



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

โดย
องค์การบริหารส่วนตำบลท้ายตลาด
อำเภอเมืองลพบุรี จังหวัดลพบุรี
โทรศัพท์/โทรสาร ๐๓๖-๗๘๖๐๒๔

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเมื่อเกิดขึ้นแล้ว จะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ คือการแก้ไขปัญหการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารและพนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลท้ายตลาดทุกคน และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบอันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาลและสามารถตอบสนองนโยบายรัฐบาลในการป้องกันการทุจริตในภาครัฐ โดยให้การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือในการป้องกัน สกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริตในหน่วยงาน การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์การบริหารส่วนตำบลท้ายตลาดจะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลท้ายตลาดจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าได้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด และนำไปสู่การปฏิบัติให้เห็นผลเป็นรูปธรรม อันจะส่งผลให้ปัญหา การทุจริตในหน่วยงานลดลง ประชาชนมีความเชื่อมั่นต่อการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบลท้ายตลาด

เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปอย่างเรียบร้อย องค์การบริหารส่วนตำบลท้ายตลาดจึงได้จัดทำ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ โดยมีเป้าหมายในการขับเคลื่อนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ โดยมุ่งเน้นการวางระบบ เพื่อการป้องกันและแก้ไขปัญหการทุจริต ลด และปิดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริตให้ได้มากที่สุด ส่งผลให้หน่วยงานสามารถดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์เพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงาน รวมไปถึงแสดงเจตจำนงด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลท้ายตลาด

องค์การบริหารส่วนตำบลท้ายตลาด

สารบัญ

	หน้า
บทนำ	๑
วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑ - ๒
กรอบแนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๒
นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๒
ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓ - ๘
แนวทางการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	๘
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙	๙ - ๑๓

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

.....

บทนำ

ด้วยสำนักงาน ป.ป.ช. ได้ดำเนินการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) โดยมีกลุ่มเป้าหมายเป็นหน่วยงานภาครัฐทั่วประเทศ เพื่อให้หน่วยงานเข้าร่วมการประเมินคุณธรรมฯ ได้ทราบถึงคุณลักษณะและสถานการณ์ดำเนินงานในด้านคุณธรรมและความโปร่งใส เพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบการปรับปรุงและพัฒนาหน่วยงานภาครัฐทุกแห่งให้มีคุณธรรมและความโปร่งใส เพื่อใช้เป็นประกอบข้อมูลการปรับปรุงและพัฒนาหน่วยงานภาครัฐให้มีคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานภายใต้มาตรฐานเดียวกันทั่วประเทศ และเพื่อขับเคลื่อนให้หน่วยงานภาครัฐมีผลการดำเนินงานบรรลุซึ่งเป้าหมายที่กำหนดไว้ในแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติประเด็น (๒๑) การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐ (ฉบับแก้ไขเพิ่มเติม) และคณะกรรมการ ป.ป.ช. มีมติเห็นชอบหลักเกณฑ์ดำเนินการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตัวชี้วัดที่ ๙ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๙.๑ การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ได้กำหนดให้แสดงข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐตามภารกิจของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

องค์การบริหารส่วนตำบลท่ายตลาด เป็นองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล จึงตระหนักถึงความสำคัญต่อเรื่องดังกล่าว และพร้อมส่งเสริมการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ เพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงและปัญหาขึ้นภายในหน่วยงาน จึงได้ดำเนินการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ อันอาจจะก่อให้เกิดการทุจริตและการประพฤติมิชอบภายในหน่วยงาน เพื่อเป็นกรอบในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของหน่วยงาน

วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายใน ที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้าน การทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร ถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่นหรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใดการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหาหรือระบุจุดอ่อนของระบบต่าง ๆ ภายในองค์กร ที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมีธรรมาภิบาล โดยมีวัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

- ๑) เพื่อสร้างมาตรการในป้องกัน สกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริต
- ๒) เพื่อให้ประชาชนเกิดความมั่นใจต่อการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ
- ๓) เพื่อเพิ่มมูลค่าขององค์กรต่อผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาล และความซื่อตรงขององค์การบริหารส่วนตำบลท้ายตลาด
- ๔) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่องค์การบริหารส่วนตำบลท้ายตลาด

กรอบแนวคิดการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

กรอบแนวคิดที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต การบริหารจัดการ ตามหลักธรรมาภิบาล (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) และกรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

Detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสูญเสียต่อการกระทำผิด ในส่วนพฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไป มีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่าง ให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต

นิยามที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยง risk หมายถึง เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและมีความเป็นไปได้ที่จะเกิดขึ้น เป็นการคาดเดาเกี่ยวกับสิ่งที่ไม่แน่นอน ซึ่งผลลัพธ์ของความเสี่ยงดังกล่าวจะขึ้นอยู่กับความน่าจะเป็นของผลลัพธ์ที่อาจจะเกิดขึ้น

สินบน Bribery หมายถึง การเสนอ การสัญญา การให้ การรับ การเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะเป็นมูลค่าเท่าใด (ผลประโยชน์นั้นเป็นได้ทั้งในรูปตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน) ทั้งทางตรงและทางอ้อม และไม่ว่าจะเป็นสถานที่ใดๆ ก็ตาม โดยเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการโน้มน้าว หรือตอบแทน เพื่อให้บุคคลกระทำ หรือละเว้นการกระทำอันเกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามหน้าที่ของบุคคลนั้น

ความเสี่ยงการทุจริต Corruption Risk หมายถึง เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและมีความเป็นไปได้ที่จะเกิดขึ้นจากการใช้อำนาจรัฐในทางที่ผิด การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต และประพฤติมิชอบและการรับสินบน หรืออาจการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต

การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา หมายถึง การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดจากญาติหรือบุคคลที่ให้งานในโอกาสต่างๆ โดยปกติตามขนบธรรมเนียม ประเพณี หรือวัฒนธรรมหรือให้งานตามมารยาทที่ปฏิบัติกัน

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบ หรือเหตุการณ์ที่อาจจะความเสี่ยงการทุจริตในอนาคต

โอกาส (Likelihood) หมายถึง โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น ทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน

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

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

โดยได้จำแนกประเภทความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงาน ตามภารกิจของหน่วยงาน แบ่งออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

ด้านที่ ๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

ด้านที่ ๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

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

๑) การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

๒) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๔) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

๕) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

หน่วยงานจะต้องค้นหากระบวนการซึ่งเป็นภารกิจหลักของหน่วยงานที่มีความเสี่ยงการทุจริต การค้นหาความเสี่ยงการทุจริตอาจค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมุติฐานหรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคต

๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนหลังจากที่หน่วยงานตกลงร่วมกันว่าจะนำกระบวนการงานใดมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน หลังจากนั้นให้หน่วยงานนำกระบวนการงานนั้นมาระบุรายละเอียดขั้นตอน การดำเนินงานในกระบวนการงานนั้น และทำการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอน โดยการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตให้อธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติการณ์การทุจริตในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการงานหรือโครงการที่ทำการประเมิน ให้ละเอียดและชัดเจนมากที่สุดว่า ใคร ทำอะไร อย่างไร เพื่ออะไร โดยเฉพาะรายละเอียดในส่วนที่เจ้าหน้าที่รัฐเข้าไปมีพฤติกรรมทุจริตอย่างไร

องค์การบริหารส่วนตำบลท่ายตลัดได้ทำการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ก่อให้เกิดการทุจริตของหน่วยงานและได้ศึกษาปัญหาและแนวโน้ม โอกาสในการเกิดการทุจริตเพื่อระบุและประเมินความเสี่ยงไม่ว่าจะเกิดขึ้นจากการทุจริต หรือข้อผิดพลาดภายในองค์กร โดยการทำความเข้าใจกิจกรรมการควบคุมภายในและสภาพแวดล้อมขององค์การบริหารส่วนตำบลท่ายตลัด ซึ่งให้สอดคล้องกับกฎระเบียบ ข้อบังคับในการปฏิบัติงาน เพื่อการบรรลุเป้าหมายและเกิดผลสัมฤทธิ์ และเล็งเห็นว่าความเสี่ยงในการทุจริตหรือข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในภาพรวม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยใช้เทคนิคต่างๆ เพื่อทำการระบุเหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น ให้ครอบคลุมความเสี่ยงทั้ง ๓ ด้าน ดังนี้

ด้านที่ ๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

ด้านที่ ๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

๓. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

หน่วยงานต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการงานหรือโครงการที่ทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

☐ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

☐ ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางด้านการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

๓.๑ เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)

ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (likelihood)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	สูง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี
๒	น้อย	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

๓.๒ เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งต่อการดำเนินงาน

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

ตารางระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) : ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้มูลความผิดเข้าสู่กระบวนการยุติธรรม
๔	สูง	เกิดความเสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงานในเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน/สังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ

ตารางระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) : ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๓	ปานกลาง	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริงการกระทำทุจริต
๒	น้อย	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	น้อยมาก	แทบจะไม่มีการร้องเรียน แจ้งเบาะแส หรือปรากฏข่าวลือใด

๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

หลังจากหน่วยงานระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของกระบวนการแล้ว หลังจากนั้นหน่วยงานต้องให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของการดำเนินงาน โดยการให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตโดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงานพิจารณา จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และ ผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) ว่าอยู่ในระดับสูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ ตามเกณฑ์ที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ โดยตารางการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลท้ายตลาด ได้กำหนดระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยใช้ระดับโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยงการทุจริต(Likelihood) คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ซึ่งระดับความเสี่ยงกำหนดไว้เป็น 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	๕

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	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 เพื่อวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง มาทำการหาค่าระดับความเสี่ยง โดยใช้เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง การทุจริต ๔ ระดับ ซึ่งได้จากระดับการเฝ้าระวังของโอกาสที่เกิดจากการทุจริต ที่มีค่า ๑ - ๕ คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ - ๕

สรุปคะแนนของแต่ละเหตุการณ์ความเสี่ยง และประเมินความเสี่ยง

- ระดับต่ำ : เป็นระดับความเสี่ยงที่องค์กรสามารถยอมรับได้ ซึ่งความเสี่ยงระดับนี้ถือ ได้ว่ามีการจัดวางระบบการควบคุมได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- ระดับปานกลาง : เป็นระดับความเสี่ยงที่องค์กรไม่สามารถยอมรับได้ ซึ่งอาจมาตรการจัดการความเสี่ยงที่ยังไม่เหมาะสมเพียงพอ หรือเกิดจุดอ่อน/ข้อบกพร่องบางส่วน ของการควบคุมที่มีอยู่
- ระดับสูง : เป็นระดับความเสี่ยงที่องค์กรไม่สามารถยอมรับได้และต้องมีแนวทางในการควบคุม/ลดความเสี่ยงอย่างเป็นระบบรวมถึงการพัฒนาหรือปรับปรุง มาตรการจัดการความเสี่ยงให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอย่าง เพียงพอและเหมาะสม
- ระดับสูงมาก : เป็นระดับความเสี่ยงที่องค์กรไม่สามารถยอมรับได้และต้องมีแนวทางในการควบคุม/ลดความเสี่ยง และอาจจำเป็นต้องได้รับการสนับสนุน ทรัพยากรที่เพียงพอและเหมาะสม เพื่อจัดทา/จัดทำมาตรการจัดการ ความเสี่ยงอย่างทันท่วงทีหรือภายใต้กรอบระยะเวลาที่กำหนด

๕. การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการ หมายถึง วิธีการหรือแนวทางที่กำหนดขึ้นเพื่อควบคุม หรือลดโอกาสความเสี่ยงการทุจริต โดยความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง (Red Zone) จะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเป็นลำดับแรก ส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือก ในลำดับต่อมา มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอาจมีหลากหลายวิธีการ หน่วยงานควรทำการคัดเลือก วิธีที่ดีที่สุด และ ประเมินความคุ้มค่าและเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมินมาประกอบด้วย

แนวทางการจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

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

ข้อมูลที่น่ามาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต ต้องได้มาจากการรวบรวมข้อมูล วิเคราะห์ ข้อมูลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ตามรูปแบบพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต เพื่อนำมาสู่การกำหนด มาตรการได้ตรงจุด และมาตรการที่กำหนดไว้ต้องนำไปสู่การบังคับใช้ ด้วยการกำกับ ติดตาม ประเมินผลเพื่อนำมาทบทวนในการปรับมาตรการให้สามารถควบคุมความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพ มาตรการที่ดีต้องสามารถตอบสนอง รูปแบบพฤติการณ์ของความเสี่ยงที่ค้นพบได้ มาตรการต่างๆ ต้องมีการทบทวน ประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เพราะรูปแบบการทุจริตมีการพัฒนาเปลี่ยนรูปแบบอยู่ตลอดเวลาเช่นกัน

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk Control) ได้แก่

- การควบคุมการปฏิบัติงาน (Operational Control) การระบุมาตรการควบคุม ขั้นตอนตรวจสอบการทำงาน หรือข้อปฏิบัติอะไรที่ใช้ลดหรือป้องกันความเสี่ยงการทุจริต

- สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment) เช่น การเปิดเผยข้อมูล ข้อมูลเปิดภาครัฐ ถูกเปิดเผยผ่านช่องทางออนไลน์ เพื่อให้ทุกคนสามารถเข้าถึงนำไปใช้ต่อหรือแจกจ่ายได้โดยปราศจากข้อจำกัดใดๆ การจัดทำแนวปฏิบัติที่ดีเพื่อเป็นมาตรการควบคุมความเสี่ยงการเรียกรับ หรือยอมจะรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดไม่ว่าเพื่อตนเองหรือผู้อื่น หรือผลประโยชน์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ไม่รับสินบน สินน้ำใจ และไม่เรียกร้องผลประโยชน์รวมถึงการก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

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

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙
ขององค์การบริหารส่วนตำบลท้ายตลาด อำเภอเมืองลพบุรี จังหวัดลพบุรี

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรม/ขั้นตอน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)				มาตรการควบคุมความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส Likelihood	ผลกระทบ Impact	Risk Score	ระดับของ ความเสี่ยง		
๑	ด้านการพิจารณาอนุมัติอนุญาต ของทางราชการ	การออกใบอนุญาตต่างๆ	เจ้าหน้าที่ใช้ตำแหน่งหน้าที่ในการเรียกรับทรัพย์สิน ของขวัญของฝาก จากบุคคลที่มาติดต่อราชการในการขอใบอนุญาตต่างๆ เช่น การขอใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ การจดทะเบียนพาณิชย์ การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ฯลฯ เพื่อช่วยเหลือ อำนาจความสะดวกและเอื้อประโยชน์ให้แก่บุคคลผู้มาติดต่อราชการมีความสะดวกรวดเร็วกว่าปกติ หรือมีการลัดคิวการให้บริการจากการลัดคิวการให้บริการจากบุคคลอื่นที่มาติดต่อราชการก่อน	๔	๓	๑๒	สูง	๑.ประกาศนโยบาย No Gift Policy ๒.จัดทำแผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานตามกฎหมายเผยแพร่ ณ จุดให้บริการ ๓. จัดทำคู่มือสำหรับประชาชน ประกอบด้วยหลักเกณฑ์วิธีการและเงื่อนไข(ถ้ามี)ในการยื่นคำขอขั้นตอนและระยะเวลาในการพิจารณาอนุญาต และ รายการเอกสารหรือหลักฐานที่ผู้ขออนุญาตจะต้องยื่นมาพร้อมกับคำขอ ๔. ปิดประกาศคู่มือสำหรับประชาชนไว้ ณ สถานที่กำหนดให้ยื่นคำขอและเผยแพร่ทางสื่อต่าง ๆ เช่น Facebook Line ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ ๕. พัฒนาระบบการให้บริการประชาชนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ E-Service เพื่ออำนวยความสะดวกและความรวดเร็ว	สำนักปลัด กองช่าง กองคลัง

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรม/ขั้นตอน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)				มาตรการควบคุมความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส Likelihood	ผลกระทบ Impact	Risk Score	ระดับของ ความเสี่ยง		
								๖. ส่งเสริมบุคคลต้นแบบด้านปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐานการให้บริการประชาชน ๗. จัดทำมาตรการส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมของ อบต.ท้ายตลาด ๘. จัดทำมาตรการจัดให้มีระบบและช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่	
๒	ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่	การอนุมัติโครงการต่างๆ	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทางมิชอบเพื่อเรียกรับเงิน ทรัพย์สินหรือผลประโยชน์ ในขั้นตอนการกำหนดโครงการ/กิจกรรมของหน่วยงานเพื่อให้เกิดผลต่อการสนับสนุนแผนงานหรือโครงการและเอื้อประโยชน์ให้แก่บุคคลใดบุคคลหนึ่ง	๓	๓	๙	ปานกลาง	๑. จัดทำประกาศมาตรการป้องกันการเรียกรับสินบน ๒. เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานผลในการจัดทำโครงการ ๓. ผู้บริหารติดตามผลการดำเนินงานโครงการอย่างต่อเนื่อง ๔. เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายในการปฏิบัติงานให้กับบุคลากรและเจ้าหน้าที่	สำนักปลัด

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรม/ขั้นตอน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)				มาตรการควบคุมความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส Likelihood	ผลกระทบ Impact	Risk Score	ระดับของ ความเสี่ยง		
		การใช้ทรัพย์สินของทางราชการ	เจ้าหน้าที่มีการรับสินบนเพื่อแลกกับการให้นำทรัพย์สินของทางราชการไปใช้ประโยชน์แก่ตนเองหรือบุคคลภายนอก	๔	๔	๑๖	สูงมาก	๑. จัดทำแบบคำขอและทะเบียนคุมทรัพย์สินของทางราชการ ผู้บริหารกำกับสั่งการแต่งตั้งผู้ควบคุมดูแลการใช้ทรัพย์สินทางราชการในการบริการสาธารณะตามภารกิจ และอำนาจหน้าที่ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ๒. โครงการเสริมสร้างองค์ความรู้ด้านการต่อต้าน การทุจริต	สำนักปลัด
		การให้บริการประชาชนตามภารกิจของหน่วยงาน	เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับผลประโยชน์อื่นใดหรือทรัพย์สินจากผู้ติดต่อราชการในการขอใช้บริการด้านต่างๆ หรือใช้อำนาจตามกฎหมายเพื่อช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้อง เพื่อให้การบริการเกิดความสะดวกรวดเร็วกว่าปกติ เช่น การรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ เด็กแรกเกิด และการใช้บริการจองห้องประชุม การรับชำระภาษี ฯลฯ	๓	๔	๑๒	สูง	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานเป็นไปตามขั้นตอน คู่มือ ระยะเวลาที่กำหนดให้เป็นมาตรฐานเดียวกันทั่วทั้งหน่วยงาน ๒. โครงการพัฒนาระบบการให้บริการประชาชนผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (E-Service) ๓. จัดทำประกาศมาตรการป้องกันการเรียกรับสินบน , มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่าง ประโยชน์ส่วนตนกับประโยชน์ส่วนรวม ,มาตรการกระจายอำนาจของหน่วยงาน	สำนักปลัด

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรม/ขั้นตอน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)				มาตรการควบคุมความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส Likelihood	ผลกระทบ Impact	Risk Score	ระดับของ ความเสี่ยง		
								๔.จัดทำโครงการส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรมบุคลากรเพื่อเสริมสร้างวัฒนธรรมองค์กรสุจริต ๕.ประชาสัมพันธ์ช่องทางการแจ้งเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบให้ประชาชนรับทราบ	
๓	ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	การจัดทำร่างขอบเขตงาน TOR	เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะ/ร่างขอบเขตงาน มีการรับเงินสินบน หรือทรัพย์สิน เพื่อเอื้อประโยชน์ช่วยเหลือพวกพ้อง เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะ/ร่างขอบเขตงาน มีการรับเงินสินบน หรือทรัพย์สิน เพื่อเอื้อประโยชน์ช่วยเหลือพวกพ้อง การกีดกันหรือการสร้างอุปสรรคในการยื่นเสนอราคาทำให้เกิดผลประโยชน์ ทับซ้อน	๓	๓	๙	ปานกลาง	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตงาน ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัดและคณะกรรมการจะต้องไม่เป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย กับผู้เสนอ ๒.มาตรการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะและกำกับติดตาม การเผยแพร่ข้อมูลสาธารณะ	สำนักปลัด กองคลัง

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรม/ขั้นตอน	เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)				มาตรการควบคุมความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
				โอกาส Likelihood	ผลกระทบ Impact	Risk Score	ระดับของ ความเสี่ยง		
		การจัดซื้อจัดจ้างวิธีเฉพาะเจาะจง	ผู้ที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างมีการเรียกรับเงินทรัพย์สิน ของขวัญ ของกำนัล ผลประโยชน์ส่วนต่างจากราคาจัดซื้อจัดจ้างจากผู้ประกอบการ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการที่มีส่วนได้ส่วนเสีย หรือที่เกี่ยวข้องเป็นบุคคลใกล้ชิดทำให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน	๔	๓	๑๒	สูง	๑. จัดทำประกาศและเผยแพร่มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง ,มาตรการป้องกันการเรียกรับสินบน, มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนตนกับประโยชน์ส่วนรวม , ส่งเสริมคุณธรรมให้พนักงานและผู้บริหารมีคุณธรรมและความโปร่งใสตรวจสอบได้ ไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อน ๒. กำชับเจ้าหน้าที่พัสดุให้ปฏิบัติงานเป็นไปตามขั้นตอนวิธีการตามระเบียบ ๓. การเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างบนเว็บไซต์ของหน่วยงาน ๔. มาตรการจัดให้มีระบบและช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริต	กองคลัง
		การตรวจรับพัสดุ	เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุมีการรับเงินทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใดจากผู้รับจ้างและจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง	๓	๔	๑๒	สูง	๑. การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุให้แต่งตั้งจากบุคคลผู้ไม่มีส่วนได้ส่วนเสียกับผู้ประกอบการ และกำชับให้ปฏิบัติงานเป็นไปตาม พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างฯ พ.ศ.๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด ๒. ควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบทานและกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	สำนักปลัด กองคลัง

