



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดจากการให้หรือการรับ
สินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



องค์การบริหารส่วนตำบลบางชัน
อำเภอบางชัน จังหวัดนครราชสีมา



**ต่อต้าน
คอร์รัปชัน**
ACT NOW : ร่วมกันสู้ก่อนลุกลาม



**การประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดจากการให้หรือการรับสินบน
จากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน**

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง ความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ที่เป็นอุปสรรคต่อการบรรลุเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ ความเสี่ยงสามารถวัดได้ในรูปของผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น

การทุจริต (Fraud) หมายถึง การกระทำที่กฎหมายระบุว่าเป็นการฉ้อฉล หลอกลวง ปกปิด หรือ ละเมิดอำนาจหน้าที่ตามความรับผิดชอบ และเป็นการกระทำที่เกิดขึ้นโดยปราศจากการข่มขู่ บังคับ หรือมีเหตุบีบคั้นจากผู้อื่น การทุจริต คือ การกระทำของบุคคลหรือองค์กร เพื่อให้ได้มาซึ่งทรัพย์สิน เงินทอง หรือเป็นการกระทำเพื่อก่อให้เกิดผลประโยชน์ส่วนตัวหรือผลประโยชน์ทางธุรกิจอื่น

โอกาส (Opportunity) หมายถึง โอกาส เหตุการณ์ สถานการณ์ที่เอื้ออำนวย มีสิ่งล่อตาล่อใจที่เปิดโอกาสจะฉกฉวยผลประโยชน์เนื่องจากความบกพร่องหรือจุดอ่อนของระบบงาน หรือช่องว่างของกฎระเบียบที่เปิดโอกาสให้ทำได้

ความกดดัน (Pressure) หมายถึง ความกดดันและแรงกดดันเมื่อเกิดเหตุการณ์คับขันจากสภาพแวดล้อมที่เป็นอยู่ หรือสถานะที่ผลักดันบังคับให้บุคคลต้องกระทำสิ่งใดสิ่งหนึ่ง โดยมีผลต่อทัศนคติความคิด ค่านิยม และพฤติกรรม

แรงจูงใจ (Motive) หมายถึง ภาวะที่ผลักดันให้บุคคลมีพฤติกรรมอย่างมีจุดหมาย เช่น ความต้องการ ความปรารถนา และความอยาก

ความโลภ (Greed) หมายถึง ความอยากได้ไม่รู้จักพอ

ความต้องการ (Need) หมายถึง ความอยากได้หรือประสงค์จะได้ เมื่อเกิดความรู้สึกดังกล่าวจะทำให้ร่างกายขาดความสมดุลเนื่องมาจากมีสิ่งเร้ามากระตุ้น มีแรงขับเคลื่อนภายในเกิดขึ้นทำให้ร่างกายไม่อาจอยู่นิ่งต้องพยายามดิ้นรนเพื่อตอบสนองความต้องการ

ความคาดหวัง (Expectation) หมายถึง ความเชื่อว่าบางสิ่งบางอย่างจะเกิดขึ้นหรือมีแนวโน้มที่จะเกิดขึ้น

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยงและการวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่จะมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าหมายขององค์กร โดยการประเมินจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) หมายถึง คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึง ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประกอบด้วย ๒ ปัจจัย คือ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

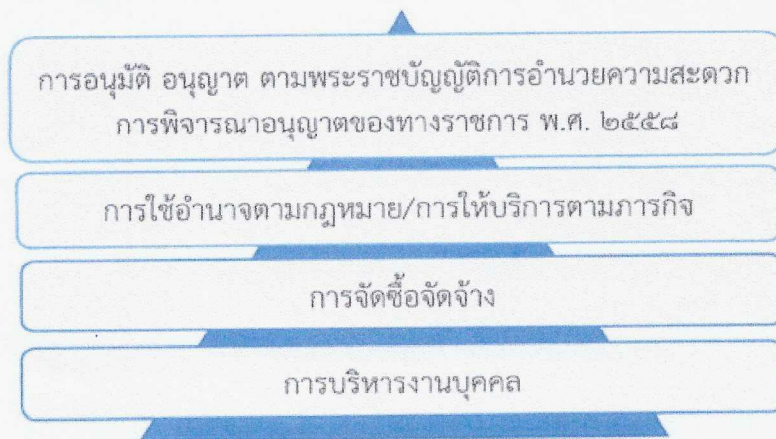
วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. เพื่อให้เข้าใจจุดเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดการทุจริต
๒. เพื่อปรับปรุงกลไกการทำงาน ยับยั้งการทุจริต และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่
๓. เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้บริหารราชการด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้
๔. เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน แบ่งออกเป็น ๔ ประเด็น ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘
๒. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
๓. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง
๔. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล



ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง

๑. การระบุความเสี่ยง เป็นขั้นตอนการระบุเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นภายในสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน ก่อให้เกิดความเสี่ยงที่สร้างผลกระทบหรือความเสียหาย หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยงาน ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติการ การรายงาน การปฏิบัติตามกฎหมาย และในด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยขั้นตอนนี้มีความสำคัญ คือ ต้องทำการระบุความเสี่ยงด้วยการค้นหารูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงให้ละเอียดมากที่สุด และต้องไม่นำปัญหาของหน่วยงานในปัจจุบันมาปนกับความเสี่ยงการทุจริต แบ่งประเภท ความเสี่ยง ดังนี้

Known Factor คือ ความเสี่ยงทั้งปัญหาและพฤติกรรมที่รับรู้ว่าจะเกิดขึ้นมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดขึ้น หรือมีประวัติว่าเคยเกิดขึ้นแล้ว

Unknown Factor คือ ความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์หรือประมาณการล่วงหน้าว่าจะเกิดปัญหา หรือพฤติกรรมที่ส่งผลเกิดความเสี่ยงการทุจริต

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	
		Known Factor	Unknown Factor
การอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ. การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการพ.ศ. ๒๕๕๘			
๑	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ		✓
๒	ขั้นตอนการพิจารณาขอรับใบอนุญาตอาจใช้ระยะเวลามากกว่าที่กำหนด มีความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่อาจอาศัยช่องว่างหรือแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบ เรียกรับสินบน		✓
๓	ขั้นตอนการใช้ดุลพินิจ ในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสาร ไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน เช่น กรณีเจ้าหน้าที่รู้จักกับผู้ขอรับบริการ เอกสาร ที่จะต้องใช้ประกอบคำขออาจไม่ครบถ้วน แต่มีการรับเรื่องและดำเนินการ ออกใบอนุญาตให้		✓
การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ			
๑	การปลอมแปลงเอกสารทางราชการเพื่อเบิกเงินราชการ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ฯลฯ		✓
๒	การออกใบเสร็จรับเงิน มีการเขียนต้นฉบับกับสำเนาไม่ตรงกัน ทั้งชื่อผู้รับ วันที่ จำนวนเงิน	✓	
การจัดซื้อจัดจ้าง			
๑	การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะเพื่อเอื้อต่อผู้ขายบางราย เช่น ระบุยี่ห้อ ระบุ คุณสมบัติผู้เสนอราคา เป็นต้น		✓
๒	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบรายการตามสัญญาจ้าง โดยมีการรับเงิน หรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง		✓
๓	คณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง ไม่ได้ตรวจสอบสิ่งที่ว่าจ้างจริง แต่มีการ เปรียบเทียบกับผู้รับจ้างและใช้เพียงข้อมูลตามที่ผู้รับจ้างได้แจ้งไว้เท่านั้น		✓
การบริหารงานบุคคล			
๑	การซื้อขายตำแหน่ง การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการทางวินัย		✓
๒	การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อแลกกับการรับฝากลูกหลานเข้าทำงาน		✓

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง เป็นขั้นตอนการวิเคราะห์เหตุการณ์ความเสี่ยง เพื่อแสดงสถานะ ความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละเหตุการณ์ออกตามรายสีโดยวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และประเมินระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) เพื่อประโยชน์ ในการตอบสนองความเสี่ยง

ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) พิจารณาจากสถิติการเกิดเหตุการณ์ในอดีต ปัจจุบัน หรือการคาดการณ์ล่วงหน้าซึ่งมีโอกาที่จะเกิดขึ้นในอนาคต โดยกำหนดไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับ	โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดการทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	สูง	โอกาสเกิดการทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดการทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี
๒	ต่ำ	โอกาสเกิดการทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี
๑	ต่ำมาก	โอกาสเกิดการทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) พิจารณาระดับความรุนแรงหรือผลกระทบในแต่ละด้าน โดยกำหนดไว้ ๕ ระดับ ดังนี้

ระดับ	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีผลกระทบต่อหน่วยงาน / สถานการเงิน / เจ้าหน้าที่ ในระดับสูงมาก
๔	สูง	มีผลกระทบต่อหน่วยงาน / สถานการเงิน / เจ้าหน้าที่ ในระดับสูง
๓	ปานกลาง	มีผลกระทบต่อหน่วยงาน / สถานการเงิน / เจ้าหน้าที่ ในระดับปานกลาง
๒	ต่ำ	มีผลกระทบต่อหน่วยงาน / สถานการเงิน / เจ้าหน้าที่ ในระดับน้อย
๑	ต่ำมาก	มีผลกระทบต่อหน่วยงาน / สถานการเงิน / เจ้าหน้าที่ ในระดับน้อยมาก

การประเมินระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงสถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ โอกาสหรือความถี่ที่จะเกิดและผลกระทบหรือความรุนแรงหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงขึ้น

ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง X ผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิด			
คะแนน ระดับความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	คำอธิบาย	สี
๑๕ - ๒๕	สูงมาก	ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีมาตรการจัดการความเสี่ยง อย่างเร่งด่วนและต่อเนื่องจนกว่าความเสี่ยงนั้นจะลดลงหรืออยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	สีแดง
๙ - ๑๔	สูง	ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องเพิ่มกิจกรรมการควบคุม ควบคุมภายในและมาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้	สีส้ม
๔ - ๘	ปานกลาง	ยอมรับความเสี่ยง สามารถใช้ความรอบคอบและความระมัดระวังใน ระหว่างปฏิบัติงาน อาจปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมภายใน	สีเหลือง
๑ - ๓	ต่ำ	ยอมรับความเสี่ยง อาจติดตามการดำเนินงานเป็นระยะ	สีเขียว

ตารางระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

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
	๑	๒	๓	๔	๕

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับ คะแนน	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
การอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ. การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการพ.ศ. ๒๕๕๘						
๑	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาตไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ	(๓ x ๒) ๖				
๒	ขั้นตอนการพิจารณาขอรับใบอนุญาตอาจใช้ระยะเวลามากกว่าที่กำหนดมีความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่อาจอาศัยช่องว่างหรือแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบเรียกรับสินบน	(๓ x ๒) ๖				
๓	ขั้นตอนการใช้ดุลพินิจ ในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน เช่น กรณีเจ้าหน้าที่รู้จักกับผู้ขอรับบริการ เอกสารที่จะต้องประกอบคำขออาจไม่ครบถ้วน แต่มีการรับเรื่องและดำเนินการออกใบอนุญาตให้	(๓ x ๒) ๖				
การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ						
๑	การปลอมแปลงเอกสารทางราชการเพื่อเบิกเงินราชการ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ฯลฯ	(๒ x ๒) ๔				
๒	การออกใบเสร็จรับเงิน มีการเขียนต้นฉบับกับสำเนาไม่ตรงกัน ทั้งชื่อผู้รับ วันที่ จำนวนเงิน	(๒ x ๒) ๔				
การจัดซื้อจัดจ้าง						
๑	การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะเพื่อเอื้อต่อผู้ขายบางราย เช่น ระบุยี่ห้อ ระบุคุณสมบัติผู้เสนอราคา เป็นต้น	(๔ x ๓) ๑๒				
๒	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบรายการตามสัญญาจ้าง โดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	(๕ x ๕) ๒๕				
๓	คณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง ไม่ได้ตรวจสอบสิ่งที่ว่าจ้างจริง แต่มีการเจรจากับผู้รับจ้างและใช้เพียงข้อมูลตามที่ได้รับแจ้งได้แจ้งไว้เท่านั้น	(๕ x ๕) ๒๕				
การบริหารงานบุคคล						
๑	การซื้อขายตำแหน่ง การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการทางวินัย	(๓ x ๓) ๙				
๒	การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อแลกกับการรับฝากลูกหลานเข้าทำงาน	(๑ x ๓) ๓				

๓. เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง เป็นการประเมินพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมากที่เป็น สีส้ม และสีแดง มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม โดยนำระดับความจำเป็นของ การเฝ้าระวัง คุณระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีเกณฑ์ดังนี้

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

คำอธิบายของผลกระทบ	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง		
	SHOULD	MUST	
	๑	๒	๓
เป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ค่าของ MUST จะอยู่ในระดับ ๓หรือ๒		✓	✓
เป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD จะอยู่ในระดับ ๑	✓		

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

คำอธิบายของผลกระทบ	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ		
	๑	๒	๓
กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น เกี่ยวผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครีเอกชน		✓	✓
กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น เกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial		✓	✓
กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer / User		✓	✓
กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process	✓	✓	
กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น มีผลกระทบต่อการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth	✓	✓	

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง (A)			ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ (B)			ค่าความ เสี่ยงรวม (A X B)
		๑	๒	๓	๑	๒	๓	
การอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ. การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการพ.ศ. ๒๕๕๘								
๑	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของ การอนุมัติ อนุญาตไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ		√			√		(๒ x ๒) ๔
๒	ขั้นตอนการพิจารณาขอรับใบอนุญาตอาจใช้ ระยะเวลามากกว่าที่กำหนดมีความเสี่ยงที่ เจ้าหน้าที่อาจอาศัยช่องว่างหรือแสวงหา ประโยชน์โดยมิชอบเรียกรับสินบน			√			√	(๓ x ๓) ๙
๓	ขั้นตอนการใช้ดุลพินิจ ในการตรวจสอบความ ครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน เช่น กรณีเจ้าหน้าที่รู้จักกับผู้ขอรับบริการ เอกสาร ที่จะต้องใส่ประกอบคำขออาจไม่ครบถ้วน แต่มี การรับเรื่องและดำเนินการออกใบอนุญาตให้		√			√		(๒ x ๒) ๔
การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ								
๑	การปลอมแปลงเอกสารทางราชการเพื่อเบิกเงิน ราชการ เช่น ค่าล่วงเวลาค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ฯลฯ			√			√	(๓ x ๓) ๙
๒	การออกใบเสร็จรับเงิน มีการเขียนต้นฉบับกับ สำเนาไม่ตรงกัน ทั้งชื่อผู้รับ วันที่ จำนวนเงิน		√			√		(๒ x ๒) ๔
การจัดซื้อจัดจ้าง								
๑	การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะเพื่อเอื้อต่อผู้ขายบาง ราย เช่น ระบุยี่ห้อ ระบุคุณสมบัติผู้เสนอราคา เป็นต้น			√			√	(๓ x ๓) ๙
๒	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบรายการตาม สัญญาจ้าง โดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จาก ผู้รับจ้าง			√			√	(๓ x ๓) ๙
๓	คณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง ไม่ได้ตรวจสอบสิ่ง ที่ว่าจ้างจริง แต่มีการเจรจากับผู้รับจ้างและใช้ เพียงข้อมูลตามที่ผู้รับจ้างได้แจ้งไว้เท่านั้น			√			√	(๓ x ๓) ๙
การบริหารงานบุคคล								
๑	การซื้อขายตำแหน่ง การประเมินความดี ความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการ ทางวินัย	√				√		(๑ x ๒) ๒
๒	การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อแลกกับการรับ ฝากลูกหลานเข้าทำงาน	√				√		(๑ x ๒) ๒

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง เป็นการนำค่าความเสี่ยงรวมมาทำการประเมินระดับความเสี่ยง การทุจริตว่าอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน โดยระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตมี ๓ ระดับ คือ ดี พอใช้ หรืออ่อน ซึ่งจะต้องอยู่ในระหว่าง คะแนน ๓ – ๙ เท่านั้น โดยมีค่าคะแนนจากการประเมิน ดังนี้

ค่าคะแนน

ประสิทธิภาพการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน	ค่าคะแนน ประสิทธิภาพการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน
ดี	๓
พอใช้	๕ หรือ ๖
อ่อน	๗ หรือ ๘ หรือ ๙

การประเมินค่าคะแนนเทียบกับประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน

ประสิทธิภาพการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต	ค่าประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริต		
	ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง
พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง
อ่อน	ปานกลาง	ค่อนข้างสูง	สูง

ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน (คุณภาพการจัดการ)

ระดับ	คำอธิบาย
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพ ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้ เนื่องจากมีความหละหลวมและมีประสิทธิผลการควบคุมไม่สามารถทำให้มั่นใจได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการ ทุจริต		
			ค่าความ เสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความ เสี่ยงระดับ ปานกลาง	ค่าความ เสี่ยง ระดับสูง
การอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ. การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการพ.ศ. ๒๕๕๘					
๑	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาตไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ	ดี		√	
๒	ขั้นตอนการพิจารณาขอรับใบอนุญาตอาจใช้ระยะเวลายาวนานกว่าที่กำหนดมีความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่อาจอาศัยช่องว่าง หรือแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบเรียกรับสินบน	ดี		√	
๓	ขั้นตอนการใช้ดุลพินิจ ในการตรวจสอบความครบถ้วนของ เอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน เช่น กรณีเจ้าหน้าที่รู้จัก กับผู้ขอรับบริการ เอกสารที่จะต้องใช้ประกอบคำขออาจไม่ ครบถ้วน แต่มีการรับเรื่องและดำเนินการออกใบอนุญาตให้	ดี		√	
การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ					
๑	การปลอมแปลงเอกสารทางราชการเพื่อเบิกเงินราชการ เช่น คำล่วงเวลาค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ฯลฯ	พอใช้		√	
๒	การออกใบเสร็จรับเงิน มีการเขียนต้นฉบับกับสำเนาไม่ ตรงกัน ทั้งชื่อผู้รับ วันที่ จำนวนเงิน	พอใช้		√	
การจัดซื้อจัดจ้าง					
๑	การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะเพื่อเอื้อต่อผู้ขายบางราย เช่น ระบุยี่ห้อ ระบุคุณสมบัติผู้เสนอราคา เป็นต้น	พอใช้			√
๒	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบรายการตามสัญญาจ้าง โดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	พอใช้			√
๓	คณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง ไม่ได้ตรวจสอบสิ่งที่ว่าจ้าง จริง แต่มีการเจรจากับผู้รับจ้างและใช้เพียงข้อมูลตามที่ผู้ รับจ้างได้แจ้งไว้เท่านั้น	พอใช้			√
การบริหารงานบุคคล					
๑	การซื้อขายตำแหน่ง การประเมินความดีความชอบ การ แต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการทางวินัย	ดี	√		
๒	การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อแลกกับการรับฝาก ลูกหลานเข้าทำงาน	ดี	√		

๕. แผนบริหารความเสี่ยง เป็นการนำมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน และมาตรการนั้นยังสามารถบังคับใช้ได้ อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อประกอบการจัดทำมาตรการในครั้งนี้ โดยมีมาตรการความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติมจากพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมินในครั้งนี้

มาตรการ หมายถึง วิธีการที่จะทำให้ได้รับผลสำเร็จ หรือแนวทางที่ตั้งขึ้นเพื่อไม่ให้เกิดสิ่งที่ไม่พึงปรารถนา จัดทำเป็นแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตเพื่อขับเคลื่อนบังคับใช้ต่อไป

แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสิน ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการ/วิธีการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๑. การอนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	๑. การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาตไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ	ปานกลาง	๑. จัดทำคู่มือ หลักเกณฑ์การปฏิบัติงานและขั้นตอนกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติอนุญาตให้มีความชัดเจนเป็นมาตรฐานเดียวกัน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบ ๒. จัดทำช่องแสดงความคิดเห็นหรือช่องทางการร้องเรียน/ร้องทุกข์ กรณีที่ไม่ได้รับความสะดวกในการขอรับบริการและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบ ๓. การปฏิบัติงานให้บริการยึดตามกฎหมายและระเบียบที่กำหนดอย่างเคร่งครัด ๔. มีการจัดทำมาตรการ NO Gift Policy เพื่อสร้างจิตสำนึกและตระหนักในความรับผิดชอบในการปฏิบัติ หน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส
	๒. ขั้นตอนการพิจารณาขอรับใบอนุญาตอาจใช้ระยะเวลามากกว่าที่กำหนดมีความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่อาจอาศัยช่องว่างหรือแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบเรียกรับสินบน	ปานกลาง	
	๓. ขั้นตอนการใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน เช่น กรณีเจ้าหน้าที่รู้จักกับผู้ขอรับบริการ เอกสารที่จะต้องประกอบคำขออาจไม่ครบถ้วนแต่มีการรับเรื่องและดำเนินการออกใบอนุญาตให้	ปานกลาง	

[illegible]

ประเด็นความเสี่ยง การทุจริตในประเด็นที่ เกี่ยวกับการรับสินบน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการ/วิธีการ ดำเนินการ ในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง	๑. การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะเพื่อ เอื้อต่อผู้ขายบางราย เช่น ระบุยี่ห้อ ระบุคุณสมบัติผู้เสนอราคา เป็นต้น ๒) การตรวจการจ้างไม่ตรงตาม รูปแบบรายการตามสัญญาจ้าง โดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์ จากผู้รับจ้าง ๓. คณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง ไม่ได้ตรวจสอบสิ่งที่ว่าจ้าง จริง แต่มี การเจรจากับผู้รับจ้างและใช้เพียง ข้อมูลตามจากผู้รับจ้างได้แจ้งไว้เท่านั้น	สูง สูง สูง	๑. การปฏิบัติงานให้ยึด หลักตามกฎหมายและ ระเบียบที่กำหนดอย่าง เคร่งครัด ๒. กำหนดนโยบาย มาตรการ หรือแนวทาง การปฏิบัติที่ดีเพื่อเป็นการ ป้องกันการทุจริต และ ควบคุม กำกับ ให้ปฏิบัติ หน้าที่อย่างเคร่งครัด หาก ฝ่าฝืนดำเนินการทางวินัย ๔. มีการแต่งตั้ง คณะทำงานตามขั้นตอน กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง และมีการจัดทำรายงาน การปฏิบัติงาน ของ คณะทำงานแต่ละชุด ๕. เปิดเผยข้อมูล การจัดซื้อจัดจ้างสู่ สาธารณะเพื่อให้ ประชาชนทั่วไปได้รับ ทราบโดยทั่วกัน พร้อมทั้ง สามารถให้ประชาชน ตรวจสอบการดำเนินงาน ได้ทุกขั้นตอน ๖. มีการจัดทำมาตรการ ส่งเสริมคุณธรรมและ ความโปร่งใสในการปฏิบัติ หน้าที่ ๗. มีการจัดทำมาตรการ NO Gift Policy เพื่อสร้าง จิตสำนึกและตระหนักใน ความรับผิดชอบในการ ปฏิบัติ หน้าที่ด้วยความ ซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส

ประเด็นความเสี่ยง การทุจริตในประเด็นที่ เกี่ยวกับการรับสินบน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการ/วิธีการ ดำเนินการ ในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง
๔. การบริหารงานบุคคล	๑. การซื้อขายตำแหน่ง การประเมินเลื่อนขั้นเงินเดือน การแต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการ ทางวินัย ๒. การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อแลกกับการรับฝาก ลูกหลานเข้า ทำงาน	ต่ำ ต่ำ	๑. การปฏิบัติงานให้ยึด หลักตามกฎหมายและ ระเบียบที่กำหนดอย่าง เคร่งครัด หากฝ่าฝืนให้ พิจารณาดำเนินการ ทางวินัย ๒. กำหนดนโยบาย มาตรการ หรือแนวทาง การปฏิบัติที่ดีเพื่อเป็นการ ป้องกันการทุจริต และ ควบคุม กำกับ ให้ปฏิบัติ หน้าที่อย่างเคร่งครัด หาก ฝ่าฝืนดำเนินการทางวินัย ๓. ปฏิบัติตามประมวล จริยธรรมที่หน่วยงาน ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ๔. มีการจัดทำมาตรการ ส่งเสริมคุณธรรมและ ความโปร่งใสในการปฏิบัติ หน้าที่ ๕. มีการจัดทำมาตรการ NO Gift Policy เพื่อสร้าง จิตสำนึกและตระหนักใน ความรับผิดชอบในการ ปฏิบัติ หน้าที่ด้วยความ ซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส