



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔

ประเด็น : เกี่ยวกับการรับสินบน

ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าวาน อำเภอกุฉินารายณ์ จังหวัดน่าน

มาตรการป้องกันการทุจริตจะสามารถลดความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตให้แก่บุคลากรในองค์กรถือเป็นการป้องกันการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือกรณีที่เกิดการทุจริตจะช่วยเป็นหลักประกันระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่ประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะมีความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระ

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยง

เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรฐานระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้า จากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงาน) เป็นลักษณะ pre-decision

การตรวจสอบภายใน จะเป็นลักษณะการกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทานเป็นลักษณะ post-decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร COSO ๒๐๑๓ (Committee of sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๑ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อองค์กรกำกับ ดูแล

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 มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กรให้การควบคุมภายในสามารถดำเนินการต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอกในประเด็นที่อาจจะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

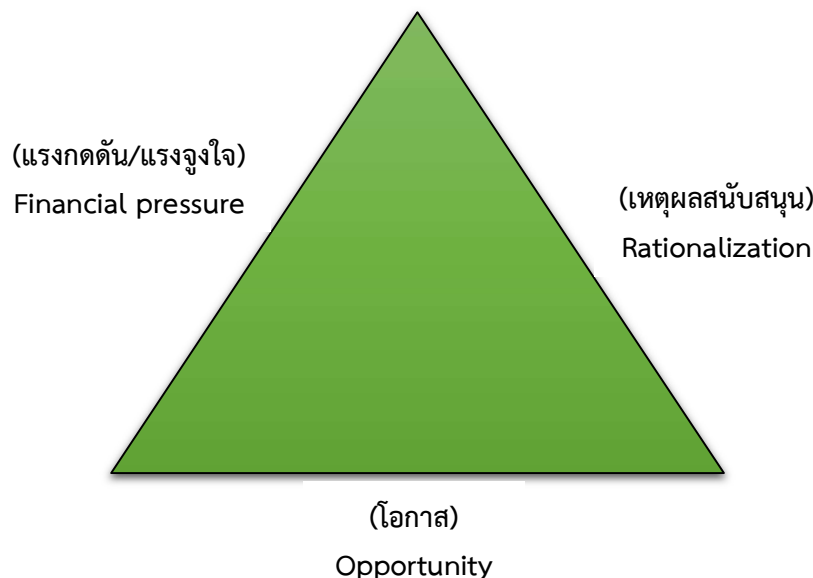
หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบจะต้องสอดคล้องและสัมพันธ์กัน มีอยู่จริงและสามารถนำไปปฏิบัติได้ จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาสซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการกำกับควบคุมภายใน มีจุดอ่อนและ Rationalization หรือหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



๕. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

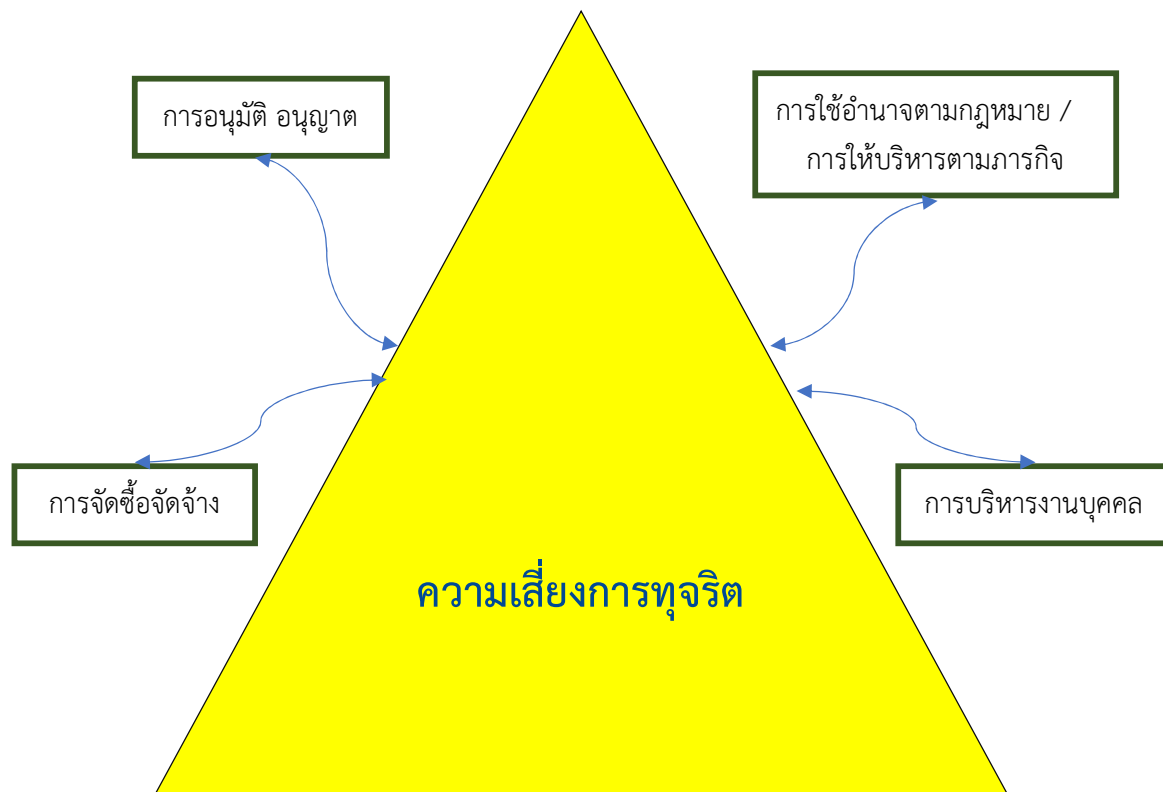
ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง

๕.๔ ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล



๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมี ๔ ขั้นตอน ดังนี้

๑. ระบุความเสี่ยง

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

๓. เมตริกส์ระดับความเสี่ยง

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

๕. แผนบริหารความเสี่ยง

๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

๗. วิธีการวิเคราะห์ความเสี่ยง

การเตรียมการเพื่อประเมินความเสี่ยงต้องดำเนินการ ดังนี้

- คัดเลือกกระบวนการงานของประเภทด้านนั้น ๆ โดยเฉพาะการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต (มาจาก ๔ ด้าน ได้แก่ ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติพิจารณา อนุญาต ความเสี่ยงการทุจริตในการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ และความเสี่ยงการทุจริตการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารงานบุคคล)

- เลือกงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- เลือกกระบวนการงานจากที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- เตรียมข้อมูล ขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การตรวจสอบความเสี่ยงในภาพรวมของการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าน้ำ

- งานด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตทางราชการ
- กระบวนการ การปฏิบัติงานในภาพรวมขององค์กร
- รายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือหลักเกณฑ์และระเบียบที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน

๗.๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

การนำข้อมูลที่ได้จากการเตรียมข้อมูลในส่วนของรายละเอียดและขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในการปฏิบัติงานนั้นอาจประกอบด้วยกระบวนการย่อย จึงให้ระบุความเสี่ยงโดยอธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงที่เสี่ยงต่อการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมิน เนื่องจากในระบบงานการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยงหรือความเสี่ยงต่ำแต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ การดำเนินงานที่ไม่เป็นตามขั้นตอนก็เป็นได้โดยไม่ต้องคำนึงว่า

หน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันการทุจริต หรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทความเสี่ยง ซึ่งเป็น Known factor และ Unknown factor

Known factor	ความเสี่ยง ปัญหา/พฤติกรรมที่เคยเกิดขึ้น เคยรับรู้ว่าจะเคยเกิดมาก่อน คาดหมายว่าจะมีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำ หรือประวัติมีงานทำอยู่แล้ว
Unknown factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔
ประเด็น : เกี่ยวกับการรับสินบน
องค์การบริหารส่วนตำบลท่านาว อำเภอกู่เพียง จังหวัดน่าน

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประกอบด้วย ๔ ด้าน

- ☒ ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติ พิจารณา อนุญาต
- ☒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
- ☒ ความเสี่ยงการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง
- ☒ ความเสี่ยงการทุจริตในการบริหารงานบุคคล

ชื่อกระบวนการงาน : การบริหารจัดการความเสี่ยงในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลท่านาว

ชื่อหน่วยงาน : องค์การบริหารส่วนตำบลท่านาว

ผู้รับผิดชอบ : สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ

ตารางที่ ๑ ระบุความเสี่ยง (Known factor และ Unknown factor)

ที่	ประเด็น/เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยง	
		Known factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑	ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติ พิจารณา อนุญาต <u>เหตุการณ์ความเสี่ยง</u> : เจ้าหน้าที่ประวิงเวลาในการพิจารณา เอกสารประกอบการขอการอนุมัติ อนุญาตเพื่อแลกหรือเรียกรับสิ่งตอบแทนจากผู้ขออนุญาต		✓
๒	ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ <u>เหตุการณ์ความเสี่ยง</u> : เจ้าหน้าที่มีการรับเงินจากผู้ประกอบการในพื้นที่รายเดิมเพื่อแลกกับการพิจารณาผูกพันสัญญาจัดซื้อจัดจ้างตามที่ระเบียบกำหนด		✓
๓	ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง <u>เหตุการณ์ความเสี่ยง</u> : ผู้รับจ้างจ่ายสินบนให้กับผู้ควบคุมงานจ้างเพื่อแลกกับการความเชื่อมั่นที่แสดงต่อคณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง ให้สอดคล้องกับรายงานการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างประจำสัปดาห์		✓
๔	ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล <u>เหตุการณ์ความเสี่ยง</u> : การเรียกรับเงินเพื่อแลกกับการบรรจุแต่งตั้ง หรือการโอนย้ายตำแหน่ง		✓

๗.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง การนำข้อมูลจากตารางที่ ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต

สถานะสีเขียว คือ ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง คือ ความเสี่ยงระดับปานกลางและสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม คือ ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง คือ ความเสี่ยงระดับสูงมากเป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกคนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิด หรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ แสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

ที่	ประเด็น/เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑	เจ้าหน้าที่ประวิงเวลาในการพิจารณาเอกสารประกอบการขอการอนุมัติ อนุญาตเพื่อแลกหรือเรียกรับสิ่งตอบแทนจากผู้ขออนุญาต	✓			
๒	เจ้าหน้าที่มีการรับเงินจากผู้ประกอบการในพื้นที่รายเดิมเพื่อแลกกับการพิจารณาผูกพันสัญญาจัดซื้อจัดจ้างตามที่ระเบียบกำหนด		✓		
๓	ผู้รับจ้างจ่ายสินบนให้กับผู้ควบคุมงานจ้างเพื่อแลกกับการความเชื่อมั่นที่แสดงต่อคณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง ให้สอดคล้องกับรายงานการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างประจำสัปดาห์			✓	
๔	การเรียกรับเงินเพื่อแลกกับการบรรจุแต่งตั้ง หรือการโอนย้ายตำแหน่ง			✓	

๗.๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริตที่มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตระดับสูงจนถึงสูงมาก (สีส้มกับสีแดง) จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังมีค่า ๑ - ๓ ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่ค่า ๑ - ๓ โดยมีเกณฑ์ ดังนี้

ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าขั้นตอนเป็น must หมายถึง ความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ must คือ อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒
- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้น ๆ แสดงว่าขั้นตอนนั้นเป็น Should หมายถึง จำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังการทุจริต ค่าของ Should คือ อยู่ในระดับ ๑

ระดับของความรุนแรงผลกระทบมีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสีย (stakeholder) รวมถึงงานกำกับดูแลพันธมิตร ภาษีหรือค่าเช่า ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม (financial) ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้ใช้ กลุ่มเป้าหมาย (customer/user) ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนงานนั้นเกี่ยวข้องกับการบริหารภายใน (internal process) หรือกระทบต่อการเรียนรู้ องค์กรความรู้ (learning & growth) ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางที่ ๓ ระดับความเสี่ยง (SCORING)

ที่	ประเด็น/เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง (๓/ ๒/ ๑)	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (๓/ ๒/ ๑)	ค่าความเสี่ยงรวม (ความจำเป็น + รุนแรง)
๑	เจ้าหน้าที่ประวิงเวลาในการพิจารณาเอกสารประกอบการขอการอนุมัติอนุญาตเพื่อแลกหรือเรียกรับสิ่งตอบแทนจากผู้ขออนุญาต	๒	๒	๔
๒	เจ้าหน้าที่ มีการรับเงินจากผู้ประกอบการในพื้นที่รายเดิมเพื่อแลกกับการพิจารณาผูกพันสัญญาจัดซื้อจัดจ้างตามที่ระเบียบกำหนด	๒	๒	๔
๓	ผู้รับจ้างจ่ายสินบนให้กับผู้ควบคุมงานจ้างเพื่อแลกกับการความเชื่อมั่นที่แสดงต่อคณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง ให้สอดคล้องกับรายงานการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างประจำสัปดาห์	๓	๓	๖
๔	การเรียกรับเงินเพื่อแลกกับการบรรจุแต่งตั้ง หรือการโอนย้ายตำแหน่ง	๓	๒	๕

๗.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

การนำค่าความรุนแรงจากตาราง ๓ มาทำการประเมินการควบคุมการทุจริต ว่ามีการควบคุมการทุจริตในระดับใด เมื่อเทียบกับคุณภาพการจัดการ โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มจากรายจ่ายมีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน และยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยงเพื่อป้องกันการรับสินบน

ที่	ประเด็น/เหตุการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง	คุณภาพ การจัดการ	ระดับค่าความเสี่ยง		
				ระดับต่ำ	ระดับกลาง	ระดับสูง
๑	เจ้าหน้าที่ประวิงเวลาในการพิจารณาเอกสารประกอบการขอการอนุมัติ อนุญาตเพื่อแลกหรือเรียกรับสิ่งตอบแทนจากผู้ขออนุญาต	๑. กำหนดให้มีการจัดและลำดับการพิจารณาขึ้นขออนุมัติ อนุญาต ๒. กำหนดให้มีการตรวจทาน และรายงานผลการดำเนินงานเสนอต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น	พอใช้		✓	
๒	เจ้าหน้าที่ที่มีการรับเงินจากผู้ประกอบการในพื้นที่รายเดิมเพื่อแลกกับการพิจารณาผูกพันสัญญาจัดซื้อจัดจ้างตามที่ระเบียบกำหนด	๑.ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ประกอบการทราบมากที่สุด ๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่กรณีพิเศษพิจารณาคุณสมบัติ และความสัมพันธ์ของผู้ประกอบการแต่ละราย	พอใช้		✓	
๓	ผู้รับจ้างจ่ายสินบนให้กับผู้ควบคุมงานจ้างเพื่อแลกกับการความเชื่อมั่นที่แสดงต่อคณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง ให้สอดคล้องกับรายงานการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างประจำสัปดาห์	๑. เจ้าหน้าที่ควบคุมงานจ้างต้องแจ้งคณะกรรมการตรวจรับทราบทุกครั้งที่มีการนำเสนอวัสดุ ๒. เป็นหน้าที่รับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุที่จะเข้าตรวจสอบการดำเนินงานและความก้าวหน้าโดยเป็นการลงพื้นที่แบบสุ่มตรวจ	พอใช้			✓
๔	การเรียกรับเงินเพื่อแลกกับการบรรจุแต่งตั้ง หรือการโอนย้ายตำแหน่ง	๑. จัดให้มีคณะกรรมการกลั่นกรองผลงาน และคณะกรรมการพิจารณาคุณสมบัติผู้ที่ จะรับโอนย้ายหรือบรรจุแต่งตั้ง	พอใช้		✓	

๗.๕ แผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการรับสินบน

นำเหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูง และความเสี่ยงในระดับปานกลาง ในการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตามลำดับ

ตารางที่ ๕ ตารางแผนบริหารความเสี่ยงเพื่อป้องกันการรับสินบน

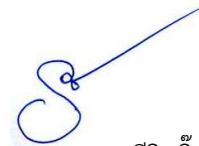
ประเด็นความเสี่ยง	กระบวนการ	รูปแบบ/เหตุการณ์ความเสี่ยง	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๑. ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวข้องกับการอนุมัติ พิจารณาอนุญาต	การอนุมัติ พิจารณาอนุญาต และการปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ในองค์กร	เจ้าหน้าที่ประวิงเวลาในการพิจารณาเอกสารประกอบการขอการอนุมัติ อนุญาตเพื่อแลกหรือเรียกรับสิ่งตอบแทนจากผู้ขออนุญาต	๑. กำหนดให้มีการจัดและลำดับการพิจารณายื่นขออนุมัติ อนุญาต ๒. กำหนดให้มีการตรวจทาน และรายงานผลการดำเนินงานเสนอต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น	ปีงบประมาณ ๒๕๖๘	ทุกส่วนราชการ
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	การปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ในองค์กรและผู้บังคับบัญชา	เจ้าหน้าที่มีการรับเงินจากผู้ประกอบการในพื้นที่รายเดิมเพื่อแลกกับการพิจารณาผูกพันสัญญาจัดซื้อจัดจ้างตามที่ระเบียบกำหนด	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ประกอบการทราบมากที่สุด ๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่กรณีพิเศษพิจารณาคุณสมบัติและความสัมพันธ์ของผู้ประกอบการแต่ละราย	ปีงบประมาณ ๒๕๖๘	กองคลัง

ประเด็นความเสี่ยง	กระบวนการ	รูปแบบ/เหตุการณ์ความเสี่ยง	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง	การตรวจรับงานจ้าง	ผู้รับจ้างจ่ายสินบนให้กับผู้ควบคุมงานจ้างเพื่อแลกกับการความเชื่อมั่นที่แสดงต่อคณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง ให้สอดคล้องกับรายงานการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างประจำสัปดาห์	๑. เจ้าหน้าที่ ควบคุมงานจ้าง ต้องแจ้งคณะกรรมการตรวจรับทราบทุกครั้งที่มีการนำส่งวัสดุ ๒. เป็นหน้าที่รับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจรับวัสดุที่จะเข้าตรวจสอบการดำเนินงานและความก้าวหน้าโดยเป็นการลงพื้นที่แบบสุ่มตรวจ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๘	กองช่าง/ คณะกรรมการตรวจรับวัสดุ
ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล	การพิจารณาของผู้บังคับบัญชา	การเรียกรับเงินเพื่อแลกกับการบรรจุแต่งตั้ง หรือการโอนย้ายตำแหน่ง	๑. จัดให้มีคณะกรรมการกลั่นกรองผลงาน และคณะกรรมการพิจารณาคุณสมบัติผู้ที่จะรับโอนย้ายหรือบรรจุแต่งตั้ง	ปีงบประมาณ ๒๕๖๘	งานกองการเจ้าหน้าที่/ สำนักปลัด

** ผลการประเมินความเสี่ยงต่อการรับสินบนของเจ้าหน้าที่ และองค์กรอยู่ในระดับ “กลาง” ถึง “สูงมาก”

** คุณภาพการจัดการอยู่ในระดับ “พอใช้” จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้ยังจัดการไม่ได้กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

(ลงชื่อ)



(นายวราธร ศรีรินต๊ิบ)

ผู้รายงาน

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ