



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลปะอาว  
อำเภอเมืองอุบลราชธานี จังหวัดอุบลราชธานี

## คำนำ

เหตุการณ์ความเสียหายด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบพนักงานและผู้บริหารทุกคน และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาลการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนตำบลปะอาว เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะกรรมการรักษาความสงบแห่งชาติที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบ จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการ ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

หน่วยตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลปะอาว

## สารบัญ

	หน้า
๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	๑
๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๔. ประเภทความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน	๓
๕. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๕ ขั้นตอน	๓
๖. ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือขั้นตอนการทำงาน	๔
๗. ขั้นตอนที่ ๒ การระบุความเสี่ยงการทุจริต	๔
๘. ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๕
๙. ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๘
๑๐. ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๑๐

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน องค์การบริหารส่วนตำบลปะอาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

### ๑. วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างความสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร ถือเป็น การป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือ ในการกรณีที่เกิดการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด การประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหาหรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่าง ๆ ภายในองค์กรที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. เพื่อสร้างมาตรการในการป้องกันและการลดโอกาสการทุจริต
๒. เพื่อให้ประชาชนเกิดความมั่นใจต่อการปฏิบัติตามกฎหมายและข้อบังคับต่างๆ
๓. เพื่อเพิ่มมูลค่าขององค์กรต่อผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาล และ ความซื่อตรงขององค์กร
๔. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่ของรัฐ

### ๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยง ก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานตามหลักภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกัน โดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้ และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง เป็นลักษณะ Pre-decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะกำกับติดตาม ความเสี่ยงเป็นการสอบทานเป็นลักษณะ Post-decision

### ๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในหน่วยงานตามมาตรฐาน COSO (committee of sponsoring organizations) กำหนดให้มีการควบคุมภายในเพิ่มเติม โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่องในภาพรวมของการกำกับดูแล ดังนั้น การควบคุมภายในจึงถือว่ามีสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนองต่อความคาดหวังของหน่วยงาน ในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในหน่วยงาน ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

#### องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (control environment)

- หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม
- หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล
- หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน
- หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน
- หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

#### องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

- หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน
- หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม
- หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต
- หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

#### องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

- หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
- หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม
- หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

#### องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (information and communication)

- หลักการที่ ๑๓ องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ
- หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้
- หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการ

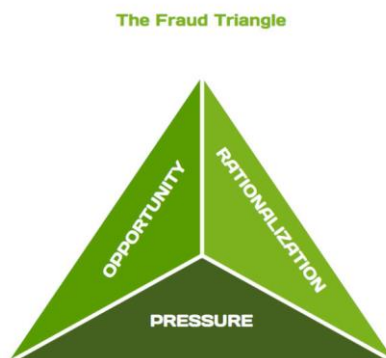
ควบคุมภายใน

#### องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (monitoring Activities)

- หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
- หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและ

### ๑.๔ องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตประกอบด้วย pressure/incentive หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุม ภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (fraud Triangle)



**๔. ประเภทความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน**

องค์การบริหารส่วนตำบลปะอ่าว แบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๔ ประเด็น ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
๓. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง
๔. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล

**๕. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๕ ขั้นตอน**

๑. การคัดเลือดกระบวนการ หรือขั้นตอนการทำงาน
๒. การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
๓. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๔. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
๕. การจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

### ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือขั้นตอนการทำงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลปะอาว แบ่งความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประกอบด้วย ๔ ประเด็น ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
๓. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง
๔. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล

### ขั้นตอนที่ ๒ การระบุความเสี่ยงการทุจริต

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know factor (ความเสี่ยงที่เคยเกิด)	Unknow factor (ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิด)
<b>ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</b>		
๑. การเรียกรับสินบนในการขออนุญาต อนุมัติต่าง ๆ		
๒. เรียกเก็บเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ทำงานได้เร็วขึ้น		
๓. ตัดสินบนเพื่อให้เจ้าหน้าที่ละเว้นการ ตรวจสอบสถานประกอบกิจการ		
<b>ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</b>		
๑. การเรียกรับผลประโยชน์หรือของขวัญ ของกำนัลจากการบริการตามภารกิจ		
๒. บุคลากรขององค์กรต้องปฏิบัติตาม นโยบายของผู้บริหาร โดยไม่มีระเบียบ กฎหมายรองรับ		
<b>ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง</b>		
๑. การได้รับของแถมหรือผลประโยชน์จาก การจัดซื้อจัดจ้าง		
๒. หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ/เจ้าหน้าที่พัสดุ สืบราคาสินค้า วัสดุ ครุภัณฑ์จากร้านต่าง ๆ ในพื้นที่และตกลงกับร้านค้าที่คุ้นเคย		
<b>ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล</b>		
๑. มีการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือ บุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์เข้าทำงาน		

### ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลปะอ่าว กำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

๑. ด้านโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่เกิดเหตุการณ์นั้นๆ

#### เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต

ด้านโอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นมากกว่า ๕ ครั้ง/ปี (โอกาสเกิดได้สูงมาก)
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน ๔ ครั้ง/ปี (โอกาสเกิดได้สูง)
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี (โอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง)
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน ๒ ครั้ง/ปี (โอกาสเกิดขึ้นได้น้อยมาก)
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก หรือ มีโอกาสเกิดขึ้น ๑ ครั้ง/ปี (ไม่น่ามีโอกาสเกิด)

๒. ด้านผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงินและผลกระทบทางการเงิน

#### ๒.๑ ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษซึ่งมีความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติกรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์การตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการลงหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส - เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล
๑	- แทบจะไม่มี



๒.๒ ผลกระทบทางการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป
๔	ความเสียหายตั้งแต่ ๒๕๐,๐๐๐ ถึง ๕๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ ถึง ๒๕๐,๐๐๐ บาท
๒	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐,๐๐๐ บาท ถึง ๑๐๐,๐๐๐ บาท
๑	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า

๓. กำหนดระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยใช้ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood) คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ซึ่งระดับความเสี่ยงกำหนดไว้เป็น ๔ ระดับ และจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต x ระดับความรุนแรงของผลกระทบ Degree of Risk = Likelihood x Impact
---

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๕ - ๒๕
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	๙ - ๑๔
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔ - ๘
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑ - ๓

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	1	2	3	4	5
5	5	10	15	20	25
4	4	8	12	16	20
3	3	6	9	12	15
2	2	4	6	8	10
1	1	2	3	4	5

		แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)				
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)					
	1	2	3	4	5	
5	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก	
4	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	
3	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	
2	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	
1	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	

#### ๔. การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต เป็นการวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต โดยแบ่งออกเป็น

**สถานะสีเขียว** : เป็นความเสี่ยงระดับต่ำ

**สถานะสีเหลือง** : เป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวัง  
ในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติการควบคุมดูแล

**สถานะสีส้ม** : เป็นกระบวนการความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้มาเกี่ยวข้องหลายคน  
หลายหน่วยงาน ภายในองค์กรมีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตาม  
หน้าที่ปกติ

**สถานะสีแดง** : เป็นความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก ไม่  
สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

### ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับโอกาสที่จะเกิดการทุจริต	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง (โอกาสเกิด x ผลกระทบ)
<b>ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</b>			
๑. การเรียกรับสินบนในการขออนุญาต อนุมัติต่าง ๆ	๒	๒	๔
๒. เรียกเก็บเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ทำงานได้เร็วขึ้น	๑	๒	๒
๓. ตัดสินบนเพื่อให้เจ้าหน้าที่ละเว้นการตรวจสอบสถานประกอบการ	๑	๑	๑
<b>ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</b>			
๑. การเรียกรับผลประโยชน์หรือของขวัญของกำนัลจากการบริการตามภารกิจ	๓	๒	๖
๒. บุคลากรขององค์กรต้องปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร โดยไม่มีระเบียบกฎหมายรองรับ	๑	๓	๓
<b>ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง</b>			
๑. การได้รับของแถมหรือผลประโยชน์จากการจัดซื้อจัดจ้าง	๓	๒	๖
๒. หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ/เจ้าหน้าที่พัสดุ สืบราคาสินค้า วัสดุ ครุภัณฑ์จากร้านต่าง ๆ ในพื้นที่และตกลงกับร้านค้าที่คุ้นเคย	๒	๒	๔
<b>ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล</b>			
๑. มีการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์เข้าทำงาน	๒	๑	๒

### ตารางการประเมินระดับความเสี่ยง

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง			
	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
<b>ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก สะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</b>				
๑. การเรียกรับสินบนในการขออนุญาต อนุมัติต่าง ๆ		✓		
๒. เรียกเก็บเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการเพื่อให้เจ้าหน้าที่ ทำงานได้เร็วขึ้น	✓			
๓. ตัดสินบนเพื่อให้เจ้าหน้าที่ละเว้นการตรวจสอบสถาน ประกอบกิจการ	✓			
<b>ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</b>				
๑. การเรียกรับผลประโยชน์หรือของขวัญของกำนัลจาก การบริการตามภารกิจ		✓		
๒. บุคลากรขององค์กรต้องปฏิบัติตามนโยบายของ ผู้บริหาร โดยไม่มีระเบียบกฎหมายรองรับ	✓			
<b>ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง</b>				
๑. การได้รับของแถมหรือผลประโยชน์จากการจัดซื้อจัด จ้าง		✓		
๒. หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ/เจ้าหน้าที่พัสดุ สืบราคาสินค้า วัสดุ ครุภัณฑ์จากร้านต่าง ๆ ในพื้นที่และตกลงกับร้านค้า ที่คุ้นเคย		✓		
<b>ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล</b>				
๑. มีการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่ตนเอง ได้รับผลประโยชน์เข้าทำงาน	✓			

### ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลปะอ่าว อำเภอเมืองอุบลราชธานี จังหวัดอุบลราชธานี มีมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้

เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
<b>ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘</b>			
๑. การเรียกรับสินบนในการขอออก อนุญาต อนุมัติต่าง ๆ	ปานกลาง	๑. ประกาศนโยบาย No Gift Policy	ทุกส่วนราชการ
๒. เรียกเก็บเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ทำงานได้เร็วขึ้น	ต่ำ	๒. โครงการพัฒนาคุณภาพการ ให้บริการประชาชนตามหลักธรรมาภิบาล	
๓. ดิดสินบนเพื่อให้เจ้าหน้าที่ละเว้นการ ตรวจสอบสถานประกอบกิจการ	ต่ำ	๓. จัดทำแผนผังขั้นตอน การ ปฏิบัติงาน ระยะเวลาการปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย เผยแพร่ ณ จุด ให้บริการ ๔. จัดทำคู่มือการ ให้บริการ ประชาชน	
<b>ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</b>			
๑. การเรียกรับผลประโยชน์หรือ ของขวัญของกำนัลจากการบริการตาม ภารกิจ	ปานกลาง	๑. ประกาศนโยบาย No Gift Policy	ทุกส่วนราชการ
๒. บุคลากรขององค์กรต้องปฏิบัติตาม นโยบายของผู้บริหาร โดยไม่มีระเบียบ กฎหมายรองรับ	ต่ำ	๒. ส่งเสริมการปฏิบัติงานตาม ประมวลจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล ๓. แจ้งช่องทาง การร้องเรียน เจ้าหน้าที่	
<b>ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง</b>			
๑. การได้รับของแถมหรือผลประโยชน์ จากการจัดซื้อจัดจ้าง	ปานกลาง	๑. อบรมความรู้กฎหมายเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง	กองคลัง
๒. หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ/เจ้าหน้าที่ พัสดุ สืบราคาสินค้า วัสดุ ครุภัณฑ์จาก ร้านต่าง ๆ ในพื้นที่และตกลงกับร้านค้า ที่คุ้นเคย	ปานกลาง	๒. มาตรการการควบคุมการ เบิกจ่ายตามข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ๓. มาตรการป้องกันการใช้จ่าย งบประมาณ ที่ไม่สมควร ผิด วัตถุประสงค์ ไม่มีประสิทธิภาพ ๔. โครงการปลูกฝังวิธีคิดแยกแยะ ผล ประโยชน์ ส่วน ตน และ ผลประโยชน์ส่วนรวม	

		๕. ส่งเสริมให้มีการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างบนเว็บไซต์ของหน่วยงาน	
<b>ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล</b>			
๑. มีการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์เข้าทำงาน	ต่ำ	๑. การกำหนดหลักเกณฑ์ในการบริหารงานบุคคลที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรม ๒. มาตรการแสดงเจตนาภรณ์ในการนำหลักคุณธรรมมาใช้ในการบริหารงานของผู้บริหาร ๓. มาตรการเปิดเผยข้อมูลการบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคลแก่สาธารณะ ๔. มาตรการสร้างความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล	งานการเจ้าหน้าที่