



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน โทร. ๐๕๓-๑๗๒๑๓๐

ที่ ขร.๗๖๑๐๕/๕ วันที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

เรื่อง การจัดทำประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน

เรื่องเดิม

ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๖๔ ลงวันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๗ เรื่องการจัดทำแบบประเมินด้านการตรวจสอบภายใน และแบบสำรวจด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับ อปท. ให้ดำเนินการทดสอบผลการประเมินตนเองของ อปท. ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การดำเนินงานการทำแบบประเมินด้านการตรวจสอบภายใน และแบบสำรวจด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ของ อบต.ดงมหาวันเป็นข้อมูลที่น่าเชื่อถือและถูกต้อง ได้ดำเนินการจัดทำแบบประเมินด้านการจัดการ มีการประเมินความเสี่ยงของการเกิดการทุจริตของการดำเนินงาน หรือการปฏิบัติหน้าที่ก่อให้เกิดการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน และเป็นมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต ประพฤติมิชอบ ที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

ข้อเสนอแนะและพิจารณา

๑. เห็นควรพิจารณาการจัดทำประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
๒. เห็นควรเผยแพร่การประเมินความเสี่ยงการทุจริตทางเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ และพนักงานภายใต้สังกัดปฏิบัติตามมาตรการต่อไป
๓. เพื่อให้หน่วยงาน มีมาตรการ ด้านคุณธรรมและความโปร่งใสขององค์กร หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงาน ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป (ITA)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาสั่งการต่อไป

(นางสาวพิชชาพร พุฒิมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน

.....

(นางสวานันทกา หวันแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน

(นายสงกรานต์ โสภามา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน

Report!

การประชุม
ความเสี่ยง
การทุจริต
ประจำปี 2567

จัดทำโดย

หน่วยตรวจสอบภายใน อบต.ดงมหาวัน



คำนำ

การดำเนินงาน การประเมินด้านการตรวจสอบภายใน และด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการ ความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ของ อบต.ดงมหาวันเป็นข้อมูลที่น่าเชื่อถือและถูกต้อง ได้ดำเนินการ จัดทำแบบประเมินด้านการจัดการ มีการประเมินความเสี่ยงของการเกิดการทุจริตของการดำเนินงาน หรือการปฏิบัติ หน้าที่ก่อให้เกิดการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ ว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีกรทุจริต หรือในกรณีที่เกิดการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับ ปัญหา น้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำ เครื่องมือ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่ง ของการปฏิบัติงาน ประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อน หน่วยงาน ภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็น เครื่องมือหนึ่งในการ ขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบ แห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต ประพฤติมิชอบ ที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการ และหน่วยงานของรัฐมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการ บริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการ ตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการ ทุจริตประพฤติมิชอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงาน มี มาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่ง เป็น มาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน

๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
ประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	๑
๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๒
๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	๓

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่ บุคลากรขององค์กร ถือเป็น การป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็น หลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณี ที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็ จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กร ที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการ ป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการ ปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการ ป้องกันการ ทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อน ปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของ การเฝ้า ระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้ และยอมรับจาก ผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็น ลักษณะกำกับติดตามความ เสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออก ประกาศใช้เมื่อปี๑๙๙๒ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล

หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน องค์ประกอบที่ ๒ การ ประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเสี่ยงเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

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 ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุม ภายในองค์กรประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมี ประสิทธิภาพ

๔. องค์ประกอบที่ ๓ ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือ แรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุม ภายในขององค์กรมี จุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลงิ้วหวาน จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มี ภารกิจให้บริการ ประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากรภาครัฐ

การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

การใช้จ่ายงบประมาณ และการบริหารจัดการทรัพยากร

๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

๕. แผนบริหารความเสี่ยง

๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
- ๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- ๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor	UnKnow Factor
๑	ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	-	✓
๒	ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสในการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่ - ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การ ประเมินความดีความชอบในการแต่งตั้ง โยกย้าย การ ดำเนินการทางวินัย เป็นต้น	-	✓
๓	ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสในการใช้จ่าย งบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ - เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก	-	✓

Know Factor : ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว

Unknow Factor : ไม่เคยเกิดหรือไม่ประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด

ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นชอบของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ				
๒	ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การประเมิน ความดีความชอบการแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการทางวินัย เป็นต้น				
๓	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก				

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร

สีเขียว ความเสี่ยงระดับต่ำ

สีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้เวลาครอบคลุมระดับความเสี่ยงในระหว่างการทำงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลาย ขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มี านาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถ ตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็นสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ที่มีค่า ๑ - ๓ คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ - ๓ เช่นกัน

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น * รุนแรง
๑	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ	๑		
๒	ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่นการประเมินความดี ความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการทางวินัย เป็นต้น	๑		
๓	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก	๑		

ตารางที่ ๓ .๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ	๑	-
๒	ความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่นการประเมินความดี ความชอบการแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการทางวินัย เป็นต้น	๑	-
๓	เบิกเงินราชการตามสิทธิเป็นเท็จ เช่น ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าพาหนะ ค่าเช่าที่พัก	๑	-



รายงานความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

ตามองค์ประกอบ

๑. การอนุมัติ อนุญาต ตาม พรบ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง
๔. การบริหารงานบุคคล

หน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลดงมหาวัน

ตารางการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงาน

ลำดับ ที่	ประเด็น	ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง ที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	มาตรการ/แนวทางจัดการ ความเสี่ยง
๑	การอนุมัติอนุญาต ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวก สะดวกใน การ พิจารณาอนุญาตของ ทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	การขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร	มีการเรียกรับสินบนเพื่อแลก กับการออกใบอนุญาต ก่อสร้างอาคาร	เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนจากผู้ มาติดต่อราชการ เพื่อให้ออก ใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร	๓ x ๑ (ระดับต่ำ)	<ul style="list-style-type: none"> - กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามพระราชบัญญัติการ อำนวยความสะดวกในการ พิจารณาอนุญาตของทาง ราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ อย่าง เคร่งครัด - จัดอบรมความรู้เกี่ยวกับ การรับสินบน ความผิดและ โทษให้แก่เจ้าหน้าที่ - จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ กรณีตัวอย่างการรับสินบน เผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ รับทราบโดยทั่วกัน - เพิ่มช่องทางในการรับเรื่อง ร้องเรียน และการแจ้ง เบาะแสที่เข้าถึงง่ายและ ปลอดภัยแก่ผู้แจ้ง
๒	การใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การ ให้บริการ ตาม ภารกิจ	การใช้อำนาจ ดำเนินการ ตามหน้าที่	มีการเรียกรับสินบนเพื่อให้ ละเว้น การดำเนินการกับผู้ บุกรุก ในการถมดินในที่ สาธารณะประโยชน์	เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบน เพื่อให้ละเว้นการดำเนินการ กับผู้บุกรุกในการถมดินในที่ สาธารณะประโยชน์	๑ x ๑ (ระดับต่ำ)	<ul style="list-style-type: none"> - ควบคุม กำกับติดตาม การ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่

ลำดับ ที่	ประเด็น	ขั้นตอนการ ดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง ที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)	มาตรการ/แนวทางจัดการ ความเสี่ยง
						<ul style="list-style-type: none"> - จัดอบรมความรู้เกี่ยวกับ การรับสินบน ความผิดและ โทษให้แก่เจ้าหน้าที่ - เพิ่มช่องทางในการรับเรื่อง ร้องเรียน และการแจ้ง เบาะแสที่เข้าถึงง่ายและ ปลอดภัยแก่ผู้แจ้ง
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง	การจัดซื้อจัดจ้าง	มีการเรียกรับสินบน เพื่อให้เกิดการแบ่งซื้อ แบ่งจ้าง	เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบน เพื่อให้เกิดการ แบ่งซื้อ แบ่งจ้าง	๓ X ๑ (ระดับต่ำ)	<ul style="list-style-type: none"> - หากพิจารณาแล้วว่า สามารถดำเนินการจัดซื้อจัด จ้างในครั้งเดียวและมีวงเงิน เกินกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท ได้ ต้องไม่มีการลด งบประมาณลงมาเพื่อใช้วิธี จัดซื้อจัดจ้างแบบ เฉพาะเจาะจง - อบรมให้ความรู้เรื่อง ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง แก่เจ้าหน้าที่ - ประชาสัมพันธ์ช่องทาง การร้องเรียนเรื่องการทุจริต และประพฤติมิชอบ

ลำดับ ที่	ประเด็น	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง ที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	มาตรการ/แนวทางจัดการความเสี่ยง
		การตรวจรับ พัสดุ ตรวจ รับ งานจ้าง	การให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องกระทำการ ตรวจรับพัสดุ หรือตรวจ รับการจ้างเพื่อให้ทำการ ตรวจรับเป็นเท็จ	การที่ผู้รับจ้างให้สินบนแก่ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ หรือคณะกรรมการตรวจ งานจ้างเพื่อให้ตรวจรับงาน แม้ว่างานนั้นๆ จะไม่เป็นไป ไปตามรายละเอียดและ เงื่อนไข ข้อกำหนดการจ้าง	๒ x ๑ (ระดับต่ำ)	<ul style="list-style-type: none"> - จัดตั้งคณะกรรมการตรวจ รับพัสดุที่มีความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับงาน จ้างนั้นๆ - เมื่อถึงเวลาส่งมอบงาน ให้ บุคคลภายนอก ผู้มีความรู้ ความเชี่ยวชาญในงานจ้าง ชนิดนั้นๆ เข้าร่วมตรวจสอบ งานจ้างอีกครั้งก่อนการส่ง มอบ - ประชาสัมพันธ์ช่องทาง การร้องเรียนเรื่องการทุจริต และประพฤติมิชอบ
		การคิดค่าปรับ กรณีดำเนินการ ตามระยะเวลาที่ จ้าง	การให้สินบนแก่เจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องเพื่องดหรือลด ค่าปรับหรือขยาย ระยะเวลาการดำเนินการ ตามสัญญาไม่มีเหตุอัน ควร	เมื่อครบระยะเวลาตาม สัญญาแล้ว งานยังไม่แล้ว เสร็จ โดยไม่มีเหตุอัน สมควร ผู้รับจ้างมีการให้ สินบน เพื่อให้หน่วยงาน ขยายระยะเวลาการ ดำเนินการออกไปโดยไม่มี เหตุอันควร	๔ x ๑ (ระดับปานกลาง)	<ul style="list-style-type: none"> - มีภาคประชาชน บุคคลภายนอกที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ เข้าร่วม สังเกตการณ์ในงานจ้างและ ให้ความเห็นถึงการขยาย ระยะเวลาการดำเนินงาน ของ ผู้รับจ้างต่อหัวหน้าหน่วยงาน

ลำดับ ที่	ประเด็น	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง ที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	มาตรการ/แนวทางจัดการ ความเสี่ยง
		การคืนหลักประกัน แก่คู่สัญญา	โหลสินบนแก่เจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องในการคืน หลักประกันสัญญาแก่ คู่สัญญาทั้งที่ผู้รับจ้าง เป็น ผิดสัญญา	เมื่อผู้รับจ้างผิดสัญญา เมื่อถึงเวลาส่งมอบงาน หน่วยงานของรัฐ จะต้องริบ หลักประกัน ตามสัญญา แต่ผู้รับจ้าง มีการมอบสินบนให้แก่ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เพื่อ ไม่ให้มีการริบ หลักประกัน ดังกล่าว	๓ x ๑ (ระดับต่ำ)	<ul style="list-style-type: none"> - เมื่อถึงเวลาส่งมอบงาน ให้ บุคคลภายนอก ผู้มีความรู้ ความเชี่ยวชาญในงานจ้าง ชนิดนั้น เข้าร่วมตรวจสอบ งานจ้างอีกครั้งก่อนการส่ง มอบ - เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องต้องมี ความรู้ความเข้าใจ รายละเอียดและเงื่อนไข ข้อ กำหนดการจ้าง - ประชาสัมพันธ์ช่องทาง การร้องเรียนเรื่องการทุจริต และประพฤติมิชอบ
๔	การบริหารงานบุคคล	การต่อสัญญาพนักงาน จ้าง	การเรียกรับสินบน เพื่อแลกกับการต่อ สัญญาพนักงานจ้าง	เจ้าหน้าที่เรียกรับ สินบนจากพนักงาน จ้างเพื่อแลกกับการต่อ สัญญาจ้าง	๑ x ๑ (ระดับต่ำ)	<ul style="list-style-type: none"> - แต่งตั้งคณะกรรมการใน การ พิจารณาการต่อสัญญา จ้าง ลูกจ้าง ที่มาจากหลายภาค ส่วน - กำหนดหลักเกณฑ์ในการ พิจารณาการต่อสัญญาจ้าง ลูกจ้าง ให้มีชัดเจนและเป็น มาตรฐานสากล ลดการใช้ ดุลยพินิจของผู้มีอำนาจ

ลำดับ ที่	ประเด็น	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง ที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	มาตรการ/แนวทางจัด การความเสี่ยง
						<p>- ประชาสัมพันธ์ช่องทาง การร้องเรียนเรื่องการทุจริต และประพฤติมิชอบ</p>
		การควบคุมงานจ้าง	การให้สินบนแก่ เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุม งาน โดยงานจ้างนั้น ไม่เป็นไปตามรูปแบบ และข้อกำหนดใน สัญญา	ผู้รับจ้างมอบสินบน ให้แก่ผู้ควบคุมงาน เพื่อ ไม่ให้มีการแก้ไขงานจ้าง โดยที่งานจ้างนั้น ไม่ เป็นไปตามรูปแบบและ ข้อกำหนดในสัญญา	๔ x ๑ (ระดับปานกลาง)	<p>- มีภาคประชาชน บุคคลภายนอกที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ เข้าร่วม สังเกตการณ์ในงานจ้างนั้น เพื่อให้งานเป็นไปตามรูปแบบ และข้อกำหนดใน สัญญา</p> <p>- เมื่อถึงเวลาส่งมอบงาน ให้ บุคคลภายนอก ผู้มีความรู้ ความเชี่ยวชาญในงานจ้าง ชนิดนั้น เข้าร่วมตรวจสอบ งานจ้างอีกครั้งก่อนการส่ง มอบ หากพบความบกพร่อง ไม่เป็นไปตามรูปแบบและ ข้อกำหนดในสัญญา ให้ รายงานต่อหัวหน้าหน่วยงาน</p>

ลำดับ ที่	ประเด็น	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง ที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	มาตรการ/แนวทางจัด การความเสี่ยง
		การบรรจุ/การ โยกย้าย/ เลื่อน ตำแหน่ง	การเรียกรับสินบน เพื่อแลกกับการ บรรจุ/การโยกย้าย/ เลื่อน ตำแหน่ง	เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบน เพื่อ แลกกับการบรรจุ/การ โยกย้าย/เลื่อนตำแหน่ง	๑ x ๑ (ระดับต่ำ)	<ul style="list-style-type: none"> - มีผู้ทรงคุณวุฒิร่วมเป็น คณะกรรมการในการ พิจารณาการบรรจุ/การ โยกย้าย/เลื่อนตำแหน่ง - กำหนดหลักเกณฑ์ใน การ พิจารณาการบรรจุ/ การ โยกย้าย/เลื่อน ตำแหน่ง ให้มี ชัดเจน และมาตรฐานสากล ลด การใช้ ดุลยพินิจของผู้มี อำนาจ