



การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการให้/รับสินบน
จากการดำเนินตามภารกิจของหน่วยงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเรือ
อำเภอบ้านนาเดิม จังหวัดสุราษฎร์ธานี

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบในทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริตคือการแก้ปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบอันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล การนำเครื่องมือการประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิด ความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมา ใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด องค์กรบริหารส่วนตำบลท่าเรือ เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการ ขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็น เครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล ทั้งนี้ เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการ และหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงานและส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาค ส่วนในการตรวจสอบเฝ้าระวังเพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประทุพติมิชอบได้ องค์กรบริหารส่วนตำบลท่าเรือ จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการระบบหรือแนวทางในการบริหาร จัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มี ประสิทธิภาพต่อไป

สำนักปลัด

องค์กรบริหารส่วนตำบลท่าเรือ

เมษายน ๒๕๖๘

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	๑
กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๒
ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
วิธีวิเคราะห์ความเสี่ยง	๓
การระบุความเสี่ยง	๓
การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๔
ระดับความเสี่ยง	๔
การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๕
แผนบริหารความเสี่ยง	๑๑

ประเมินความเสี่ยง

๑.วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการให้/รับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน

มาตรการป้องกันสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กร ได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการให้/รับสินบน การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านดังกล่าว ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีกรทุจริตหรือ กรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงาน แต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต เป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง(ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะ กำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่ม ออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ 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 มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กรให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการ

ควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล(Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและ

เหมาะสม

ทั้งนี้องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

๔.องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาสซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยม การทุจริต (Fraud Triangle)

๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าเรือ ได้แบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจ ให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ

ทรัพยากรภาครัฐ

๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

๓. ระดับความเสี่ยง

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง

๕. แผนบริหารความเสี่ยง

๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

วิธีวิเคราะห์ความเสี่ยงเป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่าง ๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบกับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังและการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทางในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลท่าเรือที่มีประสิทธิภาพ

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตด้าน

☒ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจ ให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

☐ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

☒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต
๑. เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นใด ในการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย ในการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อน เช่น เหตุรำคาญ การไม่ปฏิบัติตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร ฯ เป็นต้น	การใช้อำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย
๒. เจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้รับจ้าง เพื่อให้มีการกำหนดราคากลาง หรือคุณลักษณะ หรือ กระทำการโดยวิธีอื่นใดเป็นเหตุให้ผู้อื่นไม่มีโอกาสเข้าทำการเสนอราคาอย่างเป็นธรรมหรือให้มีการเสนอราคาโดยหลงผิด	การจัดซื้อจัดจ้าง
๓. เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นใด ในการเปิดรับสมัครบุคคลเข้าทำงานเป็น ลูกจ้าง หรือ รับโอน (ย้าย) ข้าราชการ	การบริหารงานบุคคล
๔. เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นใด ในการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย ในการพิจารณาอนุมัติอนุญาต เช่น การขอใบอนุญาต ก่อสร้างการขอใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ เป็นต้น	การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๒.การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีฟ้า : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่าง ปฏิบัติงานตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้าม หน่วยงาน ตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	ฟ้า	ส้ม	แดง
๑. เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นใด ในการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายในการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อน เช่น เหตุรำคาญ การไม่ปฏิบัติตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคารฯ เป็นต้น		✓		
๒. เจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้รับจ้าง เพื่อให้มีการกำหนดราคากลาง หรือคุณลักษณะ หรือ กระทำการโดยวิธีอื่นใดเป็นเหตุให้ผู้อื่นไม่มีโอกาสเข้าทำการเสนอราคาอย่างเป็นธรรมหรือให้มีการเสนอราคาโดยหลงผิด		✓		
๓. เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นใดในการเปิดรับสมัครบุคคลเข้าทำงานเป็น ลูกจ้าง หรือรับโอน (ย้าย) ข้าราชการ		✓		
๔. เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นใด ในการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต เช่น การขอใบอนุญาตก่อสร้าง การขอใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ เป็นต้น		✓		

๓. ระดับความเสี่ยง

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

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

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ให้บริการ/ผู้มีส่วนได้เสีย/หน่วยงานกำกับดูแล/พันธมิตร/เครือข่าย/ทางการเงิน ในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง ๓ ๒ ๑	ระดับความรุนแรง ของผลกระทบ ๓ ๒ ๑	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
๑.เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นใด ในการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายในการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อน เช่น เหตุรำคาญ การไม่ปฏิบัติตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร ฯ เป็นต้น	๑	๑	๑
๒.เจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้รับจ้าง เพื่อให้มีการกำหนดราคากลาง หรือคุณลักษณะ หรือกระทำการโดยวิธีอื่นใด เป็นเหตุให้ผู้อื่นไม่มีโอกาสเข้าทำการเสนอราคาอย่างเป็นธรรมหรือให้มีการเสนอราคาโดยหลงผิด	๑	๑	๑
๓.เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นใดในการเปิดรับสมัครบุคคลเข้าทำงานเป็น ลูกจ้าง หรือรับโอน (ย้าย) ข้าราชการ	๑	๑	๑
๔.เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นใดในการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต เช่น การขอใบอนุญาตก่อสร้าง การขอใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ เป็นต้น	๑	๑	๑

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑. เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินหรือ ผลประโยชน์อื่นใด ในการปฏิบัติหรือ ละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย ในการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อน เช่น เหตุรำคาญ การไม่ปฏิบัติตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคารฯ เป็นต้น	๒	๒
๒. เจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้รับจ้าง เพื่อให้มีการกำหนดราคากลางหรือการกำหนดคุณลักษณะ หรือกระทำการโดยวิธีอื่นใด เป็นเหตุให้ผู้อื่นไม่มีโอกาสเข้าทำ การเสนอราคาอย่างเป็นธรรม หรือให้มีการเสนอราคาโดยหลอกลวง	๓	๓
๓. เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินหรือ ผลประโยชน์อื่นใดในการเปิดรับ สมัครบุคคลเข้าทำงานเป็นลูกจ้าง หรือรับโอน (ย้าย) ข้าราชการ	๒	๒
๔. เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินหรือ ผลประโยชน์อื่นใด ในการปฏิบัติหรือ ละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมาย ในการพิจารณาอนุมัติอนุญาต เช่น การขอใบอนุญาตก่อสร้าง การขอใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ เป็นต้น	๒	๒

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
๑. เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นใดในการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายในการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อน เช่น เหตุรำคาญ การไม่ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร ฯ เป็นต้น		x	
๒. เจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้รับจ้าง เพื่อให้มีการกำหนดราคากลางหรือคุณลักษณะ หรือ กระทำการโดยวิธีอื่นใด เป็นเหตุให้ผู้อื่นไม่มีโอกาสเข้าทำการเสนอราคาอย่างเป็นธรรม หรือให้มีการเสนอราคาโดยหลงผิด			x
๓. เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นใด ในการเปิดรับสมัครบุคคลเข้าทำงานเป็นลูกจ้างหรือรับโอน (ย้าย) ข้าราชการ		x	
๔. เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นใด ในการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายในการพิจารณาอนุมัติอนุญาตเช่นการขอใบอนุญาตก่อสร้าง การขอใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ เป็นต้น		x	

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี: จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้: จัดการได้โดยส่วนใหญ่มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
๑.เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นใด ในการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายในการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อน เช่น เหตุรำคาญ การไม่ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร ฯ เป็นต้น	ดี	✓		
๒. เจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้รับจ้างทำการกำหนดราคากลางหรือคุณลักษณะหรือกระทำการโดยวิธีอื่นใด เป็นเหตุให้ผู้อื่นไม่มีโอกาสเข้าทำการเสนอราคาอย่างเป็นธรรมหรือให้มีการเสนอราคา โดยหลงผิด	ดี	✓		
๓.เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นใดในการเปิดรับสมัครบุคคลเข้าทำงานเป็นลูกจ้างหรือรับโอน (ย้าย) ข้าราชการ	ดี	✓		
๔. เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินหรือผลประโยชน์อื่นใด ในการปฏิบัติหรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายในการพิจารณาอนุมัติอนุญาต เช่น การขอใบอนุญาตก่อสร้างการขอใบอนุญาต ประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ เป็นต้น	ดี	✓		

๕.แผนบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง	กระบวนการงาน	มาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๑. เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินหรือ ผลประโยชน์อื่นใด ในการปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ตาม กฎหมายในการแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อน เช่น เหตุรำคาญ การไม่ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร ฯ เป็นต้น	การใช้อำนาจตามกฎหมาย	๑. กำหนดนโยบาย มาตรการ หรือแนวทางการ ปฏิบัติเพื่อป้องกันการเรียกรับสินบน ให้เจ้าหน้าที่ ทุกคนในองค์กรถือปฏิบัติ ๑.๑ มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ๑.๒ ประกาศนโยบายงดรับ ของขวัญของกำนัล ทุกชนิด เพื่อตอบแทนการปฏิบัติหน้าที่ ๒. เจ้าหน้าที่ทุกคนปฏิบัติหน้าที่ของตนเองให้ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย ๒.๑ ผู้บังคับบัญชาควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติหน้าที่ ๒.๒ ประชาสัมพันธ์ช่องทางการร้องเรียนเรื่องการทุจริตของเจ้าหน้าที่ในองค์กรให้ประชาชนทราบ เพื่อ สร้างความเกรงกลัวสำหรับการเรียกรับสินบนของ เจ้าหน้าที่	ต.ค.๖๖ - ก.ย. ๖๗	สป

ความเสี่ยง	กระบวนการ	มาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๒.เจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้รับจ้างเพื่อให้มีการกำหนดราคากลางหรือคุณลักษณะหรือกระทำการโดยวิธีอื่นใด เป็นเหตุให้ผู้อื่นไม่มีโอกาสเข้าทำการเสนอราคาอย่างเป็นธรรมหรือให้มีการเสนอราคาโดยหลงผิด	การจัดซื้อจัดจ้าง	๑. กำหนดนโยบาย มาตรการ หรือแนวทางการปฏิบัติเพื่อป้องกันการเรียกรับสินบนให้เจ้าหน้าที่ทุกคนในองค์กรถือปฏิบัติ ๑.๑ มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ๑.๒ ประกาศนโยบายงดรับของขวัญของกำนัล ทุกชนิด เพื่อตอบแทนการปฏิบัติหน้าที่ ๒. เจ้าหน้าที่ทุกคนปฏิบัติหน้าที่ของตนเองให้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ๒.๑ผู้บังคับบัญชาควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติหน้าที่ ๒.๒ประชาสัมพันธ์ช่องทางการร้องเรียนเรื่องการทุจริตของเจ้าหน้าที่ในองค์กรให้ประชาชนทราบ เพื่อสร้างความเกรงกลัวสำหรับการเรียกรับสินบนของเจ้าหน้าที่	ต.ค. ๖ ๖ - ก.ย. ๖ ๗	ทุกกอง

ความเสี่ยง	กระบวนการงาน	มาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๓. เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินหรือ ผลประโยชน์อื่นใด ในการเปิดรับสมัครบุคคลเข้าทำงานเป็นลูกจ้างหรือรับโอน (ย้าย) ข้าราชการ	การบริหารงานบุคคล	๑. กำหนดนโยบาย มาตรการ หรือแนวทางการปฏิบัติเพื่อป้องกันการเรียกรับสินบน ให้เจ้าหน้าที่ทุกคนในองค์กรถือปฏิบัติ ๑.๑ มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ๑.๒ ประกาศนโยบายงดรับ ของขวัญของกำนัล ทุกชนิด เพื่อตอบแทนการปฏิบัติหน้าที่ ๒. เจ้าหน้าที่ทุกคนปฏิบัติหน้าที่ของตนเองให้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ๒.๑ผู้บังคับบัญชาควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ๒.๒ ประชาสัมพันธ์ช่องทางการร้องเรียน เรื่อง การทุจริตของเจ้าหน้าที่ในองค์กรให้ประชาชนทราบ เพื่อสร้างความเกรงกลัวสำหรับการเรียกรับสินบนของเจ้าหน้าที่	ต.ค.๖๖ - ก.ย. ๖๗	สป

ความเสี่ยง	กระบวนการงาน	มาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๔. เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินหรือ ผลประโยชน์อื่นใด ในการปฏิบัติ หรือละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ตาม กฎหมายในการพิจารณา อนุมัติ อนุญาต เช่น การขอใบอนุญาต ก่อสร้าง การขอ ใบอนุญาตประกอบ กิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ เป็น	การอนุมัติ อนุญาต ตาม พระราชบัญญัติการ อำนวยความสะดวกใน การพิจารณาอนุญาต ของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	๑. กำหนดนโยบาย มาตรการ หรือแนวทางการ ปฏิบัติเพื่อป้องกันการเรียกรับสินบนให้เจ้าหน้าที่ทุก คนในองค์กรถือปฏิบัติ ๑.๑ มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่าง ผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม ๑.๒ ประกาศนโยบายงดรับของขวัญของกำนัล ทุก ชนิด เพื่อตอบแทนการปฏิบัติหน้าที่ ๒. เจ้าหน้าที่ทุกคนปฏิบัติหน้าที่ของตนเองให้ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย ๒.๑ ผู้บังคับบัญชาควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติ หน้าที่ ๒.๒ ประชาสัมพันธ์ช่องทางการร้องเรียนเรื่อง การทุจริตของเจ้าหน้าที่ในองค์กรให้ประชาชนทราบ เพื่อสร้างความเกรงกลัวสำหรับการเรียกรับสินบน ของ เจ้าหน้าที่	ต.ค.๖๖ - ก.ย. ๖๗	สป/กองช่าง

