



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกาด
อำเภอแม่วาง จังหวัดเชียงใหม่

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนง ของทุกองค์กร ที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่ง ได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีกรทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับ ปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่ง ของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกาดในฐานะผู้รับผิดชอบในการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ของหน่วยงานของรัฐ จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกาด โดย คัดเลือกกระบวนการงาน จำนวนกระบวนการงานตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ๔ ด้าน คือ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการ ใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการ บริหารจัดการทรัพยากรของรัฐ(การจัดซื้อจัดจ้าง) ความเสี่ยงการบริหารทรัพยากรบุคคลรวมทั้งกำหนด มาตรการกิจกรรม แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การ บริหารส่วนตำบลบ้านกาดและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกาด

มกราคม ๒๕๖๗

สารบัญ

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๑ ความเสี่ยงการทุจริต.....	๑
๒ วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต.....	๑
๓ การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร.....	๑
๔ องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๑
๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต.....	๒
๖. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
การระบุความเสี่ยง (Risk Identification).....	๓
การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๖
เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix).....	๗
การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment).....	๘
แผนบริหารความเสี่ยง.....	๘

ส่วนที่ ๑

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑ ความเสี่ยงการทุจริต

หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

๒ วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายใน ที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริต ให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมิน ความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือ ในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือ หากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มี การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยง มาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่ การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๓ การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยง ก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติ ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มี การรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายใน จะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยง เป็นการสอบสวน เป็นลักษณะ Post-Decision

๔ องค์กรประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือ แรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับ ควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ ตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle) ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมาย และภารกิจหลักขององค์กร ตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยง ธรรมชาติ

๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

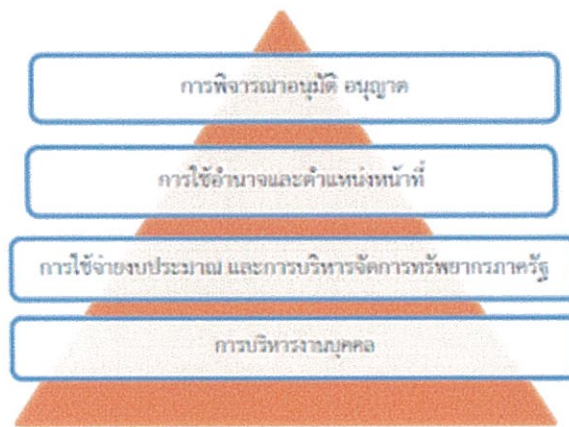
แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต การกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

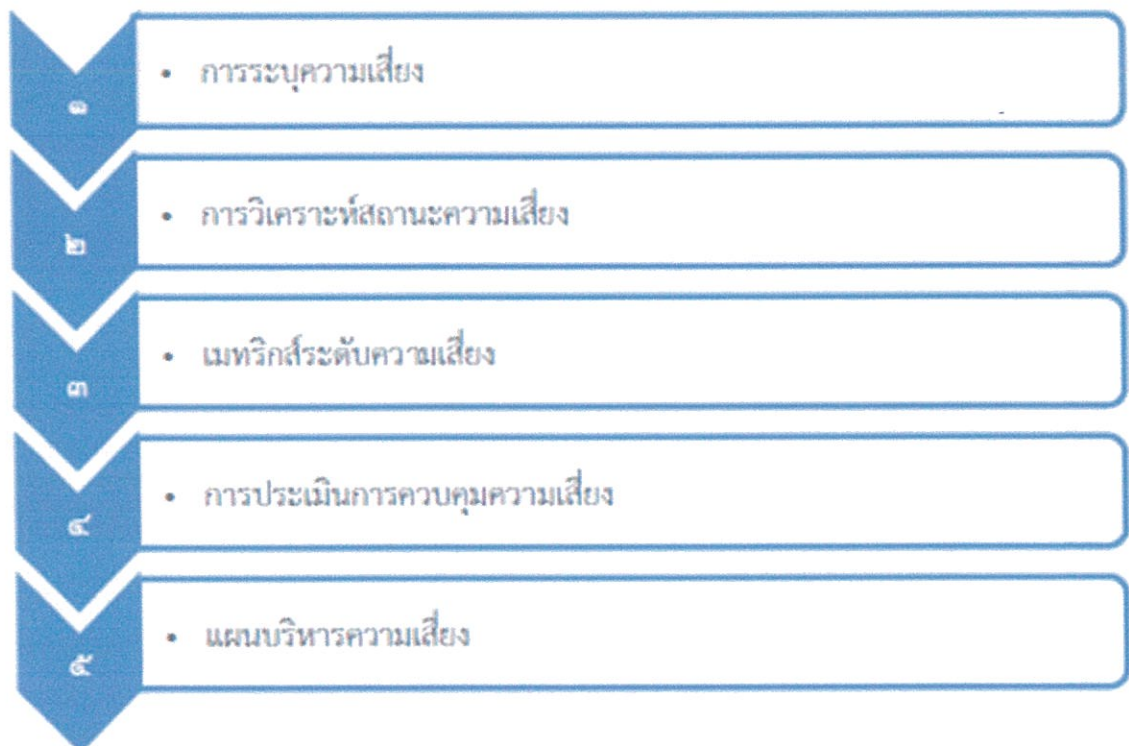
๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ (การจัดซื้อจัดจ้าง)

๕.๔ ความเสี่ยงการบริหารงานบุคคล



๖. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประกอบด้วย



การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ขั้นตอนที่ ๑ นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์ การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยงตามขั้นตอนที่ ๑ ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบาย รายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมิน ต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการ การปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไข ความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

Known Factor	ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิด มาก่อน คาดหมายได้ว่า มีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือ มีประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการ ล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/ พฤติกรรม ความเสี่ยงที่ อาจเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ)

เทคนิคในการ ระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงการทุจริตด้วยวิธีการต่าง ๆ ดังนี้



ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต
งาน การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร.ดัดแปลง.หรือรื้อถอน
ผู้รับผิดชอบ กองช่าง

ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor

ที่	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
๑	รับสินบนจากผู้ขออนุญาต ก่อสร้าง อาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ ตรวจสอบ มาตรฐาน		/
๒	การตรวจสอบสถานที่ตั้ง ที่ขออนุญาต ประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อ ประโยชน์ ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ในกรณีที่ตั้งสถาน ประกอบการ ไม่ เป็นไปตาม หลักเกณฑ์		/

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
งาน งานบริหารงานบุคคล
ผู้รับผิดชอบ สำนักปลัด

ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor

ที่	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
๑	การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อ รับพนักงานเข้าทำงาน		/

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง
งาน งานจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารสัญญา
ผู้รับผิดชอบ กองคลัง

ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
๑	คณะกรรมการตรวจการจ้างไม่ได้ ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการ เจริญกับ ผู้รับเหมาโดยใช้ข้อมูล ตามที่ ผู้รับเหมาแจ้ง แล้วจึงไปทำการ ตรวจรับงานก่อสร้าง		/
๒	การเรียกรับผลประโยชน์จากผู้ประกอบการในการจัดซื้อจัดจ้าง		/

๔. ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล
งาน งานบริหารงานบุคคล
ผู้รับผิดชอบ สำนักปลัด

ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Known Factor	Unknown Factor
๑	การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อ รับพนักงานเข้าทำงาน		/
๒	การเรียกรับผลประโยชน์เพื่อ รับโอน-ย้าย		/

Known Factor หมายถึง ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงโดยมีประวัติอยู่แล้ว
Unknown Factor หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดขึ้นแต่มีความเสี่ยงว่ามีโอกาสเกิด

การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสี

 สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

 สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวัง ในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแล

 สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน ยากต่อการควบคุม

 สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับ บุคคลภายนอกไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง

ที่	ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	รับสินบนจากผู้ขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร รื้อถอน ดัดแปลง เพื่อให้ตรวจผ่านมาตรฐาน		/		
๒	การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาต ประกอบกิจการ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์		/		
๓	การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อ รับพนักงานเข้าทำงาน	/			
๔	คณะกรรมการตรวจการจ้าง ไม่ได้ ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่จะมีการ เสร็จจากับผู้รับเหมาโดยใช้ข้อมูล ตามที่ผู้รับเหมาแจ้ง แล้วจึงไปทำการ ตรวจรับงานก่อสร้าง	/			
๕	การเรียกรับผลประโยชน์จาก ผู้ประกอบการในการจัดซื้อจัดจ้าง		/		
๖	การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อ รับพนักงานเข้าทำงาน	/			
๗	การเรียกรับผลประโยชน์เพื่อรับโอน-ย้าย	/			

เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

คือการกำหนดค่าคะแนนความเสี่ยง ของปัจจัยความเสี่ยงตามตาราง ตามระดับคะแนนความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คุณกับ ระดับคะแนนความรุนแรงของผลกระทบ ดังนี้

๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้นๆ แสดงว่ากิจกรรม หรือ ขั้นตอนนั้น เป็น MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกัน ไม่ดำเนินการไม่ได้ค่าของ MUST คือ ค่าอยู่ในระดับ ๒ หรือ ๓

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรม หรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้นๆแสดง ว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑

๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตรภาคีหรือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือ กระบวนการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ (หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix))

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงรวม
๑	การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขอ อนุญาตประกอบกิจการ อาจมี การเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถาน ประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	๒	๓	๖
๒	การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน	๒	๒	๔

แนวทางในการ พิจารณา

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือ ขั้นตอนรอง SHOULD
๑	การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขอ อนุญาตประกอบกิจการ อาจมี การเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายใน กรณีที่ตั้งสถาน ประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	๒	๖
๒	การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้า ทำงาน		๒

ระดับความรุนแรงของผลกระทบตาม Balanced Scorecard

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
๑	การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขอ อนุญาตประกอบกิจการ อาจมี การเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายใน กรณีที่ตั้งสถาน ประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์			X
๒	การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน		X	

การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

เกณฑ์คุณภาพการจัดการจะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี หมายถึง จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงานองค์กร
ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ หมายถึง จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงาน
องค์กรแต่ยอมรับได้

อ่อน หมายถึง จัดการไม่ได้หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเติมเกิดรายจ่าย มีผลกระทบถึง
ผู้ใช้บริการ/ ผู้รับมอบผลงาน และองค์กรยอมรับไม่ได้

ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ระดับต่ำ	ระดับปานกลาง	ระดับสูง
การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขอ อนุญาต ประกอบกิจการ อาจมีการ เอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาต บางราย ในกรณีที่ตั้งสถาน ประกอบการ ไม่ เป็นไปตาม หลักเกณฑ์	พอใช้		/	
การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อ รับพนักงานเข้าทำงาน	พอใช้		/	

ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยงเรื่องที่ทำกรประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงการทุจริต มีค่าความเสี่ยง อยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยง ตามความรุนแรงของความเสี่ยง

แผนบริหารความเสี่ยง

เหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk – Control Matrix Assessment ในตารางที่ ๔ ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผน บริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุม ความเสี่ยง ในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยง การทุจริตอยู่ในระดับต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยง การทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงาน หรือกระบวนการหรือการดำเนินงานที่อาจ ก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม)

แผนบริหารความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลาด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ความเสี่ยงด้าน	ระดับความเสี่ยง	กระบวนการ	รูปแบบ พฤติการณ์ความ เสี่ยงการทุจริต	มาตรการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง
๑. ความเสี่ยงการ ทุจริตที่ เกี่ยวข้อง กับการพิจารณา อนุมัติ อนุญาต	ปานกลาง	เจ้าหน้าที่ เรียก ผลประโยชน์ ในระหว่าง ออก ตรวจสอบที่ตั้ง ที่ขอ อนุญาต ประกอบกิจการ โดยเอื้อ ประโยชน์	การตรวจสอบ สถานที่ตั้งที่ขอ อนุญาต ประกอบกิจการ อาจมี การเอื้อ ประโยชน์ ให้กับ ผู้ขออนุญาตบาง รายในกรณีที่ตั้ง สถาน ประกอบการ ไม่เป็นไป ตาม หลักเกณฑ์	๑. เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ออก ตรวจสอบสถานประกอบการ ให้จัดทำรายงานผลการ ตรวจสอบ พร้อมแนบ รูปถ่ายสถานประกอบการ เสนอผู้บริหารประกอบ การพิจารณาอนุญาต ๒. ตรวจสอบเอกสาร หลักฐานประกอบคำขอ ๓. หากมีการฝ่าฝืนหรือ กระทำผิดตามแนวทาง ปฏิบัติดังกล่าวข้างต้น จะต้องได้รับการพิจารณา ทางวินัยตามระเบียบ ข้อบังคับ
๒. ความเสี่ยงการ ทุจริตใน ความ โปร่งใสของการใช้ อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่	ต่ำ	เจ้าหน้าที่เรียก รับเงินเพื่อ รับ พนักงานจ้างเข้า ทำงาน	การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับ พนักงาน เข้าทำงาน	๑. จัดให้มีการ ประชาสัมพันธ์การรับ สมัครพนักงานผ่านสื่อ ประชาสัมพันธ์ตาม ช่องทางต่าง ๆ ๒. ห้ามเจ้าหน้าที่ผู้มี หน้าที่ในการรับสมัคร พนักงานเรียก ผลประโยชน์ในการรับ พนักงานเข้าทำงาน ๓. หากมีการฝ่าฝืนหรือ กระทำผิดตามแนวทาง ปฏิบัติดังกล่าวข้างต้น จะต้องได้รับการพิจารณา ทางวินัยตามระเบียบ ข้อบังคับ

<p>๓. ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>ปานกลาง</p>	<p>เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ก่อนดำเนินการเบิกจ่าย ระหว่างการเบิกจ่าย โดยเอื้อประโยชน์</p>	<p>๑. การเบิกจ่ายอาจมีการเอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการบาง ราย เพื่อความรวดเร็ว ๒. การจัดซื้อจัดจ้างอาจมีการเรียกรับส่วนต่าง</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ต้องจัดทำรายงานทุกครั้งที่มีการดำเนินการ พร้อมแนบรูปถ่ายประกอบ ๒. ตรวจสอบการ เบิกจ่ายให้ละเอียด ๓. หากมีการฝ่าฝืน หรือกระทำผิดตาม แนวทางปฏิบัติดังกล่าวข้างต้น จะต้องได้รับ การพิจารณาทางวินัย ตามระเบียบข้อบังคับ</p>
<p>๔. ความเสี่ยงการบริหารงาน บุคคล</p>	<p>ต่ำ</p>	<p>เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินเพื่อ รับพนักงานจ้างเข้าทำงาน เพื่อรับโอน-ย้าย</p>	<p>การเรียกรับเงินผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน และรับโอน-ย้าย</p>	<p>๑. จัดให้มีการประชาสัมพันธ์การรับสมัครพนักงาน รับ โอน-ย้ายผ่านสื่อประชาสัมพันธ์ตามช่องทางต่าง ๆ ๒. ห้ามเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ในการรับสมัครพนักงานเรียกรับผลประโยชน์ในการรับพนักงานเข้าทำงาน ๓. หากมีการฝ่าฝืน หรือกระทำผิดตาม แนวทางปฏิบัติดังกล่าว ข้างต้น จะต้องได้รับ การพิจารณาทางวินัย ตามระเบียบข้อบังคับ</p>


 นางสาวศิริพร บุญตัน ผู้จัดทำ
 หัวหน้าสำนักปลัด


 นายอรุณ บุญเรือง ผู้อนุมัติ
 นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบ้านกาต