



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ของ
องค์การบริหารส่วนตำบลจันทบุรี

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
(ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

อำเภอ นครชัยศรี จังหวัด นครปฐม

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนง ขององค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนตำบลจี้วราย ในฐานะผู้รับผิดชอบในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของหน่วยงานของรัฐ จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลจี้วราย โดยคัดเลือกกระบวนการงาน จำนวนกระบวนการงานตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ๓ ด้าน คือ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ และความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรของรัฐ รวมทั้งกำหนดมาตรการกิจกรรม แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลจี้วราย และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลจี้วราย

มกราคม ๒๕๖๗

สารบัญ

หน้า

คำนำ

ส่วนที่ ๑ ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. ความเสี่ยงการทุจริต	๑
๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	๑
๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๑
๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
๖. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๑. การระบุความเสี่ยง	๓
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๖
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง	๗
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๙
๕. แผนบริหารความเสี่ยง	๙

ส่วนที่ ๑

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือ หากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยง มาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่ การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

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

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือ แรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ ตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริต ออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

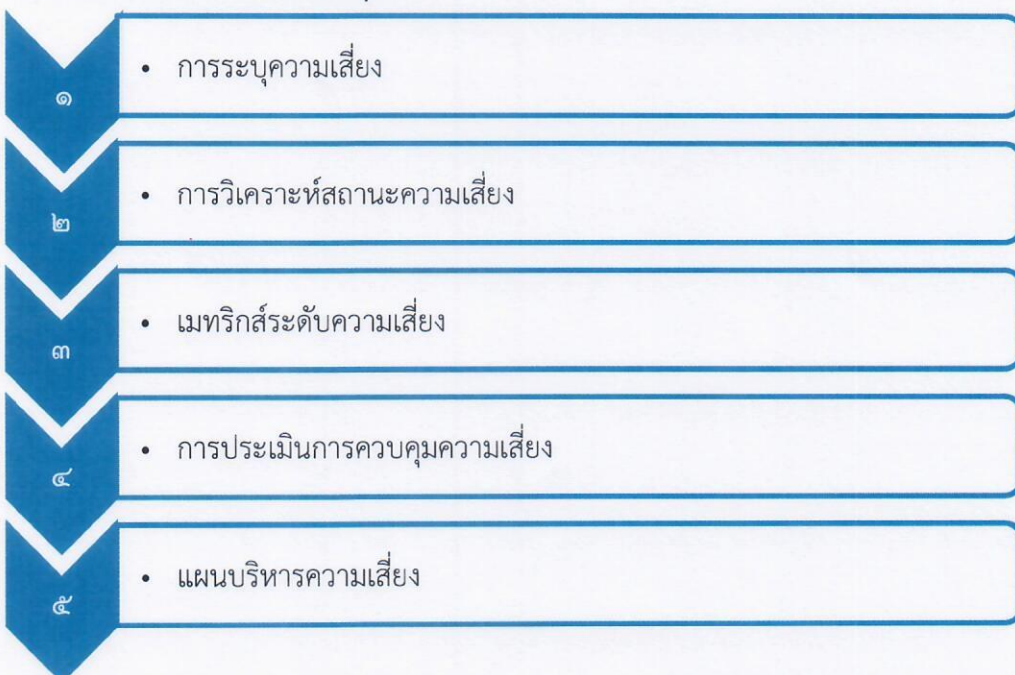
๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต การกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ



๖. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้



Known Factor	ความเสี่ยงทั้ง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่า มีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติ มีมานานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น (คิดล่วงหน้า ตีตนไปก่อนไข้เสมอ)

WORK SHOP

การระดมสมอง

การออกแบบสอบถาม

การสัมภาษณ์

การเปรียบเทียบวิธีปฏิบัติกับองค์กรอื่น

ถกเถียงหยิบยกประเด็นที่มีโอกาสเกิด

เทคนิคในการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต

Risk Identification

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ☒ ๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
- ☐ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล
- ☒ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
- ☐ ๔ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง

ชื่อกระบวนการ การขออนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลจี้วราย อ.นครชัยศรี จ.นครปฐม

ผู้รับผิดชอบ นางสาวสิริมา คุ่มสืบสาย

ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑	รับสินบนจากผู้ขออนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ เพื่อให้ตรวจผ่านมาตรฐาน		/
๒	การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการฯ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์		/

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ☐ ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ
การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
- ☐ ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล
- ☐ ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการ
ตามภารกิจ
- ☒ ๔ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง

ชื่อกระบวนงาน การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุครุภัณฑ์

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลจันทบุรี อ.นครชัยศรี จ.นครปฐม

ผู้รับผิดชอบ นางสาวสิริมา คุ่มสืบสาย

ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑	กระบวนการสรรหาและคัดเลือกเอื้อ ประโยชน์ให้บุคคลหรือกลุ่มบุคคล หรือการเรียกรับส่วนต่าง/เงินทอง จากการจัดซื้อจัดจ้าง		/

- คำอธิบายรายละเอียดความเสี่ยงการทุจริต เช่น รูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตที่มีความเสี่ยง
การทุจริตเท่านั้น และควรอธิบายพฤติการณ์ความเสี่ยงให้ละเอียด ชัดเจน มากที่สุด
- ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว ให้ใส่เครื่องหมาย ✓
ในช่อง Known Factor
 - หากไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่า
มีโอกาสเกิด ให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Unknown Factor
 - หน่วยงานสามารถปรับแบบได้โดยไม่ระบุว่าเป็นประเภท Known Factor หรือ
Unknown Factor ก็ได้

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

- ☐ ๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ
การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
- ☒ ๒. ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล
- ☐ ๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการ
ตามภารกิจ
- ☐ ๔ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง

ชื่อกระบวนงาน งานบริหารงานบุคคล

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลจันทบุรี อ.นครชัยศรี จ.นครปฐม

ผู้รับผิดชอบ นางสาวสิริมา คุ่มสืบสาย

ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑	การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อ รับพนักงานเข้าทำงาน หรือรับ โอนย้าย		/

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

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

ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	รับสินบนจากผู้ขออนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพเพื่อให้ตรวจผ่านมาตรฐาน		/		
๒	การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการฯ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์	/			
๓	การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน หรือรับโอนย้าย	/			
๔	กระบวนการสรรหาและคัดเลือกเอื้อประโยชน์ให้บุคคลหรือกลุ่มบุคคล หรือการเรียกรับส่วนต่าง/เงินถอน จากการจัดซื้อจัดจ้าง			/	

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต จากตารางระบุความเสี่ยง นำมาแยกสถานะความเสี่ยงการทุจริต

ตามไฟจราจร - สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง

- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix)

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงินในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงินในระดับที่ไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/องค์ความรู้

SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

(หรือตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level matrix))

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง			ระดับความรุนแรงของผลกระทบ			ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น X รุนแรง
		๓	๒	๑	๓	๒	๑	
๑	รับสินบนจากผู้ขออนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพเพื่อให้ตรวจผ่านมาตรฐาน		๒			๒		๔
๒	การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการฯ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์		๒			๒		๔
๓	การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน หรือรับโอนย้าย		๒			๒		๔
๔	กระบวนการสรรหาและคัดเลือกเอื้อประโยชน์ให้บุคคลหรือกลุ่มบุคคล หรือการเรียกรับส่วนต่าง/เงินถอน จากการจัดซื้อจัดจ้าง		๓			๓		๖

ตารางที่ ๓ นำข้อมูลที่มีสถานะความเสี่ยงใน จากตารางแสดงสถานะความเสี่ยง มาหาค่าความเสี่ยงรวม (ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง คูณ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานผู้กำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อการบริหารภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
รับสินบนจากผู้ขออนุญาตประกอบ กิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพเพื่อให้ ตรวจผ่านมาตรฐาน	พอใช้		/	
การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาต ประกอบกิจการฯ อาจมีการเอื้อ ประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายใน กรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไป ตามหลักเกณฑ์	พอใช้		/	
การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับ พนักงานเข้าทำงาน หรือรับโอนย้าย	พอใช้	/		
กระบวนการสรรหาและคัดเลือกเอื้อ ประโยชน์ให้บุคคลหรือกลุ่มบุคคล หรือ การเรียกรับส่วนต่าง/เงินถอน จากการ จัดซื้อจัดจ้าง	ดี			/

ตารางที่ ๔ ให้นำค่าความเสี่ยงรวม (จำเป็น X รุนแรง) จากตารางที่ ๓ มาทำการประเมินการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต โดยการวิเคราะห์จากคุณภาพการจัดการขององค์กรกับความเสี่ยง เรื่องที่ทำการประเมิน (ดี/พอใช้/อ่อน) เพื่อประเมินว่า ความเสี่ยงการทุจริต มีค่าความเสี่ยง อยู่ระดับใด จะได้นำไปบริหารจัดการความเสี่ยง ตามความรุนแรงของความเสี่ยง

๕. แผนบริหารความเสี่ยง

เหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk - Control Matrix Assessment ในตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการ ประเมินการควบคุมความเสี่ยง ในตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ใน ระดับ สูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการ จัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจ งาน หรือกระบวนการหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต เพิ่มเติม)

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผน บริหารความเสี่ยง ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหา มี ประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานการณ์เฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สี เขียว สีเหลือง สีแดง

ตารางรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	แดง
การรับสินบนจากผู้ขออนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพเพื่อให้ตรวจสอบมาตรฐาน			
<u>ขั้นตอน</u> การรับคำร้อง/ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน	√		
<u>ขั้นตอน</u> การสำรวจพื้นที่ที่ขออนุญาตประกอบกิจการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ		√	
<u>ขั้นตอน</u> การใช้ดุลพินิจพิจารณา อนุมัติ อนุญาต	√		

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	แดง
การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการฯ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์			
<u>ขั้นตอน</u> เจ้าหน้าที่ตรวจด้านสุขลักษณะของสถานประกอบการ ตามข้อกำหนดในข้อบัญญัติให้ถูกต้อง ไม่ก่อให้เกิดอันตราย ไม่ก่อให้เกิดเหตุเดือดร้อนรำคาญ		✓	
<u>ขั้นตอน</u> การใช้ดุลพินิจพิจารณา อนุมัติ อนุญาต	✓		

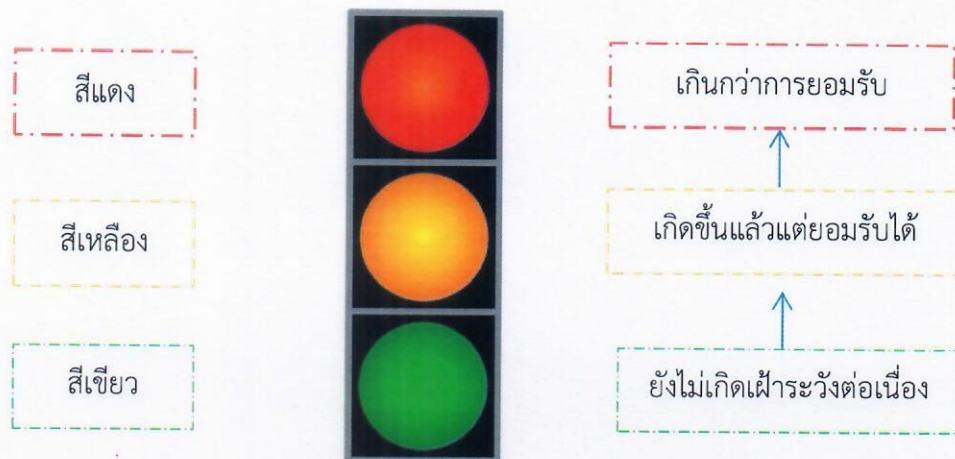
ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	แดง
การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน หรือรับโอนย้าย			
<u>ขั้นตอน</u> การเปิดรับสมัครพนักงานเพื่อเข้าทำงาน		✓	
<u>ขั้นตอน</u> การสอบข้อเขียน / การสอบสัมภาษณ์		✓	

ขั้นตอนย่อยที่มีความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	แดง
กระบวนการสรรหาและคัดเลือกเอื้อประโยชน์ให้บุคคลหรือกลุ่มบุคคล หรือการเรียกรับส่วนต่าง/เงินทอง จากการจัดซื้อจัดจ้าง			
<u>ขั้นตอน</u> การจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR)	✓		
<u>ขั้นตอน</u> การกำหนดราคากลาง		✓	
<u>ขั้นตอน</u> การตรวจรับพัสดุ / ตรวจการจ้าง	✓		

สถานะสีเขียว : ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง แต่แก้ไขได้ทัน่วงที ตามมาตรการ นโยบาย โครงการ/กิจกรรม
ที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ค่าความเสี่ยงรวมไม่เกินระดับ ๖

สถานะสีแดง : เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายยังแก้ไขไม่ได้ ควรมีมาตรการ นโยบาย โครงการ กิจกรรม เพิ่มขึ้นแผนใช้ไม่
ได้ผล ค่าความเสี่ยงรวมเกินระดับ ๖



ระบบการบริหารความเสี่ยง แนวทางบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. (สถานะสีแดง Red) ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๗ , ๘ และ ๙ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกินกว่าการยอมรับ ควรมีแผนงาน มาตรการ กิจกรรมบริหารจัดการความเสี่ยงเพิ่มเติม
๒. (สถานะสีเหลือง Yellow) ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๔ , ๕ และ ๖ ความเสี่ยงอยู่ในระดับเกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม
๓. (สถานะสีเขียว Green) ค่าระดับความเสี่ยงรวม = ๑ , ๒ และ ๓ ค่าความเสี่ยงรวมอยู่ในระดับยังไม่เกิด ควรเฝ้าระวังต่อเนื่อง

ตารางแนวทางการจัดการความเสี่ยงการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดทุจริต
หรือการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลจัวราย
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ระบุความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ค่าประเมิน ความเสี่ยงรวม	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
รับสินบนจากผู้ขออนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพเพื่อให้ตรวจสอบผ่านมาตรฐาน		
<u>ขั้นตอน</u> การรับคำร้อง/ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน	๔	- จัดทำคู่มือประชาชน ในการขอรับการ บริการ และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน รับทราบ การใช้เอกสารในยื่นเรื่องและ ระเบียบค่าธรรมเนียม อย่างทั่วถึง
<u>ขั้นตอน</u> การสำรวจพื้นที่ที่ขออนุญาต ประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	๖	- มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ลงพื้นที่ตรวจสอบ ทุกครั้งทั้งก่อนและหลังการขออนุญาต โดย ตรวจเป็นหมู่คณะ โดยประกอบด้วยส่วน งานที่เกี่ยวข้องหลายฝ่าย เช่น นิติกร เจ้าหน้าที่กองสาธารณสุข เป็นต้น - เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ออกตรวจสถาน ประกอบการให้จัดทำรายงานผลการ ตรวจสอบพร้อมแนบรูปถ่ายสถาน ประกอบการเสนอผู้บริหารประกอบ การ พิจารณาอนุญาต
<u>ขั้นตอน</u> การใช้ดุลพินิจพิจารณา อนุมัติ อนุญาต	๖	- ตรวจสอบการรับเอกสาร หลักฐานให้ ถูกต้องครบถ้วน - จัดทำคู่มือแนวปฏิบัติสำหรับเจ้าหน้าที่ใน การพิจารณาออกใบอนุญาต และจัดอบรม ให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน -

ระบุความเสี่ยงด้านการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ค่าประเมินความเสี่ยงรวม	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
การตรวจสอบสถานที่ตั้งที่ขออนุญาตประกอบกิจการฯ อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางรายในกรณีที่ตั้งสถานประกอบการ ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์		
<u>ขั้นตอน</u> เจ้าหน้าที่ตรวจด้านสุขลักษณะของสถานประกอบการตามข้อกำหนดในข้อบัญญัติให้ถูกต้อง ไม่ก่อให้เกิดอันตราย ไม่ก่อให้เกิดเหตุเดือดร้อนรำคาญ	๖	- มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ลงพื้นที่ตรวจสอบทุกครั้งทั้งก่อนและหลังการขออนุญาต โดยตรวจเป็นหมู่คณะ โดยประกอบด้วยส่วนงานที่เกี่ยวข้องหลายฝ่าย เช่น นิติกร เจ้าหน้าที่กองสาธารณสุข เป็นต้น - เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ออกตรวจสอบสถานประกอบการให้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบพร้อมแนบรูปถ่ายสถานประกอบการเสนอผู้บริหารประกอบ การพิจารณาอนุญาต
<u>ขั้นตอน</u> การใช้ดุลพินิจพิจารณา ให้สถานประกอบการผ่านเกณฑ์การตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่	๖	- ตรวจสอบการรับเอกสาร หลักฐานให้ถูกต้อง ครบถ้วน -- จัดทำคู่มือแนวปฏิบัติสำหรับเจ้าหน้าที่ในการพิจารณาออกใบอนุญาต และจัดอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน

ระบุความเสี่ยงด้านการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ค่าประเมินความเสี่ยงรวม	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
การเรียกรับเงิน ผลประโยชน์ เพื่อรับพนักงานเข้าทำงาน หรือรับโอนย้าย		
<u>ขั้นตอน</u> การเปิดรับสมัครพนักงานเพื่อเข้าทำงาน	๑	๑. ทำประกาศรับสมัคร และกำหนดคุณสมบัติที่ต้องการ และประชาสัมพันธ์การรับสมัครพนักงานผ่านสื่อประชาสัมพันธ์ตามช่องทางต่าง ๆ ๒. ห้ามเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ในการรับสมัครพนักงานเรียกรับผลประโยชน์ในการรับพนักงานเข้าทำงาน ๓. หากมีการฝ่าฝืนหรือกระทำผิดตามแนวทางปฏิบัติดังกล่าวข้างต้น จะต้องได้รับการพิจารณาทางวินัยตามระเบียบข้อบังคับ
<u>ขั้นตอน</u> การสอบข้อเขียน / การสอบสัมภาษณ์	๔	- มอบหมายเจ้าหน้าที่ในการจัดทำข้อสอบและเก็บรักษาข้อสอบไม่ให้รั่วไหล - ใช้ผู้คุมสอบที่เป็นกลางซึ่งไม่ใช่พนักงานในหน่วยงาน เช่น ครูโรงเรียนในการคุมสอบ

ระบุความเสี่ยง ด้านการดำเนินงาน ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต	ค่าประเมิน ความเสี่ยงรวม	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
กระบวนการสรรหาและคัดเลือกเอื้อประโยชน์ให้กับบุคคลหรือกลุ่มบุคคล หรือการเรียกรับส่วนต่าง/เงินถอน จากการจัดซื้อจัดจ้าง		
<u>ขั้นตอน</u> การจัดทำร่างขอบเขตงาน (TOR)	๖	๑. จัดให้ข้าราชการ พนักงาน เข้าร่วม โครงการฝึกอบรมเกี่ยวกับขั้นตอนการจัดทำ ร่างขอบเขตงาน (TOR) ๒. กำหนดปริมาณงานกับความต้องการใช้ ประโยชน์ต้องตรงกันและมีการตรวจสอบให้ ตรงกันด้วย
<u>ขั้นตอน</u> การกำหนดราคากลาง	๔	- ให้มีการสืบราคากลาง อย่างน้อย ๓ ราย ขึ้นไป และถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
<u>ขั้นตอน</u> การตรวจรับพัสดุ / ตรวจการ จ้าง	๖	-ให้ดำเนินการตามสัญญา และเป็นไปในรูป ของคณะกรรมการตรวจรับ