบียบกฎหมายรองรับ	๑			๑			๑

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๕	บุคลากรของหน่วยงานไม่ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงาน มีการเรียกรับเงินหรือ ประโยชน์อื่นใดเพื่อการปฏิบัติหน้าที่		๒			๒		๔
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง								
๖	คณะกรรมการตรวจการจ้าง ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการเจรจากับผู้รับเหมาโดยใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับเหมาแจ้ง แล้วจึงไปทำการตรวจรับงานก่อสร้าง		๑			๑		๑
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล								
๗	การบรรจุแต่งตั้งโยกย้าย โอน เลื่อน ตำแหน่ง/ พิจารณาเงินเดือน และการมอบหมายงานไม่เป็นธรรม เอาแต่พวกพ้องหรือมีการเรียกรับ เงินเพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง		๒			๑		๒

ตารางที่ ๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงใน ช่องสี่เหลี่ยมสีแดง จากตารางที่ ๒ มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการ พิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘				
การรับสินบนจากผู้ขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจผ่านมาตรฐาน	ดี	/		
การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาต ประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อ ประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	ดี	/		
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย				
ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบาย ของตนเอง แทรกแซงการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัด ต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง	พอใช้		/	
บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตาม นโยบายของผู้บริหารโดยไม่มี ระเบียบกฎหมายรองรับ	พอใช้	/		
บุคลากรของหน่วยงานไม่ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงาน มีการเรียกรับเงินหรือ ประโยชน์อื่น ใดเพื่อการปฏิบัติหน้าที่	ดี	/		
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง				
คณะกรรมการตรวจการจ้าง ไม่ได้ ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการ เปรียบเทียบกับผู้รับเหมาโดยใช้ข้อมูลตามที่ ผู้รับเหมาแจ้ง แล้วจึงไปทำการตรวจ รับงานก่อสร้าง	ดี	/		

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล				
การบรรจุแต่งตั้งโยกย้าย โอน เลื่อน ตำแหน่ง/ พิจารณาเงินเดือน และ การมอบหมายงานไม่เป็นธรรม เอาแต่พวกพ้องหรือมีการเรียกรับ เงินเพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อน ตำแหน่ง	พอใช้	/		

ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุม
ความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยง
เรื่องทำการประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงการทุจริต มีค่าความเสี่ยง
อยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยง ตามความรุนแรงของความเสี่ยง

๔. แผนบริหารความเสี่ยง

เหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk – Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผน
บริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุม
ความเสี่ยง ในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยง
การทุจริตอยู่ในระดับ ต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยง
การทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนการงานหรือการดำเนินงานที่อาจ
ก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม)

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง
แผนบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงเตี้ย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ความเสี่ยงด้าน	กระบวนการงาน	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยง การทุจริต	มาตรการป้องกันการ ทุจริต
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘			
ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการยื่นเอกสาร ออกตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ	การพิจารณาอาจล่าช้า หากไม่มีคำตอบแทนที่นอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติให้แก่เจ้าหน้าที่	๑. เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ออกตรวจสอบสถานประกอบการ ให้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบพร้อมแนบรูปถ่ายสถานประกอบการ เสนอผู้บริหารประกอบการพิจารณาอนุญาต ๒. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบคำขอ ๓. หากมีการฝ่าฝืนหรือกระทำผิดตามแนวทางปฏิบัติดังกล่าวข้างต้น จะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบข้อบังคับ
การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างออกตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ โดยเอื้อประโยชน์	การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	๑. เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ออกตรวจสอบสถานประกอบการ ให้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบพร้อมแนบรูปถ่ายสถานประกอบการ เสนอผู้บริหารประกอบการพิจารณาอนุญาต ๒. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบคำขอ ๓. หากมีการฝ่าฝืนหรือกระทำผิดตามแนวทางปฏิบัติดังกล่าวข้างต้น จะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบข้อบังคับ

ความเสี่ยงด้าน	กระบวนการงาน	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยง การทุจริต	มาตรการป้องกันการ ทุจริต
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย			
ความเสี่ยงการทุจริตใน ความโปร่งใสของการใช้ อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	เจ้าหน้าที่ดำเนินการสอบสัมภาษณ์ อย่างไม่เป็นธรรม โดยช่วยเหลือ ผู้สมัครที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบน ให้ ได้คะแนนสูง	ผู้บริหารมีการเรียกรับสินบน เพื่อรับพนักงานจ้างเข้าทำงาน และสั่งการให้เจ้าหน้าที่ ดำเนินการสอบสัมภาษณ์ อย่าง ไม่เป็นธรรม โดยช่วยเหลือ ผู้สมัครที่เกี่ยวข้องกับผู้ให้สินบน ให้ได้คะแนนสูง	เพิ่มผู้สังเกตการณ์การ สอบสัมภาษณ์พนักงาน จ้าง โดยอาจให้ ขรก./ จนท. จากหน่วยงาน ใกล้เคียง เข้าร่วม สังเกตการณ์
บุคลากรของหน่วยงาน ปฏิบัติตามนโยบายของ ผู้บริหารโดยไม่มีระเบียบ กฎหมายรองรับ	มีการยอมรับวัสดุที่ไม่ครบถ้วน หรือตรวจรับงานก่อสร้างโดยไม่ได้ มาตรฐานตามแบบที่กำหนด หรือไม่ ตรงตามรายละเอียดพัสดุที่กำหนดไว้	อาจมีการรับสินบน ทำให้มีการ ยอมรับวัสดุที่ไม่ครบถ้วน หรือตรวจรับงานก่อสร้างโดย ไม่ได้มาตรฐานตามแบบที่กำหนด หรือไม่ตรงตามรายละเอียดพัสดุ ที่กำหนดไว้	๑. จัดทำมาตรการ ตรวจสอบการเสนอเนื้อหา ของบันทึก รายงานขอซื้อ ขอจ้างที่รัดกุมยิ่งขึ้น ๒. ให้มีบุคคลภายนอกเข้า มามีส่วนร่วมในการตรวจ รับพัสดุ
บุคลากรของหน่วยงาน ไม่ให้ความสำคัญกับการ ปฏิบัติงาน มีการเรียกรับ เงินหรือ ประโยชน์อื่นใด เพื่อการปฏิบัติหน้าที่	เจ้าหน้าที่ปล่อยให้มีการดำเนินการ สรรหาพนักงานจ้างอย่างไม่โปร่งใส เช่น การไม่เผยแพร่ประกาศรับ สมัครพนักงานจ้างผ่านช่องทาง สาธารณะ	ไม่เผยแพร่ประกาศรับสมัคร พนักงานจ้างให้ประชาชนทั่วไป ทราบ และแจ้งการประกาศการ รับสมัครเฉพาะกับผู้ที่เกี่ยวข้อง กับผู้ให้สินบน	๑. จั ด ไ ห้ มี ก า ร ประชาสัมพันธ์การรับ สมัครพนักงานผ่านสื่อ ประชาสัมพันธ์ตาม ช่องทางต่าง ๆ ๒. ห้ามเจ้าหน้าที่ผู้มี หน้าที่ในการรับสมัคร พนักงาน เรียกรับ ผลประโยชน์ในการรับ พนักงานเข้าทำงาน ๓. หากมีการฝ่าฝืนหรือ กระทำผิดตามแนวทาง ปฏิบัติดังกล่าวข้างต้น จะต้องได้รับการพิจารณา ทางวินัยตามระเบียบ ข้อบังคับ

ความเสี่ยงด้าน	กระบวนการงาน	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยง การทุจริต	มาตรการป้องกันการ ทุจริต
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง			
คณะกรรมการตรวจการ จ้าง โดยไม่ได้ออกไปดู สถานที่ก่อสร้าง แต่จะมี การเจรจากับผู้รับเหมา โดยใช้ข้อมูลตามที่ ผู้รับเหมาแจ้ง แล้วจึงไป ทำการตรวจรับงาน ก่อสร้าง	คณะกรรมการตรวจรับงานจ้างมีการ ตรวจรับงานจ้างทั้งที่ไม่ได้ออกไป ตรวจดูสถานที่ก่อสร้าง	ผู้รับเหมามีการเจรจาตกลงกับ คณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง โดยมีการให้สินบน และ ดำเนินการตรวจรับตามข้อมูลที่ ผู้รับเหมาแจ้งให้ทราบอย่างเดียว โดยไม่ได้ออกไปดูพื้นที่ก่อสร้าง จริง	๑. จัดทำมาตรการ ตรวจสอบการเสนอเนื้อหา ของบันทึก รายงานขอซื้อ ขอจ้างที่รัดกุมยิ่งขึ้น ๒. ให้มีบุคคลภายนอกเข้า มามีส่วนร่วมในการตรวจ รับงานจ้าง ๓. มีภาพถ่ายและรายงาน ช่างตามระยะเวลาที่ กำหนดให้มีการดำเนินการ ก่อสร้าง และขณะที่ คณะกรรมการตรวจงาน จ้างปฏิบัติหน้าที่ ณ สถานที่ก่อสร้าง
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล			
การบรรจุแต่งตั้งโยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง/ พิจารณาเงินเดือน และ การมอบหมายงานไม่เป็น ธรรม เอาแต่พวกพ้องหรือ มีการเรียกรับ เงินเพื่อให้ ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อน ตำแหน่ง	กรรมการพิจารณาผลการปฏิบัติงาน และผู้มีอำนาจในการพิจารณา มอบหมายหน้าที่ให้พนักงาน ผู้ได้บังคับบัญชาอย่างไม่เป็นธรรม	กรรมการพิจารณาผลการ ปฏิบัติงาน และผู้มีอำนาจในการ พิจารณามอบหมายหน้าที่ให้ พนักงานผู้ได้บังคับบัญชาอย่างไม่ เป็นธรรม โดยพิจารณาให้พวก พ้องหรือผู้ที่เสนอผลประโยชน์ให้ ได้รับการพิจารณาให้ได้ผลการ ประเมินที่ดีเด่นกว่าผู้อื่น หรือ ได้รับการเลื่อนตำแหน่งก่อนผู้อื่น	๑. กำหนดขั้นตอนการ พิจารณาผลการปฏิบัติงาน อย่างชัดเจนและเป็นธรรม โดยอาจพิจารณาจาก ผลงานที่ผ่านมาและการ เวลาที่มาปฏิบัติงาน รวมถึงการลาต่าง ๆ ๒. มีขั้นตอนการประชุม ของคณะกรรมการ พิจารณาผลการปฏิบัติงาน ของพนักงาน และ คณะกรรมการพิจารณา เลื่อนขั้นเงินเดือน