



การประเมินความเสี่ยงการ  
ทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้อง  
กับสินบน  
ประจำปีงบประมาณ  
พ.ศ.๒๕๖๗

## คำนำ

องค์การบริหารส่วนตำบลพานพร้าว ตระหนักถึงความสำคัญ และมีความมุ่งมั่น ในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน จึงมีการประกาศเจตนารมณ์ เรื่อง “ สุจริต โปร่งใส องค์การบริหาร ส่วนตำบลพานพร้าว ใส่สะอาด” และ “งดรับ งดให้” ของขวัญ ของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) โดยผู้ บริหาร และเจ้าหน้าที่รัฐ ทุกคน จะยึดมั่นในสถาบันหลักของประเทศ เป็นคนดีมีคุณธรรม ดำรงตน ด้วยความ มีเกียรติและศักดิ์ศรีความเป็น มนุษย์ กล้ายืนหยัดในสิ่งที่ถูกต้อง และปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส ยึดมั่นคุณธรรม จริยธรรม

ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลพานพร้าว ปราศจากการรับสินบน สอดคล้องกับเจตนารมณ์ จึงกำหนดแนวทาง การป้องกันการรับสินบน เป็นแนวทางในการปฏิบัติของผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลพานพร้าว ทุกระดับ

หน่วยตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลพานพร้าว  
มีนาคม ๒๕๖๗

## สารบัญ

เรื่อง	หน้า
หลักการและเหตุผล	๑
ความหมายและคำจำกัดความ	๒
วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
• การระบุความเสี่ยง	๔
• การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๕
• เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง	๗
• การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๘
• แผนบริหารความเสี่ยง	๑๑

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

### ๑. หลักการและเหตุผล

คณะรัฐมนตรีได้มีมติเมื่อวันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๐ รับทราบมติคณะกรรมการต่อต้านการทุจริตแห่งชาติ (คตช.) ในการประชุม คตช. ครั้งที่ ๑/๒๕๖๐ เมื่อวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๐ ที่เสนอให้รัฐบาลประกาศให้ “ปี ๒๕๖๐ เป็นปีแห่งการ อำนวยความสะดวก ในการพิจารณา อนุมัติอนุญาตของทางราชการต่อต้านการรับ สินบนทุกรูปแบบ”

สืบเนื่องจากผลการวิเคราะห์ขององค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (Transparency International) ซึ่งได้ประกาศผลคะแนนดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index: CPI) ประจำปี ๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๓๐ มกราคม ๒๕๖๗ ประเทศไทยได้รับคะแนน ๓๕ คะแนน จัดอยู่ในอันดับที่ ๑๐๘ ของโลก จากจำนวนทั้งหมด ๑๘๐ ประเทศ และอยู่ในอันดับที่ ๔ ของกลุ่มประเทศสมาชิกอาเซียน ผลการสำรวจดัชนี การรับรู้การทุจริตของประเทศไทยในปี พ.ศ. ๒๕๖๖ นั้น เป็นการประเมินจากแหล่งข้อมูล ๙ แหล่ง โดยแหล่ง ข้อมูลที่ประเทศไทยได้คะแนนเพิ่มขึ้น มีจำนวน ๑ แหล่ง คือ แหล่งข้อมูล The Political and Economic Risk Consultancy (PERC) ได้คะแนนเพิ่มขึ้นจาก ๓๕ คะแนนในปี ๒๕๖๕ เป็น ๓๗ คะแนน เป็นแหล่งข้อมูลที่ วิเคราะห์ว่ารัฐบาลให้ความสำคัญในการแก้ไขปัญหาการทุจริต และปัญหาในกระบวนการ ยุติธรรม โดยกำหนดนโยบาย รวมทั้งมาตรการในการแก้ไขปัญหาดังกล่าว เช่น การปรับปรุง ระเบียบ กฎหมาย การปรับปรุงกระบวนการในการอนุมัติ อนุญาต การเปิดเผยข้อมูลภาครัฐ และการนำระบบเทคโนโลยีมาใช้ในการ กระบวนการทำงาน ตลอดจน สร้างจิต สำนึก และค่านิยม ในการปฏิเสธไม่ยอมรับการทุจริต โดยเปิดโอกาสให้ ทุกภาคส่วนและภาคีต่าง ๆ ร่วมมือกันในการป้องกันการทุจริต ทำให้ได้ผลอย่างเป็นรูปธรรม แหล่งข้อมูลที่ ประเทศไทยได้คะแนนคงที่ มีจำนวน ๕ แหล่ง คือ ๑) แหล่งข้อมูล Economist Intelligence Unit Country Risk Ratings (EIU) ได้คะแนน ๓๗ คะแนน ๒) แหล่งข้อมูล Global Insight Country Risk Ratings (GI) ได้คะแนน ๓๕ คะแนน ๓) แหล่งข้อมูล IMD World Competitiveness Yearbook (IMD) ได้คะแนน ๔๓ คะแนน ๔) แหล่งข้อมูล PRS International Country Risk Guide (PRS) ได้คะแนน ๓๒ คะแนน ๕) แหล่งข้อมูล Varieties of Democracy Institute (V-DEM) ได้คะแนน ๒๖ คะแนน เป็นแหล่งข้อมูลที่ วิเคราะห์ว่าถึงแม้ ในปีที่ผ่านมา ประเทศไทยจะให้ความสำคัญกับการแก้ไขปัญหาการทุจริต โดยมีนโยบาย การแก้ไขปัญหาการทุจริตต่าง ๆ เช่น มีการประกาศใช้กฎหมายเกี่ยวกับระบบงบประมาณ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง กับการอำนวยความสะดวกในการอนุมัติ อนุญาต การผลักดันให้หน่วยงานของรัฐปรับปรุงกระบวนการ และ นำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารของราชการให้ประชาชนสามารถเข้าถึงข้อมูลได้ มากขึ้น ตลอดจนมีการลงโทษที่ผู้กระทำการทุจริต แต่ปัญหาการทุจริตต่าง ๆ ของประเทศไทย ยังคงมีอยู่ ไม่แตกต่างจากปีที่ผ่านมา ๆ มา จึงทำให้ผู้ประเมินเห็นว่าปัญหายังไม่ได้รับการแก้ไขอย่างจริงจังเท่าที่ควร และ

สุดท้ายเป็นแหล่งข้อมูลในประเทศไทยได้คะแนนลดลง มีจำนวน ๓ แหล่ง คือ ๑) แหล่งข้อมูล Bertelsmann stiftung Transformation Index (BF(TI)) ได้คะแนนลดลงจาก ๓๗ คะแนนในปี ๒๕๖๕ เป็น ๓๓ คะแนน ๒) แหล่งข้อมูล World Economic Forum (WEF) ได้คะแนนลดลงจาก ๔๕ คะแนนในปี ๒๕๖๕ เป็น ๓๖ คะแนน ๓) แหล่งข้อมูล World Justice Project (WJP) ได้คะแนนลดลงจาก ๓๔ คะแนนในปี ๒๕๖๕ เป็น ๓๓ คะแนน เป็นแหล่งข้อมูลที่วิเคราะห์ และรับรู้ว่าคุณภาพประเทศไทยยัง คงมี ปัญหา การจ่าย เงินสินบน ให้กับเจ้าหน้าที่ ของรัฐ เพื่อแลกกับการได้รับการอนุมัติ อนุญาต การอำนวยความสะดวก สะดวก ในการประกอบธุรกิจ หรือเพื่อเพิ่ม โอกาสและความได้เปรียบในการแข่งขัน ประกอบกับ ยิ่งคงปรากฏ กรณีที่เป็นข่าวเกี่ยวกับการทุจริตใช้ตำแหน่ง หน้าที่เพื่อแสวงหาประโยชน์ส่วนตัว การเรียกรับสินบน ของเจ้าหน้าที่ ของรัฐ รวมทั้งการใช้ทรัพยากรของรัฐเพื่อประโยชน์ส่วนตัวอยู่เป็น ระยะเวลา ซึ่งปัญหาเหล่านี้ ล่งผลต่อภาพลักษณ์ของประเทศอย่างมีนัยสำคัญ ถึงแม้ว่า ที่ ผ่านมา หน่วยงานภาครัฐจะมีการปรับปรุงแก้ไขกฎหมาย การพัฒนาการดำเนินงานโดยนาระบบเทคโนโลยี มาใช้เพื่ออำนวยความสะดวกและลดขั้นตอนระยะเวลาในการติดต่อขอรับบริการจากหน่วยงานภาครัฐ แต่ยังคง ล่งผลต่อการรับรู้ของผู้ประเมินรวมถึง การขาดความเชื่อมั่น ในกระบวนการ การตรวจ สอบ และลงโทษเจ้าหน้าที่ ของรัฐ นอกจากนี้ ยังขาดการประชาสัมพันธ์ ที่จริงจางของ รัฐบาล ในการแก้ไขปัญหาคอร์รัปชันอย่างเป็นรูปธรรม ซึ่ง ล่งผลต่อการรับรู้ของผู้ ประเมิน ทั้งนี้ องค์การเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (TI) ได้มี ข้อเสนอแนะให้กับ ทุกประเทศว่า ควรเสริมสร้างให้กระบวนการยุติธรรมมีความเป็นอิสระ ปราศจากการแทรกแซง รวมถึงส่งเสริม ระบบคุณธรรมในการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในกระบวนการยุติธรรม สร้างความน่าเชื่อถือ ความโปร่งใสในระบบศาล ยุติธรรม การบังคับใช้กฎหมาย กระบวนการนิติบัญญัติ และระบบการบริหารจัดการ ตลอดจนเปิดโอกาส ให้ภาคประชาสังคม เข้าถึงข้อมูลและตรวจสอบได้ สร้างกลไกส่งเสริมความซื่อตรงและกลไกการตรวจสอบ การสร้างความ เชื่อมั่นในการ ดำเนินคดี กับการ ทุจริตคอร์รัปชัน ที่สร้างความเสียหายหรือมีผลกระทบในวงกว้าง ในการ ยกระดับ คะแนนดัชนี การรับรู้การทุจริต (CPI) นั้น รัฐบาลและภาคการเมืองต้องแสดงออกเพื่อให้ สาธารณชนเห็นอย่างชัดเจนว่า รัฐบาลได้ตระหนักและให้ความสำคัญกับการแก้ไขปัญหาคอร์รัปชัน โดยเฉพาะ การเน้น ย้ำในเรื่องความเคร่งครัดเอาจริงเอาจังในการบังคับใช้กฎหมาย การแสดงเจตจำนงทางการเมืองที่มุ่งทำ ให้เกิดความเชื่อมั่นว่าการส่งเสริมให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ของรัฐมีความสุจริต ปราศจากการกระทำที่ เป็นการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวมโดยการสร้างความร่วมมือเพื่อขับเคลื่อน การแก้ไขปัญหาร่วมกับภาคส่วนต่างๆ ทั้งองค์ ภาครัฐ ภาคเอกชนภาคประชาสังคม และประชาชนทั่วไปอย่าง กว้างขวาง ด้วยความมุ่งมั่น ตั้งใจจริง

ดังนั้น เพื่อให้เป็นการขับเคลื่อนการ ประเมินความเสี่ยง การทุจริต อย่างเป็นระบบ และสามารถนำไปสู่ ผลสัมฤทธิ์และเป็นเครื่องมือในการยกระดับดัชนีการรับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index: CPI) องค์การบริหารส่วนตำบลพานพร้าว จึงมีการจัดทำ การ ประเมินความ เสี่ยงการ ทุจริตในประ เติ้นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขึ้น เพื่อใช้เป็นเครื่อง มือในการ ขับเคลื่อน มาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริต ที่เกี่ยวข้องกับสินบนภายในหน่วยงาน

## ๒. ความหมายและคำจำกัดความ

**ความเสี่ยง (Risk)** หมายถึง ความเป็นไปได้ที่จะเกิด เหตุการณ์ที่เป็นอุปสรรค ต่อการบรรลุเป้าหมายของ หน่วยงานของรัฐ ความเสี่ยงสามารถ วัดได้ใน รูปของผล กระทบ และโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น

**การทุจริต (Fraud)** หมายถึง การกระทำที่กฎหมายระบุว่า เป็นการฉ้อฉล หลอกลวง ปกปิด หรือ ละเมิดอำนาจหน้าที่ตามความรับผิดชอบ และเป็นการกระทำที่เกิดขึ้นโดยปราศจากการข่มขู่ บังคับ หรือมีเหตุ บีบบังคับจากผู้อื่น การทุจริต คือ การกระทำของบุคคลหรือองค์กร เพื่อให้ได้มาซึ่งทรัพย์สิน เงินทอง หรือเป็นการ กระทำเพื่อก่อให้เกิดผลประโยชน์ส่วนตัวหรือผลประโยชน์ทางธุรกิจอื่น

**โอกาส (Opportunity)** หมายถึง โอกาส เหตุการณ์ สถานการณ์ที่เอื้ออำนวย มีสิ่งล่อตาล่อใจ เปิดโอกาสที่จะฉกฉวยผลประโยชน์เนื่องจากความบกพร่องหรือจุดอ่อนของระบบงาน หรือช่องว่างของ กฎระเบียบที่เปิดโอกาสให้ทำได้

**ความกดดัน (Pressure)** หมายถึง ความกดดันและแรงกดดันเมื่อเกิดเหตุการณ์คับขันจาก สภาพแวดล้อมที่เป็นอยู่ หรือสภาวะที่ผลักดันบังคับให้บุคคลต้องกระทำสิ่งใดสิ่งหนึ่ง โดยมีผลต่อทัศนคติ ความคิด ค่านิยม และพฤติกรรม

**แรงจูงใจ (Motive)** หมายถึง ภาวะที่ผลักดันให้บุคคลมีพฤติกรรมอย่างมีจุดหมาย เช่น ความต้องการ ความปรารถนา และความอยาก

**ความโลภ (Greed)** หมายถึง ความอยากได้ไม่รู้จักพอ

**ความต้องการ (Need)** หมายถึง ความอยากได้หรือประสงค์จะได้ เมื่อเกิดความรู้สึกดัง กล่าวจะ ทำให้ร่างกายขาดความสมดุลเนื่องมาจากมีสิ่งเร้ามากระตุ้น มีแรงขับเคลื่อนภายในเกิดขึ้น ทำให้ร่างกาย ไม่อาจอยู่นิ่ง ต้องพยายามดิ้นรน เพื่อตอบสนองความต้องการนั้น ๆ

**ความคาดหวัง (Expectation)** หมายถึง ความเชื่อว่าบางสิ่งบางอย่างจะเกิดขึ้นหรือมีแนวโน้มที่จะเกิดขึ้น

**การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)** หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยง และการวิเคราะห์ ความเสี่ยงเพื่อจัดลำดับความ เสี่ยงที่จะมีผลกระทบต่อการบรรลุเป้าประสงค์ขององค์กร โดยการประเมินจาก โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง  
ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ขนาดความรุนแรงของความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์  
ความเสี่ยง

**ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)**

หมายถึง คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับ ความรุนแรงของความเสี่ยง การทุจริตที่เป็นผลจากการ ประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาส เกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

### ๓. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- ๓.๑ เพื่อให้เข้าใจจุดเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดการทุจริต
- ๓.๒ เพื่อปรับปรุงกลไกการทำงาน ยับยั้งการทุจริต และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่
- ๓.๓ เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้องค์การบริหารส่วนตำบลพานพร้าว มีการบริหารราชการด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม ตรวจสอบได้
- ๓.๔ เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

### ๔. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน แบ่งออกเป็น ๔ ประเด็น ดังนี้

- ๔.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
- ๔.๒ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
- ๔.๓ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๔.๔ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล

## ๕. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

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

**๕.๑ การระบุความเสี่ยง** เป็นขั้นตอนการระบุเหตุการณ์ ที่อาจเกิดขึ้นภายใน สถานการณ์ ที่ไม่แน่นอน ก่อให้เกิดความเสี่ยงที่สร้างผลกระทบหรือความเสียหาย หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุ วัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยงาน ทั้งในด้านกลยุทธ์ การปฏิบัติการ การรายงาน การปฏิบัติตาม กฎหมาย และในด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยขั้นตอนนี้มีความสำคัญ คือ ต้องทำการระบุความเสี่ยงด้วยการ ค้นหารูปแบบพฤติกรรมความเสี่ยงให้ละเอียดมากที่สุด และต้องไม่นำปัญหาของหน่วยงานในปัจจุบันมาปนกับ ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งประเภทความเสี่ยง ดังนี้

- Known Factor คือ ความเสี่ยงทั้งปัญหาและพฤติกรรมที่รับรู้ว่าจะเกิดขึ้นมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดขึ้นซ้ำ หรือมีประวัติว่าเคยเกิดขึ้นแล้ว
- Unknown Factor คือ ความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์หรือประมาณการล่วงหน้าว่า อาจเกิดปัญหาหรือพฤติกรรมที่ส่งผลเกิดความเสี่ยงการทุจริต



๕.๑ การระบุความเสี่ยง

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	
		Known Factor	Unknown Factor
<b>การอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.</b>			
๑	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ		✓
๒	ขั้นตอนการพิจารณาก่อนออกใบอนุญาตอาจใช้ระยะเวลา มากกว่าที่กำหนด มีความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่อาจอาศัยช่องว่าง หรือแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบ เรียกรับสินบน		✓
๓	ขั้นตอนการใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของ เอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน เช่น กรณีเจ้าหน้าที่รู้จัก กับผู้รับบริการ เอกสารที่ระบุไว้ในคำขอไม่ครบถ้วน แต่มีการรับเรื่องและดำเนินการให้ก่อน		✓
<b>การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</b>			
๑	การปลอมแปลงเอกสารทางราชการเพื่อเบิกเงินราชการ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง		✓
๒	การออกใบเสร็จรับเงิน มีการเขียนต้นฉบับกับสำเนา ไม่ตรงกัน ทั้งชื่อผู้รับ/วันที่/จำนวนเงิน		✓
<b>การจัดซื้อจัดจ้าง</b>			
๑	การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะหรือล๊อคสเปคเพื่อเอื้อต่อผู้ขาย บางราย เช่น ระบุยี่ห้อ ระบุคุณสมบัติผู้เสนอราคา เป็นต้น		✓
๒	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยมีการรับเงิน หรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง		✓
๓	คณะกรรมการตรวจรับงานก่อสร้าง ไม่ออกไปดูสถานที่ แต่มีการเจรจากับผู้รับจ้างโดยใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับจ้างแจ้ง		✓
<b>การบริหารงานบุคคล</b>			
๑	การซื้อขายตำแหน่ง การประเมินความดี ความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการทางวินัย		✓
๒	การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อแลกกับการรับฝาก ลูกหลานเข้าทำงาน		✓

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลพานพร้าว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ลำดับ ที่	ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง (โอกาส × ผลกระทบ)	มาตรการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๑	การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวก ในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘	๑. การพิจารณา ตรวจสอบและเสนอ ความเห็นของการอนุมัติ อนุญาตไม่ดำเนินการ ตามลำดับ คำขอ ๒. ขั้นตอนการพิจารณา ก่อนออกใบอนุญาตอาจ ใช้ระยะเวลา มากกว่าที่ กำหนดมีความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ จะอาศัย ช่องว่างหรือแสวงหา ประโยชน์โดยมิชอบ เรียกรับสินบน ๓. ขั้นตอนการใช้ดุลพินิจ ในการตรวจสอบความ ครบถ้วนของเอกสาร ไม่ เป็นมาตรฐานเดียวกัน เช่นกรณีเจ้าหน้าที่รู้จัก กับผู้ขอรับบริการ เอกสารที่ระบุไว้ในคำขอ ไม่ครบถ้วนแต่มีการรับ เรื่องและดำเนินการไว้ ก่อน	๒×๒ (ปานกลาง)	๑. ประกาศนโยบาย No Gift Police ๒. จัดทำแผนขั้นตอนการปฏิบัติ งาน ตามกฎหมาย ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง เผยแพร่ ณ จุดให้บริการ ๓. จัดทำคู่มือการให้บริการ ประชาชน ๔. มาตรการจัดทำแผนปฏิบัติการ ป้องกันการทุจริตเพื่อยกระดับ คุณธรรมและความโปร่งใส ๕. ส่งเสริมการติดต่อราชการผ่าน ระบบออนไลน์ลดการใช้ดุลพินิจของ เจ้าหน้าที่ป้องกันการเรียกรับสินบน
๒	การใช้อำนาจตาม กฎหมาย/การ ให้บริการตามภารกิจ	๑. การปลอมแปลง เอกสารทางราชการเพื่อ เบิกเงินราชการ เช่น ค่า ล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่า เบี้ยเลี้ยง ๒. การออกใบเสร็จรับเงิน มีการเขียนต้นฉบับกับ สำเนาไม่ตรงกัน ทั้งชื่อ ผู้รับ/วันที่/จำนวนเงิน	๑×๑ (ต่ำ)	๑. ส่งเสริมการปฏิบัติงานตาม ประมวลจริยธรรม/หลักธรรมาภิ บาล ๒. มีช่องทางการร้องเรียนเจ้าหน้าที่ ผ่านทางเว็บไซต์ ๓. ส่งเสริมการติดต่อราชการผ่าน ระบบออนไลน์ลดการใช้ดุลพินิจของ เจ้าหน้าที่ป้องกันการเรียกรับสินบน

ลำดับ ที่	ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง (โอกาส × ผลกระทบ)	มาตรการ ในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง	๑.การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะหรือลือคสเปคเพื่อเอื้อต่อผู้ขายบางราย เช่น ระบุยี่ห้อ ระบุคุณสมบัติผู้เสนอราคา เป็นต้น ๒.การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยมีการรับเงิน หรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง ๓.คณะกรรมการตรวจรับงาน ก่อสร้างไม่ออกไปดูสถานที่แต่มีการเจรจากับผู้รับจ้างโดยใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับจ้างรายงาน	๒×๑ (ต่ำ)	๑.ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒.ส่งเสริมให้มีการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างบนเว็บไซต์ของหน่วยงาน ๓.เพิ่มช่องทางการร้องเรียนกรณีมีการเรียกรับสินบนของเจ้าหน้าที่โดยจะต้องเป็นช่องทางที่เข้าถึงง่ายและให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส
๔	การบริหารงานบุคคล	๑.การซื้อขายตำแหน่ง การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการทางวินัย ๒. การเรียกรับเงินผลประโยชน์เพื่อแลกกับการรับฝากลูกหลานเข้าทำงาน	๑×๒ (ต่ำ)	๑. มาตรการเปิดเผยข้อมูลการบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคลแก่สาธารณะ ๒. กิจกรรมสร้างความโปร่งใสในการพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน ๓. มาตรการนำผลการประเมินความพึงพอใจของประชาชนในการให้บริการมาใช้ในการเลื่อนขั้น เลื่อนเงินเดือน ของบุคลากร

### การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือขององค์กร

### การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

เป็นการกำหนดเกณฑ์ ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ( Likelihood ) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ ( Impact ) และระดับของความเสี่ยง ( Degree of Risk ) โดยคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้กำหนดหลักเกณฑ์ในการให้คะแนน ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และระดับความรุนแรงของผลกระทบไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และสูงมาก ดังนี้

**หลักเกณฑ์การให้คะแนนโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและความรุนแรงของผลกระทบ**

๑. โอกาสที่จะเกิด ( likelihood : L ) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง จำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ

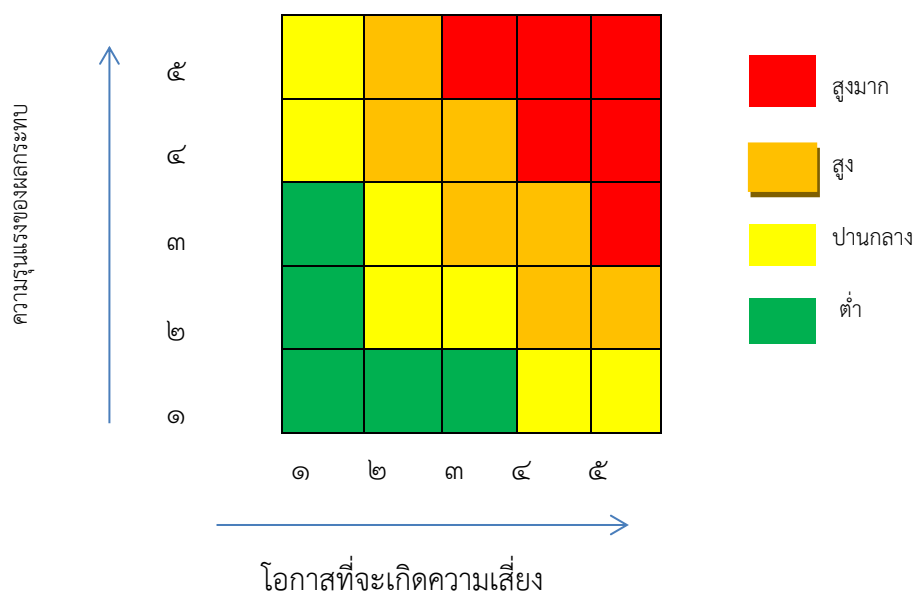
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	๑ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	๑-๖ เดือนต่อครั้ง/เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย
๓	ปานกลาง	๑ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
๒	น้อย	๒-๓ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นนาน ๆ ครั้ง
๑	น้อยมาก	๕ ปีต่อครั้ง/เกิดขึ้นได้ในกรณียกเว้น

๒. ผลกระทบ ( Impact : I ) หมายถึงขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง จำแนกเป็น ๕ ระดับ คือ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย (ผลกระทบทางการเงิน)	คำอธิบาย (ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน)
๕	สูงมาก	ความเสียหายตั้งแต่ ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป	เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ ถูกลงโทษชี้มูลความผิด เข้าสู่กระบวนการยุติธรรม
๔	สูง	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบ ด้านความโปร่งใส สื่อมวลชนลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
๓	ปานกลาง	ความเสียหายตั้งแต่ ๒๕๐,๐๐๐ บาท ถึง ๕๐๐,๐๐๐ บาท	หน่วยงานตรวจสอบเข้าทำการตรวจสอบข้อเท็จจริง
๒	น้อย	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๒๕๐,๐๐๐ บาท	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีการร้องเรียนแจ้งเบาะแส
๑	น้อยมาก	ความเสียหายน้อยกว่า ๑๐๐,๐๐๐ บาท	แทบจะไม่มี

๓. ระดับความเสี่ยง ( Degree of Risk: D ) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้รับจากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง มีค่าเป็นเชิงปริมาณ ซึ่งคำนวณได้จากสูตร ดังนี้

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{ระดับโอกาส} \times \text{ระดับผลกระทบของความเสี่ยง} \text{ หรือ } D = L \times I$$



### การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงแต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส ( Likelihood ) ที่จะเกิดขึ้นเหตุการณ์ความเสี่ยงต่าง ๆ และประเมินระดับความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย ( Impact ) จากความเสี่ยง เพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถวางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้อง ภายใต้งบประมาณ กำลังคนหรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัยเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้

๑. พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ ( Likelihood ) ว่ามีโอกาส ความถี่ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒. พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง ( Impact ) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามีระดับความรุนแรงหรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

### การวิเคราะห์ความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลพานพร้าว ได้พิจารณาโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ ( Likelihood ) และระดับผลกระทบ ( Impact ) ของแต่ละปัจจัยแล้ว นำผลที่ได้มาพิจารณา ความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบว่าจะเกิดความเสี่ยงในระดับใด ( ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ X ผลกระทบที่จะเกิดความเสียหาย ) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับความเสี่ยง คือ

๑.ระดับความเสี่ยงต่ำ ( Low ) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑-๓ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

๒.ระดับความเสี่ยงปานกลาง ( Medium ) คะแนนระดับความเสี่ยง ๔- ๘ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันมิให้ความเสี่ยงเพิ่มมากขึ้นไปอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับ

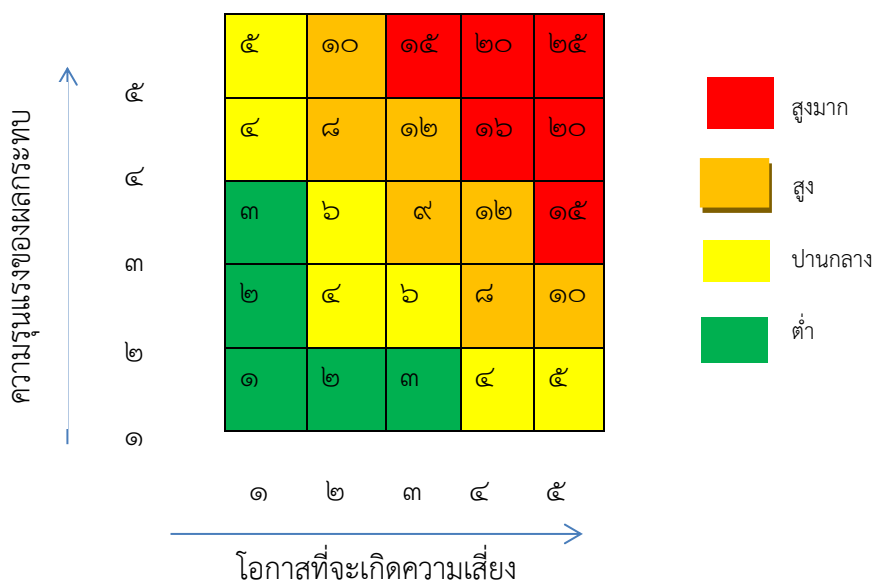
๓.ระดับความเสี่ยงสูง ( High ) คะแนนระดับความเสี่ยงเท่ากับ ๙ – ๑๔ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔.ระดับความเสี่ยงสูงมาก ( Extreme ) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๕ – ๒๕ คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

### ประเภทความเสี่ยง

- Strategic Risk : S = ด้านกลยุทธ์
- Operational Risk : O = ด้านการดำเนินงาน
- Financial Risk : F = ด้านการเงิน
- Compliance Risk : C = ด้านกฎหมาย/กฎระเบียบ

แผนภูมิความเสี่ยง ( Risk Profile )



## โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับคะแนน	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
<b>การอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</b>						
๑	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ	๔ (๒ X ๒)				
๒	ขั้นตอนการพิจารณาก่อนออกใบอนุญาตอาจใช้ ระยะเวลาเกินที่กำหนดมีความเสี่ยงที่ เจ้าหน้าที่ จะอาศัยช่องว่างหรือแสวงหาประโยชน์ โดยมีขอบเรียกรับสินบน	๔ (๒X ๒)				
๓	ขั้นตอนการใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบความ ครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน เช่น กรณีเจ้าหน้าที่รู้จักกับผู้ขอรับบริการ เอกสารที่ ระบุไว้ในคำขอ ไม่ครบถ้วน แต่มีการรับเรื่องและ ดำเนินการให้ก่อน	๔ (๒ X ๒)				
<b>การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</b>						
๑	การปลอมแปลงเอกสารทางราชการเพื่อเบิกเงิน ราชการ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง	๑ (๑ X ๑)				
๒	การออกใบเสร็จรับเงิน มีการเขียนต้นฉบับกับสำเนาไม่ตรงกัน ทั้งชื่อผู้รับ/วันที่/จำนวนเงิน	๑ (๑ X ๑)				
<b>การจัดซื้อจัดจ้าง</b>						
๑	การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะหรือถือคสปกเพื่อเอื้อต่อผู้ขาย บางราย เช่น ระบุยี่ห้อ ระบุคุณสมบัติผู้เสนอราคา เป็นต้น	๒ (๑X๒)				
๒	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการโดยมีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	๒ (๑X๒)				
๓	คณะกรรมการตรวจรับงานก่อสร้างไม่ออกไปดู สถานที่ แต่มีการเจรจากับผู้รับจ้างโดยใช้ข้อมูลตามที่ได้รับแจ้ง	๒ (๑X๒)				
<b>การบริหารงานบุคคล</b>						
๑	การซื้อขายตำแหน่ง การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการทางวินัย	๒ (๑ X ๒)				
๒	การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อแลกกับการรับฝากลูกหลานเข้าทำงาน	๒ (๑ X ๒)				

**๕.๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง** เป็นการประเมินเหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยง ระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมากที่เป็น สีส้ม และสีแดง มาทำการหา ค่า ความเสี่ยงรวม โดยนำระดับความ จำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีเกณฑ์ ดังนี้

• **ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง** มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

คำอธิบายของการเฝ้าระวัง	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง		
	SHOULD	MUST	
	๑	๒	๓
เป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนิน การไม่ได้ ค่าของ MUST จะอยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒		✓	✓
เป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD จะอยู่ในระดับ ๑	✓		

• **ระดับความรุนแรงของผลกระทบ** มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

คำอธิบายของผลกระทบ	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ		
	๑	๒	๓
กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐหรือข่าย		✓	✓
กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial		✓	✓
กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นมีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User		✓	✓
กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นมีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process	✓	✓	
กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นมีผลกระทบต่อการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth	✓	✓	



ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง (A)			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (B)			ค่าความเสี่ยงรวม (AxB)
		๑	๒	๓	๑	๒	๓	
<b>การอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</b>								
๑	การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ		√		√			๔ (๒ X ๒)
๒	ขั้นตอนการพิจารณาก่อนออกใบอนุญาตอาจใช้ระยะเวลามากกว่าที่กำหนดมีความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่จะอาศัยช่องว่างหรือ แสวงหาประโยชน์ โดยมีขอบเรียกรับสินบนเจ้าหน้าที่จะอาศัยช่องว่างหรือแสวงหา		√		√			๔ (๒ X ๒)
๓	ขั้นตอนการใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐาน เดียวกัน เช่น กรณีเจ้าหน้าที่รู้จักกับ ผู้ขอรับบริการ เอกสารที่ระบุไว้ในคำขอ ไม่ครบถ้วน แต่มีการรับเรื่องและ ดำเนินการให้ก่อน		√		√			๔ (๒ X ๒)
<b>การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</b>								
๑	การปลอมแปลงเอกสารทางราชการเพื่อ เบิกเงินราชการ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง	√			√			๑ (๑ X ๑)
๒	การออกไปเสรีรับเงิน มีการเขียนต้นฉบับกับสำเนาไม่ตรงกัน ทั้งชื่อผู้รับ/วันที่/ จำนวนเงิน	√			√			๑ (๑ X ๑)
<b>การจัดซื้อจัดจ้าง</b>								
๑	การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะหรือล๊อคสเปคเพื่อเอื้อต่อผู้ขาย บางราย เช่น ระบุยี่ห้อ ระบุคุณสมบัติผู้เสนอราคา เป็นต้น		√		√			๒ (๒ X ๑)
๒	การตรวจการจ้างไม่ตรงตามรูปแบบราชการ โดยมีการรับเงินหรือผล ประโยชน์ จากผู้รับจ้าง		√		√			๒ (๒ X ๑)
๓	คณะกรรมการตรวจรับงานก่อสร้าง ไม่ออกไปดูสถานที่ แต่มีการเจรจากับ ผู้รับจ้าง โดยใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับจ้างแจ้ง		√		√			๒ (๒ X ๑)
<b>การบริหารงานบุคคล</b>								
๑	การซื้อขายตำแหน่ง การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การ ดำเนินการทางวินัย	√			√			๒ (๑ X ๒)
๒	การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อแลกกับการรับฝากกลทหลานเข้าทำงาน	√			√			๒ (๑ X ๒)

๕.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง เป็นการนำค่าความเสี่ยงรวมมาทำการประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริตว่าอยู่ในระดับใดเมื่อเทียบกับประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน โดยระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตมี ๓ ระดับ คือ ดี พอใช้ หรืออ่อน ซึ่งจะต้องอยู่ในระหว่างคะแนน ๓- ๙ เท่านั้น โดยค่าคะแนนจากการประเมินจะเป็นดังนี้

- ค่าคะแนน

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

- การประเมินค่าคะแนนเทียบกับประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน

ประสิทธิภาพการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต	ค่าประเมินระดับความเสี่ยงการทุจริต		
	ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
ดี	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง (๓)
พอใช้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง (๕)	ค่อนข้างสูง (๖)
อ่อน	ปานกลาง (๗)	ค่อนข้างสูง (๘)	สูง (๙)

- ประสิทธิภาพการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน (คุณภาพการจัดการ)

ระดับ	คำอธิบาย
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพ ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสียหายอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผลการควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
<b>การอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ.การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</b>					
๑	การพิจารณาตรวจสอบและ เสนอ ความ เห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับ คำขอ	พอใช้		✓	
๒	ขั้นตอนการพิจารณาออก ใบ อนุญาตอาจใช้ระยะเวลา มากกว่า ที่กำหนดมีความเสี่ยงที่ เจ้าหน้าที่ จะอาศัยช่องว่างหรือ แสวงหา ประโยชน์โดยมิชอบ เรียกรับสินบน	พอใช้		✓	
๓	ขั้นตอนการใช้ดุลพินิจในการ ตรวจสอบ สอบความครบถ้วนของ เอกสาร ไม่ เป็นมาตรฐาน เดียวกัน เช่น กรณี เจ้าหน้าที่ รู้จักกับผู้ขอรับบริการ เอกสารที่ ระบุไว้ในคำขอไม่ครบถ้วน แต่มีการรับเรื่องและดำเนินการ ให้ก่อน	พอใช้		✓	
<b>การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</b>					
๑	การปลอมแปลงเอกสารทางราชการ เพื่อเบิกเงินราชการ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง	ดี	✓		
๒	การออกใบเสร็จรับเงิน มีการ เขียน ต้นฉบับกับ สำเนา ไม่ตรงกัน ทั้งชื่อ ผู้รับ/วันที่/ จำนวนเงิน	ดี	✓		
<b>การจัดซื้อจัดจ้าง</b>					
๑	การกำหนดคุณสมบัติเฉพาะ หรือ ลือคสเปคเพื่อเอื้อต่อผู้ขาย บางราย เช่น ระบุยี่ห้อ ระบุ คุณสมบัติผู้เสนอ ราคา เป็นต้น	พอใช้	✓		
๒	การตรวจการจ้างไม่ตรงตาม รูปแบบ ราชการโดยมีการรับเงิน หรือ ผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง	พอใช้	✓		
๓	คณะกรรมการตรวจรับงาน ก่อสร้าง ไม่ออกไปดูสถานที่แต่มี การเจรจา กับผู้รับจ้างโดยใช้ ข้อมูลตามที่ผู้	พอใช้	✓		

ที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
			ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
การบริหารงานบุคคล					
๑	การซื้อขายตำแหน่ง การ ประเมิน ความดีความชอบ การ แต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการ ทางวินัย	พอใช้	✓		
๒	การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อ แลกกับการรับฝากลูกหลาน เข้า ทำงาน	พอใช้	✓		

๕.๕ แผนบริหารความเสี่ยง เป็นการนำมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบันและมาตรการนั้นยังสามารถบังคับใช้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มาพิจารณาจัดทำมาตรการในครั้งนี้โดยมีมาตรการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติมจากพฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมินในครั้งนี้ มาตรการ หมายถึง วิธีการที่จะทำให้ได้รับผลสำเร็จ (วิธีป้องกัน) หรือแนวทางที่ตั้งขึ้นเพื่อไม่ให้เกิดสิ่งที่ไม่พึงปรารถนา จัดทำเป็นแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต เพื่อขับเคลื่อนบังคับใช้ต่อไป

**แผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลพานพร้าว อำเภอพานพร้าว จังหวัดหนองคาย**

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๑. การอนุมัติ อนุญาต ตาม พ.ร.บ. การอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	๑) การพิจารณาตรวจสอบและเสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาต ไม่ดำเนินการตามลำดับคำขอ ๒) ขั้นตอนการพิจารณาออกใบอนุญาตอาจใช้ระยะเวลามากกว่าที่กำหนด มีความเสี่ยงที่เจ้าหน้าที่อาจอาศัยช่องว่างหรือแสวงหาประโยชน์โดยมิชอบเรียกรับสินบน ๓) ขั้นตอนการใช้ดุลพินิจในการตรวจสอบความ ครบถ้วนของเอกสารไม่เป็นมาตรฐานเดียวกัน เช่น กรณีเจ้าหน้าที่รู้จักกับผู้ขอรับบริการ เอกสารที่ระบุไว้ในคำขอไม่ครบถ้วน แต่มีการรับเรื่องและดำเนินการให้ก่อน	ปานกลาง  ปานกลาง  ปานกลาง	๑) กำหนดนโยบาย มาตรการ หรือแนวทางการปฏิบัติที่ดีเพื่อเป็นการป้องกันการทุจริต ๒) ปฏิบัติตามบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ โดยไม่ขัดต่อข้อปฏิบัติ กฎ ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๓) ปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมที่หน่วยงานถือปฏิบัติ อย่างเคร่งครัด ๔) จัดทำคู่มือและขั้นตอนกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ให้มีความชัดเจนเป็นมาตรฐานเดียวกัน พร้อมเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบ ๕) จัดให้มีผู้รับความคิดเห็นหรือช่องทางการร้องเรียน ร้องทุกข์ กรณีไม่ได้รับความสะดวกในการให้บริการ
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ	๑) การปลอมแปลงเอกสารทางราชการเพื่อเบิกเงิน ราชการ เช่น ค่าล่วงเวลา ค่าเช่าบ้าน ค่าเบี้ยเลี้ยง ๒) การออกใบเสร็จรับเงิน มีการเขียนต้นฉบับกับสำเนา ไม่ตรงกัน ทั้งชื่อผู้รับ/วันที่/จำนวนเงิน	ต่ำ  ต่ำ	๑) กำหนดนโยบาย มาตรการ หรือแนวทางการปฏิบัติที่ดีเพื่อเป็นการป้องกันการทุจริต ๒) ปฏิบัติตามบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ โดยไม่ขัดต่อข้อปฏิบัติ กฎ ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง



ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวกับการรับสินบน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
(ต่อ)			แผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี ประกาศเชิญชวน ประกาศผู้ชนะราคา ประกาศผลการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นต้น เพื่อให้ภาคเอกชนและภาคประชาชนรับทราบ และร่วมกันตรวจสอบการดำเนินงานของหน่วยงาน
๔. การบริหารงานบุคคล	๑) การซื้อขายตำแหน่ง การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การดำเนินการทางวินัย ๒) การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อแลกกับการรับฝาก ลูกหลานเข้าทำงาน	ต่ำ  ต่ำ	๑) กำหนดนโยบาย มาตรการ หรือแนวทางการปฏิบัติ ที่ดีเพื่อเป็นการป้องกันการทุจริต ๒) ปฏิบัติตามบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ โดยไม่ขัดต่อข้อปฏิบัติ กฎ ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๓) ปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมที่หน่วยงานถือปฏิบัติ