



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลมะเริง อำเภอเมือง จังหวัดนครราชสีมา
ที่ นม ๙๓๖๐๑/ วันที่ ๘ มกราคม ๒๕๖๘

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเริง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะเริง

เรื่องเดิม

ด้วยยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ระยะที่ ๓ (พ.ศ. ๒๕๖๐-๒๕๖๔) ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ ๔ ได้กำหนดให้การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment ITA) เป็นเครื่องมือสำคัญในการป้องกันการทุจริตเชิงรุกด้วยการยกระดับธรรมาภิบาลเพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีการดำเนินงานอย่างโปร่งใสมีแนวทางในการป้องกันความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต รวมทั้งสามารถยับยั้งการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นได้อันจะส่งผลต่อการยกระดับค่าดัชนีการรับรู้การทุจริต ของประเทศไทย ให้ดียิ่งขึ้น ทั้งในระดับชาติและระดับสากล พร้อมทั้งสนองตอบนโยบายรัฐบาล ด้านการส่งเสริมการบริหารราชการแผ่นดินมีธรรมาภิบาลและการป้องกันปราบปรามการทุจริต และประพฤติมิชอบในภาครัฐ นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อเป็นการควบคุมและป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลมะเริง จึงได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมิน/วิเคราะห์ ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อเป็นคู่มือสำหรับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ อันจะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบล บัวใหญ่ จะไม่มีการทุจริตหรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบปัญหาน้อย หรือถ้าหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรอื่นที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันไว้ล่วงหน้าแล้วนั้น

ข้อพิจารณา

เพื่อนำไปสู่การกำหนดแนวทางการปฏิบัติ เพื่อลดความเสี่ยงของการทุจริตในการปฏิบัติงานหน่วย หน่วยงาน จึงขอรายงานผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบให้ทราบ หากเห็นชอบโปรด พิจารณาลงนามอนุมัติแผนการประเมินความเสี่ยงที่แนบมาพร้อมนี้ และควรเผยแพร่แผนการประเมินความเสี่ยงการ ทุจริต ทางเว็บไซต์องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนและพนักงานทุกส่วนราชการ ได้ทราบต่อไป

ว่าที่ร้อยตรี

(เดชา บุระจุตทะเก)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะเริง

(นางธัญพิชชา มุลสาร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(นายสมาน กรองมะเริง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะเริง



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลมะเริง
เรื่อง ประกาศแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

เพื่อเป็นการขับเคลื่อนกิจกรรมการปฏิรูปตามแผนปฏิรูปประเทศ สร้างความโปร่งใสภายในหน่วยงาน สร้างค่านิยมในการปฏิบัติหน้าที่ และพึงปฏิบัติให้เป็นวัฒนธรรมสุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ จึงประกาศนโยบายให้ผู้บริหาร พนักงาน เจ้าหน้าที่ และบุคลากรในสังกัดทุกคน ซึ่งเหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ ถ้าเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบในทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้างทุกคน ซึ่งเป็นนโยบายที่ฝ่ายบริหารได้แถลงต่อสภาไว้ และเป็นเจตจำนงค์ของทุกองค์กรที่ได้ร่วมกันต่อต้านการทุจริตในทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลมะเริง จึงได้ดำเนินการและจัดทำแผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘ เพื่อเป็นเครื่องมือในการปฏิบัติงานของหน่วยงาน อันจะช่วยเป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเริง จะไม่มีการทุจริต และประพฤติมิชอบ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๘ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายสมาน กรองมะเริง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะเริง



แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



องค์การบริหารส่วนตำบลมะเรียง อำเภอเมือง จังหวัดนครราชสีมา

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุที่
ค้นหาต้นตอต่างๆ ที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสนอ การป้องกันการทุจริต คือ การ
แก้ปัญหาที่ยั่งยืนซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วม
ต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบอันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันระดับ
หนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะ
ประสบปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่า องค์กรที่ไม่มี
การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันโดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการ
ปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใดองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ เป็นองค์กรปกครอง
ส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการ
ประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ
ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน๕๕๗ เรื่อง ๒ มาตรการป้องกันและ
แก้ไขปัญหาการทุจริต ประพฤติมิชอบ ที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้าง
ธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้น
มิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้

องค์การบริหารส่วนตำบลมะเรียง ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้
หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิด
การทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลมะเรียง

สารบัญ

	หน้า
๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	๑
๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
๔. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๕. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๔
๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
๗. แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑๑

ประเภทความเสี่ยงทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือในการป้องกันและสกัดกั้น ลด และเปิดโอกาสการทุจริตองค์กร โดยคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk Assessment) ของสำนักงาน ป.ป.ท. ได้จำแนกประเภทของความเสี่ยงการทุจริต ไว้ด้วยกัน ๓ ด้าน ประกอบด้วย นิยามศัพท์ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk) และบริหารความเสี่ยงการทุจริตดังนี้

๑ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติอนุญาต

๒ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านงบประมาณ

การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) โดยเฉพาะหลักการควบคุมการทุจริตคอร์รัปชัน (Corruption Control) ซึ่งหมายถึง การไม่กระทำและไม่สนับสนุนการทุจริต พร้อมทั้งร่วมมือกันควบคุมไม่ให้เกิดและเปิดโอกาสการทุจริตและประพฤติมิชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ซึ่งเป็นปัจจัยพื้นฐานสำคัญในการดำเนินงานของส่วนราชการให้มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้

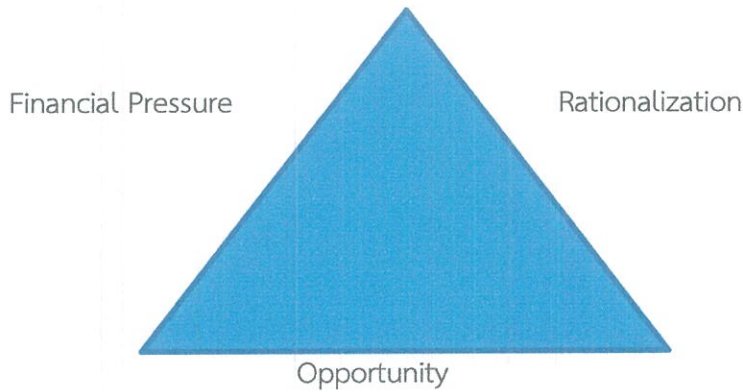
ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ

สำนักงานป้องกันและปราบปรามการทุจริตในภาครัฐสำนักงาน ป.ป.ท. ในฐานะกลไกของฝ่ายบริหารในการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตในภาครัฐ ได้ขับเคลื่อนการดำเนินการภายใต้บริบทใหม่ที่เน้นการประเมินความเสี่ยง การทุจริตคู่มือแนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จึงเป็นเครื่องมือหลักที่สำนักงาน ป.ป.ท. ใช้เพื่อขับเคลื่อนการดำเนินการภายใต้บริบทใหม่ที่เน้นการประเมินความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Perceptions Index:CPI) โดยจำแนกประเภทการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นดังต่อไปนี้

- ๑) การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการดำเนินงานความสะอาดในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘
- ๒) การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการ ตามภารกิจ
- ๓) การจัดซื้อจัดจ้าง
- ๔) การบริหารงานบุคคล

องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาสที่เกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการกำกับควบคุมภายในมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมี ๖ ขั้นตอนดังนี้

- ๑) การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือขั้นตอนการทำงาน
- ๒) การระบุประเด็นความเสี่ยง
- ๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง
- ๔) การประเมินความเสี่ยง
- ๕) การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๖) การจัดทำรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือขั้นตอนการทำงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ จะแบ่งความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ หรือ การปฏิบัติหน้าที่ ประกอบด้วย ๔ ประเด็น ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘
๒. ความเสี่ยงด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
๓. ความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
๔. ความเสี่ยงด้านการบริหารงานบุคคล

ขั้นตอนที่ ๒ การระบุประเด็นความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ
ตารางระบุความเสี่ยงการทุจริต (know factor และ Unknow factor)

ลำดับที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	
		ความเสี่ยงที่เคยเกิด	ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิด
๑	ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ ๑. ไม่ให้บริการแก่ประชาชนตามลำดับอันเนื่องมาจากความสัมพันธ์ส่วนตัวหรือการให้สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่ม หรือมีการติดสินบน เพื่อให้ได้รับการบริการเร็วขึ้น ๒. มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการนอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการให้บริการหรือการพิจารณาอนุมัติ/อนุญาต ๓. ให้บริการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น ใช้เวลาให้บริการนานกว่าที่กำหนดไว้ ๔. การรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ		✓ ✓ ✓ ✓
๒	ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ ๑. ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเองแทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบาย ของผู้บริหารโดยไม่มีระเบียบกฎหมายรองรับ ๓. บุคลากรของหน่วยงานไม่ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงานมีการเรียกรับเงินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อการปฏิบัติหน้าที่		✓ ✓ ✓
๓	ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ๑. การเอื้อประโยชน์ในการจัดซื้อจัดจ้างโดยการเป็นคู่ค้าหรือคู่สัญญากับกิจการของพวกพ้อง ๒. มีการเรียกรับสินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยรับรองซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา		✓ ✓

ลำดับที่	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	
		ความเสี่ยงที่เคยเกิด	ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิด
๔	การบริหารงานบุคคล ๑.การเรียกรับเงินเพื่อแลกกับการเลื่อนระดับให้ ดำรงตำแหน่งที่สูงขึ้น ๒.การเรียกรับเงินเพื่อแลกกับการโอนย้ายมาดำรงตำแหน่ง		✓ ✓

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ กำหนดเกณฑ์สำหรับการใช้ในการประเมินความเสี่ยงของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

๑. ด้านโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

โอกาสเกิดการทุจริต (likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๕ ครั้ง / ปี (โอกาสเกิดได้สูงมาก)
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๔ ครั้ง / ปี (โอกาสเกิดได้สูง)
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๓ ครั้ง / ปี (โอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง)
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๒ ครั้ง / ปี (โอกาสเกิดขึ้นน้อยมาก)
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้ง / ปี (ไม่น่ามีโอกาสเกิดขึ้น)

๒. ด้านผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงินและผลกระทบทางการเงิน

๒.๑ ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ ถูกลงโทษข้อมูลความผิดเข้ากระบวนการทางยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - รองเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเขตรตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- ปรากฏข่าวสื่อที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส - เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล
๑	- แทบจะไม่มี

๒.๒ ผลกระทบทางการเงิน

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

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ

การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตเป็นการวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของแต่ละเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยแบ่งออกเป็น

สถานะสีเขียว : เป็นความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : เป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติการควบคุมดูแล

สถานะสีส้ม : เป็นกระบวนการความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้มาเกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงาน ตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : เป็นความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

(ระดับความเสี่ยง = โอกาสเกิดการทุจริต x ระดับความรุนแรงของผลกระทบ)

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

ตารางการประเมินระดับความเสี่ยง

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง			
	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑. ความเสี่ยงด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘				
๑.ไม่ให้บริการแก่ประชาชนตามลำดับอันเนื่องมาจากความสัมพันธ์ส่วนตัวหรือการให้สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่ม หรือมีการติดสินบน เพื่อให้ได้รับการบริการเร็วขึ้น	✓			
๒. มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการนอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการให้บริการหรือการพิจารณาอนุมัติ/อนุญาต	✓			
๓. ให้บริการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น ใช้เวลาให้บริการนานกว่าที่กำหนดไว้	✓			
๔.การรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ	✓			
๒.การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการ ตามภารกิจ				
๑.ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเองแทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง	✓			
๒.บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบาย ของผู้บริหารโดยไม่มีระเบียบกฎหมายรองรับ	✓			
๓. บุคลากรของหน่วยงานไม่ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงานมีการเรียกรับเงินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อการปฏิบัติหน้าที่	✓			
๓.การจัดซื้อจัดจ้าง				
๑.การเอื้อประโยชน์ในการจัดซื้อจัดจ้างโดยการเป็นคู่ค้าหรือคู่สัญญากับกิจการของพวกพ้อง		✓		
๒.มีการเรียกรับสินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรองซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา		✓		
๔.การบริหารงานบุคคล				
๑.การเรียกรับเงินเพื่อแลกกับการเลื่อนระดับให้ ดำรงตำแหน่งที่สูงขึ้น	✓			
๒.การเรียกรับเงินเพื่อแลกกับการโอนย้ายมาดำรงตำแหน่ง		✓		

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงาน ตามภารกิจ

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของ องค์การบริหารส่วนตำบลมะเริง อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๑. ความเสี่ยงด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘		
๑.ไม่ให้บริการแก่ประชาชนตามลำดับอันเนื่องมาจากความสัมพันธ์ส่วนตัวหรือการให้สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่ม หรือมีการติดสินบน เพื่อให้ได้รับการบริการเร็วขึ้น	ต่ำ	จัดทำโครงการเสริมสร้าง คุณธรรม จริยธรรมและจิตสำนึก ป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน
๒. มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการ นอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการให้บริการหรือการพิจารณาอนุมัติ/อนุญาต	ต่ำ	มีมาตรการจัดให้มีระบบและช่องทางรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตของหน่วยงานทางเว็บไซต์ อบต.
๓. ให้บริการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น ใช้เวลาให้บริการนานกว่าที่กำหนดไว้	ต่ำ	จัดทำแผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เพื่อยึดถือปฏิบัติให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน
๔.การรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ	ต่ำ	มาตรการไม่รับของขวัญ และของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)
๒.การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการ ตามภารกิจ		
๑.ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเองแทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ต่ำ	จัดทำโครงการเสริมสร้าง คุณธรรม จริยธรรมและจิตสำนึก ป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน
๒.บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบาย ของผู้บริหารโดยไม่มีระเบียบกฎหมายรองรับ	ต่ำ	ส่งเสริมบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่องเพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ
๓. บุคลากรของหน่วยงานไม่ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงานมีการเรียกรับเงินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อการปฏิบัติหน้าที่	ต่ำ	มาตรการส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมสำหรับเจ้าหน้าที่ของรัฐ

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓.การจัดซื้อจัดจ้าง		
๑.การเอื้อประโยชน์ในการจัดซื้อจัดจ้างโดยการเป็นคู่ค้าหรือคู่สัญญากับกิจการของพวกพ้อง	ปานกลาง	การเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างให้ประชาชนได้รับทราบ และประกาศทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน
๒.มีการเรียกรับสินบน/ของขวัญ/สินน้ำใจ/การเลี้ยงรับรองซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	ปานกลาง	ผู้บังคับบัญชากำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งกำหนดนโยบายงดรับ งดให้ของขวัญ ของกำนัลทุกชนิด
๔.การบริหารงานบุคคล		
๑.การเรียกรับเงินเพื่อแลกกับการเลื่อนระดับให้ ดำรงตำแหน่งที่สูงขึ้น	ต่ำ	กิจกรรมสร้างความโปร่งใสในการเลื่อนระดับ
๒.การเรียกรับเงินเพื่อแลกกับการโอนย้ายมาดำรงตำแหน่ง	ปานกลาง	มาตรการสร้างความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล

ขั้นตอนที่ ๒ การจัดทำรายงานผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ขั้นตอนที่ ๒ เป็นการจัดทำแบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตหรือสถานะแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต ต่อผู้บริหารของหน่วยงาน ซึ่งห้วงระยะเวลาของการรายงานผล ขึ้นอยู่กับ หน่วยงาน เช่น รายงานทุกเดือน ทุกไตรมาส หรือทุก ๖ เดือน ซึ่งแบบในการรายงานตามผลการดำเนินการตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถปรับได้ตามความเหมาะสมของหน่วยงาน

แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเริง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (รอบ ๖ เดือน)

ลำดับ ที่	กระบวนการความเสี่ยง	สถานะของการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน
๑	ความเสี่ยงด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ - เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับเงินเกินจริงจากผู้ขอรับบริการ ๑.การขออนุญาต ก่อสร้าง ,เรือถอน ดัดแปลงอาคาร ๒.การแจ้งขุดดิน ถมดิน ๓.การขออนุญาตเจาะ ใช้น้ำบาดาล	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☒ เริ่มดำเนินไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ).....	๑.ได้จัดทำคู่มือการให้บริการประชาชน หรือแผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานตามกฎหมายและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ณ สนง. หรือช่องทางออนไลน์เพื่อผู้รับบริการใช้เป็นข้อมูลในการขอรับบริการ ๒.ผู้บังคับบัญชาควบคุมการทำงาน ๓.ให้บริการข้อมูลข่าวสารทางราชการ
๒	๒.การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการ ตามภารกิจ -การบริหารจัดการไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ๑.เรียกรับเงินจากผู้ประกอบอาหารกลางวันศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. การคัดเลือกผู้ขายอาหารเสริม (นม) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เป็นไปตามระเบียบฯ	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☒ เริ่มดำเนินไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ).....	๑.เจ้าหน้าที่ตรวจรับอาหารกลางวันของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ลงตรวจรับในพื้นที่จริงทุกครั้ง ที่ส่งมอบ ๒.เจ้าหน้าที่ได้ตรวจรับอาหารเสริมนม ตรวจรับทุกครั้ง ที่ส่งมอบ ๓.ตรวจเช็คคุณภาพอาหารที่จัดทำ ๔.มา ต ร ก ร การ ส่ง เสริม การปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมสำหรับเจ้าหน้าที่ของรัฐ

แบบรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

ขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเริง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (รอบ ๖ เดือน)

ลำดับ ที่	กระบวนการงานความเสี่ยง	สถานะของการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง	ผลการดำเนินงาน
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง ๑.การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ผู้รับจ้างรายเดียวกันตลอดปีตลอดชาติ ๒.การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ในราคาที่สูงเกินความเป็นจริงในท้องตลาด	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☒ เริ่มดำเนินไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ).....	๑.พิจารณาการจัดซื้อจัดจ้างผู้รับจ้างที่มีคุณสมบัติครบถ้วน ๒.สืบราคาจากท้องตลาด ๓.ได้เปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างทุกช่องทาง
๔	การบริหารงานบุคคล ๑.การเรียกรับเงินเพื่อแลกกับการเลื่อนระดับให้ ดำรงตำแหน่งที่สูงขึ้น ๒.การเรียกรับเงินเพื่อแลกกับการโอนย้ายมาดำรงตำแหน่ง	☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ ☒ เฝ้าระวัง และติดตามต่อเนื่อง ☒ เริ่มดำเนินไปบ้าง แต่ยังไม่ครบถ้วน ☐ ต้องการปรับปรุงแผนบริหารความเสี่ยงใหม่ให้เหมาะสม ☐ เหตุผลอื่น (โปรดระบุ).....	๑.ดำเนินการพิจารณาเลื่อนระดับในรูปแบบของคณะกรรมการ โดยพิจารณาจากการปฏิบัติราชการผลงาน ๒.กำหนดหลักเกณฑ์ในการบริหารงานบุคคลให้ชัดเจนและเป็นรูปธรรม

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลมะเริง

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๑. ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับ การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘	เจ้าหน้าที่เรียกรับสินบนในการออกใบอนุญาต	ปานกลาง (ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุม)	จัดทำขั้นตอนและกำหนดระยะเวลาการออกใบอนุญาต พร้อมทั้งกำหนดอัตราค่าธรรมเนียมในการออกใบอนุญาต ติดประกาศ ณ สำนักงานที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลไว้ใหญ่ และเผยแพร่ประกาศทางเว็บไซต์
๒. ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับ การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ในการเรียกรับผลประโยชน์ในการให้บริการ	ปานกลาง (ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุม)	-ประกาศนโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ -กิจกรรมประชุมมอบนโยบายแก่พนักงานส่วนตำบลในการปฏิบัติงานเพื่อเสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรมในการปฏิบัติหน้าที่

องค์การบริหารส่วนตำบลมะเริง
แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง	การจัดซื้อจัดจ้างในราคาที่สูงเกินจริง	ปานกลาง (ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุม)	กำกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบ กฎหมายกำหนด
๔. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล	การเรียกรับเงินผลประโยชน์ การสอบบรรจุพนักงานจ้าง	ปานกลาง (ยอมรับความเสี่ยง แต่มีมาตรการควบคุม)	-ประกาศประชาสัมพันธ์การรับสมัครผ่านช่องทางต่างๆ -มีขั้นตอนกระบวนการในการแต่งตั้งคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง ในการพิจารณา รับบุคคล เข้าปฏิบัติงานอย่างโปร่งใส เป็นธรรม ไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อน

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางอัญพิชชา มูลสาร)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(นายสมาน กรองมะเริง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะเริง