



แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งทะเลาย

อำเภออุ้มทอง จังหวัดสุพรรณบุรี

คำนำ

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ ได้ขับเคลื่อนให้หน่วยงานของรัฐมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต โดยมีศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) เป็นกลไกหลักในการขับเคลื่อนหน่วยงานภายในสังกัด/กำกับ ทั้งหน่วยงานระดับกรม/เทียบเท่า รัฐวิสาหกิจ องค์การมหาชน องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นและจังหวัด เพื่อเป็นการพัฒนาประสิทธิภาพให้การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือลดคดีการทุจริตในภาครัฐตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สำนักงาน ป.ป.ท. จะทำการประเมินเชิงคุณภาพในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตหน่วยงานภาครัฐเพื่อให้มีการนำไปสู่การปฏิบัติให้เห็นผลเป็นรูปธรรม เสริมสร้างความเข้มแข็งให้กับหน่วยงานภาครัฐ มุ่งเน้นการวางระบบเพื่อขับเคลื่อนการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต ลดความเสี่ยงการทุจริตให้ได้มากที่สุด

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งทะลาย ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อเป็นการส่งเสริมการบริหารงานตามกรอบธรรมาภิบาล และกำหนดมาตรการในการป้องกันการทุจริต การบริหารงานที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ มีแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต่อไป

คณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งทะลาย

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
ส่วนที่ ๑	
หลักการและเหตุผล	๑
วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๒
ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	๒
ศัพท์เฉพาะ	๒
ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
แบบประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
๑. ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)	๔
๒. ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย /การให้บริการตามภารกิจ	๙
๓. ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง	๑๔
๔. ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล	๑๙
ภาคผนวก	
แผนการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๒๔

แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ส่วนที่ ๑

๑.๑ หลักการและเหตุผล

แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ ได้ยึดแนวทางการพัฒนาตามยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี ในด้านการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ มุ่งเน้นการปรับพฤติกรรม "คน" และการปรับ "ระบบ" โดยกาสร้างนวัตกรรมการต่อต้านการทุจริต เพื่อให้การดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐมีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ในทุกขั้นตอนการดำเนินงาน พัฒนาระบบการและรูปแบบของการป้องกันการทุจริตให้เท่าทันต่อพลวัตของการทุจริต เพื่อให้สามารถระงับยับยั้งการทุจริตได้อย่างเท่าทันไม่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อประเทศ การพัฒนากลไกและกระบวนการป้องกันการทุจริตให้มีความเข้มแข็งและมีประสิทธิภาพในทุกหน่วยสังคม โดยการพัฒนาเครื่องมือ รวมถึงการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นการค้นหาจุดเสี่ยงของขั้นตอนหรือกระบวนการตามที่ได้กล่าวมาแล้ว และนำมากำหนดมาตรการป้องกันการทุจริตในแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต

สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐ ได้ขับเคลื่อนให้หน่วยงานของภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต โดยมีศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.) เป็นกลไกหลักในการขับเคลื่อนหน่วยงานภายในสังกัด/กำกับทั้งหน่วยงานระดับกรม/เทียบเท่า รัฐวิสาหกิจ องค์การมหาชน องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น และจังหวัด เพื่อเป็นการพัฒนาประสิทธิภาพให้การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือลดคดีการทุจริตในภาครัฐตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นต้นไป สำนักงาน ป.ป.ท. จะทำการประเมินเชิงคุณภาพในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต หน่วยงานภาครัฐ เพื่อให้มีการนำไปสู่การปฏิบัติให้เห็นผลเป็นรูปธรรม เสริมสร้างความเข้มแข็งให้กับหน่วยงานภาครัฐ มุ่งเน้นการวางระบบเพื่อขับเคลื่อนการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริต ลดความเสี่ยงการทุจริตให้ได้มากที่สุด

องค์การบริหารส่วนตำบลยังหลาย จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้น เพื่อเป็นการส่งเสริมการบริหารงานตามกรอบธรรมาภิบาล และตามแนวทางที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐกำหนด

๑.๒ วัตถุประสงค์ของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

- ๑) เพื่อให้เข้าใจจุดเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดการทุจริต
- ๒) เพื่อสร้างมาตรการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงการทุจริต
- ๓) เพื่อปรับปรุงกลไกการทำงาน ยับยั้งการทุจริต และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน
- ๔) เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้หน่วยงานมีการบริหารราชการด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้
- ๕) เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสีย

๑.๓ องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือ แรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุม ภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยม การทุจริต (Fraud Triangle)



๑.๔ ประเภทความเสี่ยงการทุจริต

ประเภทความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๓ ประเภท ดังนี้

๑) ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

(ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๒) ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

๓) ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง

๔) ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล

๑.๕ คัพทเฉพาะ

ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk) หมายถึง การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งส่งผลกระทบทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนด

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยง นั้นโดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางด้านการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) หมายถึง คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงทุจริต จาก ๒ ปัจจัย คือโอกาสเกิด และผลกระทบ

มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง วิธีการที่จะทำให้ได้รับผลสำเร็จ (วิธีป้องกันการทุจริต) หรือแนวทางที่ตั้งขึ้นเพื่อไม่ให้เกิดสิ่งที่ไม่พึงปรารถนาหรือเกิดการทุจริตขึ้นในองค์กร

๑.๖ ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

- ๑) การระบุความเสี่ยง
- ๒) การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
- ๓) เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
- ๔) การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
- ๕) แผนบริหารความเสี่ยง
- ๖) การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
- ๗) จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
- ๘) การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
- ๙) การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

ขั้นเตรียมการ : ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ก่อนทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ต้องทำการคัดเลือกงานหรือกระบวนการ จากภารกิจในแต่ละประเภทที่จะทำการประเมิน ซึ่งได้จำแนกประเภทของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตไว้ ๓ ประเภท นั้น ให้ทำการคัดเลือกกระบวนการของประเภทด้านนั้น ๆ โดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต และจัดเตรียมข้อมูล ขั้นตอนการปฏิบัติงาน หรือแนวทางหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง จากนั้นจึงลงมือทำการตามขั้นตอนประเมินความเสี่ยงการทุจริต โดยดำเนินการ ดังนี้

๑. เลือกงานด้านที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๒. เลือกกระบวนการ จากงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๓. เตรียมข้อมูล ขั้นตอน แนวทาง หรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

แบบประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเภทการประเมินความเสี่ยง

- ๑. ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)
- ๒. ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
- ๓. ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๔. ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล

ชื่อกระบวนการ/งาน การดำเนินการยื่นคำขออนุญาตก่อสร้าง/ดัดแปลง/รื้อถอนอาคาร

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลยูงทะลาย อำเภออุ้มทอง จังหวัดสุพรรณบุรี

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
ผู้รับผิดชอบมีการเรียกรับเงิน/ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่น ๆ จากผู้มาติดต่อเพื่อแลกกับการอนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร	-	✓

คำอธิบาย : รายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่า นั้น ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นสูง มีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Know Factor

ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดขึ้นหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Unknown Factor

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เหลือง	ส้ม	แดง
ผู้รับผิดชอบมีการเรียกรับเงิน/ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่น ๆ จากผู้มาติดต่อเพื่อแลกกับการอนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร	✓		

คำอธิบาย : ให้นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์แสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต แยกตามสี

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสี มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ (ตารางเมทริกส์ความเสี่ยง)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความ เสี่ยงรวม จำนวน x รุนแรง
ผู้รับผิดชอบมีการเรียกรับเงิน/ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่น ๆ จากผู้มาติดต่อเพื่อแลกกับการอนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร	๒	๓	๖

คำอธิบาย : นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมากที่เป็นสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังที่มีค่า ๑ - ๓ คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ - ๓ เช่นกัน ค่า ๑ - ๓ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาคีเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบการเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่มค่า อยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน หรือกระบวนการเรียนรู้ องค์ความรู้ ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
ผู้รับผิดชอบมีการเรียกรับเงิน/ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่น ๆ จากผู้มาติดต่อเพื่อแลกกับการอนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/หรือถอนอาคาร	ดี	-	ปานกลาง	-

คำอธิบาย : ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
การดำเนินการยื่นคำขออนุญาตอาจก่อให้เกิดการเรียกรับสินบนเพื่อความรวดเร็วในการพิจารณาอนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร	<ol style="list-style-type: none">๑. จัดทำคู่มือสำหรับประชาชนของ อบต.ยุงทะลาย เรื่อง การพิจารณาอนุญาต ออกใบอนุญาต/ออกใบรับรอง ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน๒. จัดทำผังขั้นตอนการปฏิบัติงาน๓. กำหนดระยะเวลาการปฏิบัติงาน๔. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่องตามลำดับคำขอและตรวจสอบเอกสารหลักฐานให้ครบถ้วนตามหลักวิชาชีพ๕. จัดทำมาตรการในการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสของ อบต.วังยาว๖. จัดอบรมโครงการสร้างเสริมประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและการบริการประชาชนให้แก่บุคลากร๗. มีช่องทางการร้องเรียนการทุจริต

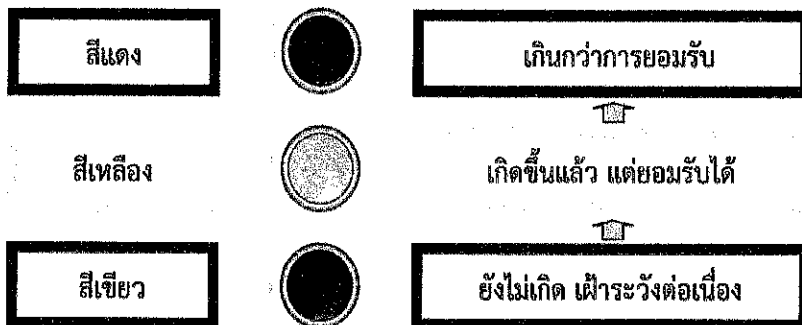
คำอธิบาย : ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk - Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง แต่พบความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำหรือค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนการหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม)

ตารางที่ ๖ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยง	ความเสี่ยง
๑. จัดทำคู่มือสำหรับประชาชนของ อบต.ยั้งทะลาย เรื่อง การพิจารณาอนุญาต ออกใบอนุญาต/ออก ใบรับรอง ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน ๒. จัดทำผังขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๓. กำหนดระยะเวลาการปฏิบัติงาน ๔. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่อง ตามลำดับคำขอและตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ให้ครบถ้วน ตามหลักวิชาชีพ ๕. จัดทำมาตรการในการส่งเสริมคุณธรรมและ ความโปร่งใสของ อบต.ยั้งทะลาย ๖. จัดอบรมโครงการสร้างเสริมประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานและการบริการประชาชนให้แก่ บุคลากร ๗. มีช่องทางการร้องเรียนการทุจริต	ผู้รับผิดชอบมีการเรียกรับเงิน/ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่น ๆ จากผู้มาติดต่อเพื่อ แลกกับการอนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/ รื้อถอนอาคาร		

คำอธิบาย : เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผน
 บริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือ
 แก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น
 ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

- สถานะสีเขียว ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
- สถานะสีเหลือง เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันทั่วทั้งที่ ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/
 กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง < ๓
- สถานะสีแดง เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม เพิ่มขึ้น
 แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลงระดับความรุนแรง > ๓



แบบประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเภทการประเมินความเสี่ยง

- ๑. ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)
- ๒. ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
- ๓. ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๔. ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล

ชื่อกระบวนการ/งาน การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งทะลาย อำเภออุ้มทอง จังหวัดสุพรรณบุรี

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
ผู้รับผิดชอบมีการแอบใช้รหัส User ID และ Password เข้าระบบและดำเนินการถอนเงินจากบัญชีธนาคารผ่านระบบ KTB Corporate Online	-	✓

คำอธิบาย : รายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่า นั้น ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นสูง มีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Know Factor

ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดขึ้นหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Unknown Factor

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สูง	เหลือง	ส้ม	แดง
ผู้รับผิดชอบมีการแอบใช้รหัส User ID และ Password เข้าระบบและดำเนินการถอนเงินจากบัญชีธนาคารผ่านระบบ KTB Corporate Online		✓		

คำอธิบาย : ให้นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์แสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต แยกตามสี

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสี มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถเฝ้าระวังความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ (ตารางเมทริกส์ความเสี่ยง)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความ เสี่ยงรวม จำนวน x รุนแรง
ผู้รับผิดชอบมีการแอบใช้รหัส User ID และ Password เข้าระบบและดำเนินการถอนเงินจากบัญชีธนาคารผ่านระบบ KTB Corporate Online	๒	๒	๔

คำอธิบาย : นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมากที่เป็นสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังที่มีค่า ๑ - ๓ คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ - ๓ เช่นกัน ค่า ๑ - ๓ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครีเอกชน ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบการเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่มค่า อยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน หรือทับด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
ผู้รับผิดชอบมีการแอบใช้รหัส User ID และ Password เข้าสู่ระบบและดำเนินการถอนเงินจากบัญชีธนาคารผ่านระบบ KTB Corporate Online	ดี	-	ปานกลาง	-

คำอธิบาย : ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	<ol style="list-style-type: none">๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานและกำหนดผู้ถือรหัสผ่านอย่างชัดเจน และไม่ส่งมอบรหัสผ่านให้บุคคลอื่นดำเนินการแทน๒. ผู้บังคับบัญชาที่มีการควบคุม กำกับ ดูแล ติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มีการสอบถามทุกขั้นตอน และกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด๓. จัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวันให้เป็นปัจจุบัน และเสนอผู้บังคับบัญชาทราบทุกวัน๔. จัดทำมาตรการให้พนักงาน อบต. พนักงานจ้าง และบุคลากรใน อบต. ยุ่งทะเลยา ปฏิบัติตามมาตรการเกี่ยวกับความโปร่งใส การเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม อย่างเคร่งครัด เช่น ประกาศนโยบายไม่รับของขวัญ (No Gift Policy), ประกาศนโยบายคุณธรรมและความโปร่งใส ประกาศเจตนารมณ์ การขับเคลื่อนองค์กรคุณธรรม เป็นต้น๕. จัดอบรมโครงการเสริมสร้างประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและการบริการประชาชนให้แก่บุคลากร๖. มีช่องทางร้องเรียนการทุจริตประพฤตินิชอบ

คำอธิบาย : ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk - Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีทีหน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง แต่พบความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำหรือค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนการงานหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม)

ตารางที่ ๒ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เหลือ	เหลือ
<p>๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานและกำหนดผู้ถือรหัสผ่านอย่างชัดเจน และไม่ส่งมอบรหัสผ่านให้บุคคลอื่นดำเนินการแทน</p> <p>๒. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม กำกับ ดูแล ติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มีการสอบทานทุกขั้นตอน และกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</p> <p>๓. จัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวันให้เป็นปัจจุบัน และเสนอผู้บังคับบัญชาทราบทุกวัน</p> <p>๔. จัดทำมาตรการให้พนักงาน อบต. พนักงานจ้าง และบุคลากรใน อบต. ยุ่งหลาย ปฏิบัติตามมาตรการเกี่ยวกับความโปร่งใส การเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม อย่างเคร่งครัด เช่น ประกาศนโยบายไม่รับของขวัญ (No Gift Policy), ประกาศนโยบายคุณธรรมและความโปร่งใส ประกาศเจตนารมณ์การขับเคลื่อนองค์กรคุณธรรม เป็นต้น</p> <p>๕. จัดอบรมโครงการเสริมสร้างประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและการบริการประชาชนให้แก่บุคลากร</p> <p>๖. มีช่องทางร้องเรียนการทุจริตประพุดติมิชอบ</p>	<p>ผู้รับผิดชอบมีการแอบใช้รหัส User ID และ Password เข้าระบบและดำเนินการถอนเงินจากบัญชีธนาคารผ่านระบบ KTB Corporate Online</p>		

คำอธิบาย : เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

- สถานะสีเขียว ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
- สถานะสีเหลือง เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันทันที ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง < ๓
- สถานะสีแดง เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลงระดับความรุนแรง > ๓

สีแดง



เกินกว่าการยอมรับ

สีเหลือง



เกิดขึ้นแล้ว แต่ยอมรับได้

สีเขียว



ยังไม่เกิด เฝ้าระวังต่อเนื่อง

แบบประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเภทการประเมินความเสี่ยง

- ๑. ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)
- ๒. ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
- ๓. ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๔. ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล

ชื่อกระบวนการ/งาน การบริหารสัญญาจ้างงานก่อสร้าง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งทะลาย อำเภออุทุมพร จังหวัดสุพรรณบุรี

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
คณะกรรมการตรวจการจ้าง ช่างควบคุมงาน ไม่ได้ออกไป ดูสถานที่ก่อสร้าง แต่มีการเจรจากับผู้รับจ้างโดยใช้ข้อมูล ที่ผู้รับจ้างแจ้ง แล้วทำการตรวจรับงานก่อสร้าง หรืออาจมี การเรียกรับเงินผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	-	✓

คำอธิบาย : รายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น
ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นสูง มีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Know
Factor

ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดขึ้นหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด
ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Unknown Factor

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ต่ำ	เหลือ	สูง	มาก
คณะกรรมการตรวจการจ้าง ช่างควบคุมงาน ไม่ได้ออกไป ดูสถานที่ก่อสร้าง แต่มีการเจรจากับผู้รับจ้างโดยใช้ข้อมูลที่ผู้ รับจ้างแจ้ง แล้วทำการตรวจรับงานก่อสร้าง หรืออาจมีการ เรียกรับเงินผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง		✓		

คำอธิบาย : ให้นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์แสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/
ความเสี่ยงการทุจริต แยกตามสี

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสี มีรายละเอียดดังนี้

- **สถานะสีเขียว** ความเสี่ยงระดับต่ำ
- **สถานะสีเหลือง** ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน
ตามปกติควบคุมดูแลได้
- **สถานะสีส้ม** ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร
มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- **สถานะสีแดง** ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่
สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ (ตารางเมทริกส์ความเสี่ยง)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความ เสี่ยงรวม จำนวน x รุนแรง
คณะกรรมการตรวจการจ้าง ช่างควบคุมงาน ไม่ได้ ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่มีการเจรจากับผู้รับจ้าง โดยใช้ข้อมูลจากผู้รับจ้างแจ้ง แล้วทำการตรวจรับงาน ก่อสร้าง หรืออาจมีการเรียกรับเงินผลประโยชน์จาก ผู้รับจ้าง	๒	๒	๔

คำอธิบาย : นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมากที่
เป็นสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังที่มีค่า
๑ - ๓ คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ - ๓ เช่นกัน ค่า ๑ - ๓ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้น
เป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้
ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่า
กิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ
SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล
พันธมิตร ภาครีหรือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบการเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่มค่า
อยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน หรือกระทบด้านการ
เรียนรู้ องค์กรความรู้ ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความ เสี่ยงระดับ ต่ำ	ค่าความ เสี่ยงระดับ ปานกลาง	ค่าความ เสี่ยงระดับ สูง
คณะกรรมการตรวจการจ้าง ช่างควบคุมงาน ไม่ได้ออกไป ดูสถานที่ก่อสร้าง แต่มีการเจรจากับผู้รับจ้างโดยใช้ข้อมูล จากผู้รับจ้างแจ้ง แล้วทำการตรวจรับงานก่อสร้าง หรืออาจมี การเรียกรับเงินผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	๑	-	ปานกลาง	-

คำอธิบาย : ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
<p>การบริหารสัญญาจ้างงานก่อสร้าง คณะกรรมการตรวจการจ้าง ช่างควบคุมงาน ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง โดยใช้ข้อมูลตามที่ได้รับจ้างแจ้ง แล้วทำการตรวจรับงานก่อสร้าง หรืออาจมีการเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง</p>	<ol style="list-style-type: none"> ๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจการจ้าง ช่างควบคุมงาน พร้อมกำหนดหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม กำกับ ติดตาม การทำงานอย่างใกล้ชิด และกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๓. กำหนดให้คณะกรรมการตรวจการจ้าง ช่างควบคุมงาน ลงพื้นที่เป็นระยะ และรายงานผลให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ๔. จัดทำมาตรการให้พนักงาน อบต.พนักงานจ้าง และบุคลากรใน อบต.ยุ่งทะเลาะ ปฏิบัติตามมาตรการเกี่ยวกับความโปร่งใส การเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม อย่างเคร่งครัด เช่น ประกาศนโยบายไม่รับของขวัญ (No Gift Policy), ประกาศนโยบายคุณธรรมและความโปร่งใส ประกาศเจตนารมณ์การขับเคลื่อนองค์กรคุณธรรม เป็นต้น ๕. จัดอบรมโครงการเสริมสร้างประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและการบริการประชาชนให้แก่บุคลากร ๖. มีช่องทางร้องเรียนการทุจริตประพฤติมิชอบ

คำอธิบาย : ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk - Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง แต่พบความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำหรือค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนการหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม

ตารางที่ ๒ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับ	เหลือ	พบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจการจ้าง ช่างควบคุมงาน พร้อมกำหนดหน้าที่ให้เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม กำกับ ติดตาม การทำงาน อย่างใกล้ชิด และกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด ๓. กำหนดให้คณะกรรมการตรวจการจ้าง ช่างควบคุมงาน ลงพื้นที่เป็นระยะ และรายงานผลให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ๔. จัดทำมาตรการให้พนักงานอบต. ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้าง และบุคลากรในอบต. ว่างยาว ปฏิบัติตาม มาตรการเกี่ยวกับความโปร่งใส การเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม อย่างเคร่งครัด เช่น ประกาศนโยบายไม่รับ ของขวัญ (No Gift Policy), ประกาศนโยบายคุณธรรม และความโปร่งใส ประกาศเจตนารมณ์การขับเคลื่อน องค์กรคุณธรรม เป็นต้น ๕. จัดอบรมโครงการเสริมสร้างประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานและการบริการประชาชนให้แก่บุคลากร ๖. มีช่องทางร้องเรียนการทุจริต	คณะกรรมการตรวจการจ้าง ช่างควบคุมงาน ไม่ได้ออกไป ดูสถานที่ก่อสร้าง แต่มีการ เจริญกับผู้รับจ้างโดยใช้ข้อมูล ที่ผู้รับจ้างแจ้ง แล้วทำการตรวจ รับงานก่อสร้าง หรืออาจมีการ เรียกรับเงินผลประโยชน์ จากผู้รับจ้าง			

คำอธิบาย : เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผน บริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือ แก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากนักน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

- **สถานะสีเขียว** ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
- **สถานะสีเหลือง** เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันที่ที่ ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/ กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง < ๓
- **สถานะสีแดง** เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลงระดับความรุนแรง > ๓

สีแดง		เกินกว่าการยอมรับ
สีเหลือง		เกิดขึ้นแล้ว แต่ยอมรับได้
สีเขียว		ยังไม่เกิด เฝ้าระวังต่อเนื่อง

แบบประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเภทการประเมินความเสี่ยง

- ๑. ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)
- ๒. ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
- ๓. ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๔. ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล

ชื่อกระบวนการ/งาน การบริหารงานบุคคล

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งทะลาย อำเภออุทุมพร จังหวัดสุพรรณบุรี

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
ผู้รับผิดชอบมีการเรียกรับเงิน/ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่น ๆ จากผู้มาสมัครงาน เพื่อแลกกับการรับพนักงานเข้าทำงาน	-	✓

คำอธิบาย : รายละเอียดความเสี่ยงทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่า นั้น ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Know Factor

ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดขึ้นหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Unknown Factor

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เสี่ยง	สูง	ต่ำ
ผู้รับผิดชอบมีการเรียกรับเงิน/ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่น ๆ จากผู้มาสมัครงาน เพื่อแลกกับการรับพนักงานเข้าทำงาน	✓		

คำอธิบาย : ให้นำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์แสดงสถานะความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต แยกตามสี

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสี มีรายละเอียดดังนี้

- **สถานะสีเขียว** ความเสี่ยงระดับต่ำ
- **สถานะสีเหลือง** ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้อุปกรณ์ควบคุมระดับระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้
- **สถานะสีส้ม** ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- **สถานะสีแดง** ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ (ตารางเมทริกส์ความเสี่ยง)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความ เสี่ยงรวม จำนวน x รุนแรง
ผู้รับผิดชอบมีการเรียกรับเงิน/ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่น ๆ จากผู้มาสมัครงาน เพื่อแลกกับการรับพนักงานเข้าทำงาน	๒	๓	๖

คำอธิบาย : นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมากที่เป็นสีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังที่มีค่า ๑ - ๓ คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ - ๓ เช่นกัน ค่า ๑ - ๓ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น MUST หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแลพันธมิตร ภาคีเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบการเงิน รายได้ลดรายจ่ายเพิ่มค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์กรความรู้ ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
ผู้รับผิดชอบมีการเรียกรับเงิน/ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่น ๆ จากผู้มาสมัครงาน เพื่อแลกกับการรับพนักงานเข้าทำงาน	ดี	-	ปานกลาง	-

คำอธิบาย : ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น x รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ (คุณภาพการจัดการ สอดส่อง เฝ้าระวังในงานปกติ) โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้เข้าใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้เข้าใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบต่อผู้เข้าใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับได้ไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยง

รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
การดำเนินการรับสมัครพนักงานเข้าทำงานอาจก่อให้เกิดการเรียกรับสินบนเพื่อได้รับการพิจารณาเข้าทำงาน	<ol style="list-style-type: none">๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการรับสมัครเข้าทำงานพร้อมกำหนดหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง๒. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม กำกับ ติดตาม การทำงานอย่างใกล้ชิด และกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด๓. จัดทำมาตรการให้พนักงาน อบต. พนักงานจ้าง และบุคลากรใน อบต. ยุ่งทะเลาะ ปฏิบัติตามมาตรการเกี่ยวกับความโปร่งใส การเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม อย่างเคร่งครัด เช่น ประกาศนโยบายไม่รับของขวัญ (No Gift Policy), ประกาศนโยบายคุณธรรมและความโปร่งใส ประกาศเจตนารมณ์การขับเคลื่อนองค์กรคุณธรรม เป็นต้น๔. จัดอบรมโครงการเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม ให้แก่บุคลากร๕. มีช่องทางร้องเรียนการทุจริตประพฤตินิষอบ




คำอธิบาย : ให้เลือกเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk - Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับ สูง ก่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง ก่อนข้างสูง ปานกลาง แต่พบความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำหรือก่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนการงานหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสียหายการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม)

ตารางที่ ๒ ตารางจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

มาตรการป้องกันการทุจริต	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ความเสี่ยง	หมายเหตุ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการรับสมัครเข้าทำงานพร้อมกำหนดหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม กำกับ ติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด และกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๓. จัดทำมาตรการให้พนักงาน อบต. พนักงานจ้าง และบุคลากรใน อบต. ยุ่งทะลายนปฏิบัติตามมาตรการเกี่ยวกับความโปร่งใส การเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม อย่างเคร่งครัด เช่น ประกาศนโยบายไม่รับของขวัญ (No Gift Policy), ประกาศนโยบายคุณธรรมและความโปร่งใส ประกาศเจตนารมณ์การขับเคลื่อนองค์กรคุณธรรม เป็นต้น ๔. จัดอบรมโครงการเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม ให้แก่บุคลากร ๕. มีช่องทางร้องเรียนการทุจริตประพฤติมิชอบ	ผู้รับผิดชอบมีการเรียกรับเงิน/ทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่น ๆ จากผู้มาสมัครงาน เพื่อแลกกับการรับพนักงานเข้าทำงาน		

คำอธิบาย : เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง สีแดง

- สถานะสีเขียว ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม
- สถานะสีเหลือง เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทันที่ที่ ตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรง < ๓
- สถานะสีแดง เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรเฝ้าระวังมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรม เพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตไม่ลดลงระดับความรุนแรง > ๓

สีแดง		เกินกว่าการยอมรับ
สีเหลือง		เกิดขึ้นแล้ว แต่ยอมรับได้
สีเขียว		ยังไม่เกิด เฝ้าระวังต่อเนื่อง

ภาคผนวก

แผนการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งพะลาย อำเภออุ้มผาง จังหวัดสุพรรณบุรี

ที่	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	สถานะความเสี่ยง		มาตรการป้องกันเพื่อให้ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
					เหลือ	สิ้น		
๑	ความเสียหายทุจริตที่ เกี่ยวข้องกับ พิจารณาอนุมัติ อนุญาต (ตาม พระราชบัญญัติการ อำนวยความสะดวก ในการพิจารณา อนุญาตของทาง ราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)	การดำเนินการยื่น คำขออนุญาตอาจ ก่อให้เกิดการเรียกรับ สินบนเพื่อความ รวดเร็วในการพิจารณา อนุญาตก่อสร้าง/ ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร	ผู้รับผิดชอบมีการ เรียกรับเงิน/ ทรัพย์สิน หรือ ประโยชน์อื่น ๆ จากผู้มาติดต่อ เพื่อแลกกับการ อนุญาตก่อสร้าง/ ตัดแปลง/รื้อถอน อาคาร	๑. พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และที่แก้ไข เพิ่มเติมถึง ปัจจุบัน ๒. พ.ร.บ.การ อำนวยความสะดวก สะดวกในการ พิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘	✓		๑. จัดทำคู่มือสำหรับประชาชนของ อบต.ยั้งผาง เรื่อง การพิจารณาอนุญาต ออกใบอนุญาต/ออกใบรับรอง ตาม พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน ๒. จัดทำผังขั้นตอนการปฏิบัติงาน ๓. กำหนดระยะเวลาการปฏิบัติงาน ๔. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเสนอ เรื่องตามลำดับคำขอและตรวจสอบ เอกสารหลักฐานให้ครบถ้วน ตามหลัก วิชาชีพ ๕. จัดทำมาตรการในการส่งเสริม คุณธรรมและความโปร่งใสของ อบต.ยั้งผาะลาย ๖. จัดอบรมโครงการส่งเสริม ประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและการ บริการประชาชนให้แก่บุคลากร ๗. มีช่องทางร้องเรียนการทุจริต	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับ เรียกรับเงิน ทรัพย์สิน หรือ ประโยชน์อื่น ๆ ที่อาจคำนวณ เป็นเงินได้

ที่	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความ เสี่ยง ที่อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	สถานะความเสี่ยง		มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
					เหลือ	เดิม		
๒	ความเสี่ยงทุจริตใน ความโปร่งใสของการ ใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การให้ บริการตามภารกิจ	การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online	ผู้รับผิดชอบมีการ แอปใช้รหัส User ID และ Password เข้าระบบและ ดำเนินการถอนเงิน จากบัญชีธนาคาร ผ่านระบบ KTB Corporate Online	ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖	✓		๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานและ กำหนดคู่มือหรือรหัสผ่านอย่างชัดเจน และไม่ส่งมอบรหัสผ่านให้บุคคลอื่น ดำเนินการแทน ๒. ผู้บังคับบัญชาให้มีการควบคุม กำกับ ดูแล ติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มีการสอบทานทุกขั้นตอนและกำกับ ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด ๓. จัดทำรายงานสถานะการเงิน ประจำวันที่ให้เป็นปัจจุบัน และเสนอ ผู้บังคับบัญชาทราบทุกวัน ๔. จัดทำมาตรการให้พนักงาน อบต. พนักงานจ้าง และบุคลากรใน อบต. ผู้ทะเลาะ ปฏิบัติตามมาตรการ เกี่ยวกับความโปร่งใส การเสริมสร้าง คุณธรรม จริยธรรม อย่างเคร่งครัด เช่น ประกาศนโยบายไม่รับของขวัญ (No Gift Policy), ประกาศนโยบาย คุณธรรมและความโปร่งใส ประกาศ เจตนากรณีการขับเคลื่อนองค์กร คุณธรรม เป็นต้น	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับความ โปร่งใสของการ ใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การ ให้บริการตาม ภารกิจ

ที่	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ย ที่อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	สถานะความเสี่ยง เหลือ สูง	มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
๒	ความเสี่ยงทุจริตใน ความโปร่งใสของการ ใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การให้ บริการตามภารกิจ (ต่อ)					๕. จัดอบรมโครงการเสริมสร้าง ประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและการ บริการประชาชนให้แก่บุคลากร ๖. มีช่องทางร้องเรียนการทุจริต ประพฤติมิชอบ	

ที่	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสียหาย ที่อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	สถานะความเสี่ยง		มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
					เหลือ	เดิม		
๓	ความเสี่ยงทุจริตใน ความโปร่งใสของการ จัดซื้อจัดจ้าง	การบริหารสัญญา จ้างงานก่อสร้าง คณะกรรมการตรวจสอบ การจ้าง ช่างควบคุม งาน ไม่ได้ออกไปดู สถานที่ก่อสร้าง โดยใช้ ข้อมูลตามที่ได้รับจ้าง แจ้ง แล้วทำการ ตรวจรับงานก่อสร้าง หรืออาจมีการเรียกรับ เงินหรือผลประโยชน์ จากผู้รับจ้าง	คณะกรรมการ ตรวจสอบจ้าง ไม่ได้ออกไปดู สถานที่ก่อสร้าง แต่มีการเจรจาก กับผู้รับจ้างโดย ใช้ข้อมูลที่ผู้ รับจ้างแจ้ง แล้ว ทำการตรวจรับ งานก่อสร้าง หรือ อาจมีการเรียกรับ เงินผลประโยชน์ จากผู้รับจ้าง	๑. พ.ร.บ.การจัดซื้อ จัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒. ระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	✓		๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจการจ้าง ช่างควบคุมงาน พร้อม กำหนดหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม กำกับ ติดตาม การทำงานอย่างใกล้ชิด และ กำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด ๓. กำหนดให้คณะกรรมการตรวจการ จ้าง ช่างควบคุมงาน ลงพื้นที่เป็นระยะ และรายงานผลให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ๔. จัดทำมาตรการให้พนักงาน อบต. พนักงานจ้าง และบุคลากรใน อบต.ยุ่งทะเลาะ ปฏิบัติตามมาตรการ เกี่ยวกับความโปร่งใส การเสริมสร้าง คุณธรรม จริยธรรม อย่างเคร่งครัด เช่น ประกาศนโยบายไม่รับของขวัญ (No Gift Policy), ประกาศนโยบาย คุณธรรมและความโปร่งใส ประกาศ เจตนารมณ์การขับเคลื่อนองค์กร คุณธรรม เป็นต้น	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับความ โปร่งใสของการ จัดซื้อจัดจ้าง

ที่	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ย ที่อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	สถานะความเสี่ยง เหลือ สูง ต่ำ	มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
๓	ความเสี่ยงทุจริตใน ความโปร่งใสของการ จัดซื้อจัดจ้าง (ต่อ)					๕. จัดอบรมโครงการเสริมสร้าง ประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและการ บริการประชาชนให้แก่บุคลากร ๖. มีช่องทางร้องเรียนการทุจริต ประพหุติมิชอบ	

ที่	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการ ดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสียหาย ที่อาจจะเกิดขึ้น	ปัจจัยเสี่ยงที่อาจ มีผลกระทบบ/ กระตุ้นให้เกิด การทุจริต	การควบคุม/ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	สถานะความเสี่ยง		มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้ เกิดการทุจริต	ตัวชี้วัด ผลสำเร็จ
					เหลือ	สูง		
๔	ความเสี่ยงทุจริตใน ความโปร่งใสของการ บริหารงานบุคคล	การดำเนินการรับ สมัครพนักงานเข้า ทำงานอาจก่อให้เกิด การเรียกรับสินบนเพื่อ ได้รับการพิจารณา เข้าทำงาน	ผู้รับผิดชอบมีภาระ เรียกเก็บเงิน/ ทรัพย์สิน หรือ ประโยชน์อื่น ๆ จากผู้มาสมัคร งาน เพื่อแลกกับ การรับพนักงาน เข้าทำงาน	พ.ร.บ.ระเบียบ บริหารงานบุคคล ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ แก้ไข เพิ่มเติม ถึง ฉบับล่าสุด	✓		๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ รับสมัครเข้าทำงานพร้อมกำหนด หน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุม กำกับ ติดตาม การทำงานอย่างใกล้ชิด และ กำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด ๓. จัดทำมาตรการให้พนักงาน อบต. พนักงานจ้าง และบุคลากรใน อบต. ผู้่งทะเลาย ปฏิบัติตามมาตรการ เกี่ยวกับความโปร่งใส การเสริมสร้าง คุณธรรม จริยธรรม อย่างเคร่งครัด เช่น ประกาศนโยบายไม่รับของขวัญ (No Gift Policy), ประกาศนโยบาย คุณธรรมและความโปร่งใส ประกาศ เจตนาารมณ์การขับเคลื่อนองค์กร คุณธรรม เป็นต้น ๔. จัดอบรมโครงการเสริมสร้าง คุณธรรม จริยธรรม ให้แก่บุคลากร ๕. มีช่องทางร้องเรียนการทุจริต ประพตติมิชอบ	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับความ โปร่งใสของ การบริหาร งานบุคคล