

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘



เทศบาลตำบลหนองเล็ง

อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริต เกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหาการทุจริตแบบยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบพนักงานและผู้บริหารทุกคน และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาลการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

เทศบาลตำบลหนองเล็ง เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาล เพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบ จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑.วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๒.การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	๒
๓.กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
๔.องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๓
๕.ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
๖.ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
๗.การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
๘.การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๔
๙.ระดับความเสี่ยง	๖
๑๐. แผนบริหารความเสี่ยง	๘
๑๑. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง	๘
๑๒. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง	๑๐
๑๓. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง	๑๑
๑๔. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยง	๑๒

แผนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลหนองเล็ง อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ

ที่มาและความสำคัญของการบริหารความเสี่ยง

เทศบาลตำบลหนองเล็ง ได้ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามบทบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบมาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มี การตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กระทรวงการคลังกำหนดมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มาตรฐาน ข้อ ๒.๖ หน่วยงานของรัฐต้องจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละครั้ง และต้องมีการสื่อสารแผนบริหารจัดการความเสี่ยงกับผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่าย

ข้อ ๒.๗ ต้องมีการติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงและทบทวนแผนบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติข้อ ๙ จัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยง อย่างสม่ำเสมอเสนอให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐหรือผู้กำกับดูแล พิจารณอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง การบริหาร ความเสี่ยงเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการขององค์กร ซึ่งมีความสำคัญต่อการดำเนินงานในการบรรลุ เป้าหมาย ขององค์กรโดยเชื่อมโยงสัมพันธ์กับภารกิจขององค์กร นโยบาย แผนปฏิบัติการ และกิจกรรมของ องค์กร ซึ่งอาจมีสถานการณ์ที่คาดไม่ถึง หรือปัญหา อุปสรรคที่มีผลกระทบในเชิงลบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ หรือ ภารกิจขององค์กรโดยรวม จึงต้องมีการนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงมาใช้ เพื่อช่วยป้องกันหรือ ควบคุม ความเสียหายในการดำเนินงานที่อาจเกิดขึ้น โดยเริ่มตั้งแต่การระบุความเสี่ยงการประเมินความ เสี่ยง และการกำหนดมาตรการในการบริหารความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการ ดำเนินงาน ขององค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และภารกิจที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ การบริหารความเสี่ยงเป็น กระบวนการที่ คณะกรรมการผู้บริหารและบุคลากรทุกคนในองค์กรจะต้องทำความเข้าใจและให้ความสำคัญ เพื่อให้เกิดการ พัฒนาอย่างต่อเนื่อง โดยคำนึงถึงการบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กรภารกิจตาม นโยบาย และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. วัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยงระดับองค์กร

๑. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่จะทำให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานที่อาจเกิดขึ้นใน อนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้และสามารถควบคุมได้ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ

๒. เพื่อกำหนดมาตรการ กิจกรรมในการจัดการความเสี่ยงและมีการติดตามประเมินอย่างต่อเนื่อง

๓. เพื่อเพิ่ม...

๓. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบริหารงานขององค์กรให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันในการบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

๔. เพื่อให้บุคลากรได้รับรู้ตระหนักและเห็นความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยง สามารถบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบในทิศทางเดียวกันการพิจารณาความเสี่ยงการกำหนดประเด็นความเสี่ยงและแนวทางการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ดังนี้

๑.พิจารณาโครงการ/กิจกรรมที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณประจำปี๒๕๖๕เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการจัดการแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.ระบบงานสำคัญที่สนับสนุนการดำเนินงานขององค์กรและขบวนการองค์กรชุมชนซึ่งเป็นงานตามภารกิจหลัก

๓.ประเด็นที่มีความเสี่ยงเป็นประเด็นสำคัญที่ต้องดำเนินการต่อเนื่องในปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๘ กรอบการวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ประกอบด้วยประเด็นความเสี่ยงปัจจัยเสี่ยงผลกระทบแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงระยะเวลาดำเนินการและหน่วยงานที่รับผิดชอบ

๒.การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระการทำงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานตามหลักภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง เป็นลักษณะ pre-decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทวน post-decision

๓.กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของ การควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน coso ๒๐๑๓ (committee of sponsoring organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน coso เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ สำหรับมาตรฐาน coso ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (control environment)

หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล

หลักการที่ ๓ กระกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ ๘...

หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมความควบคุม (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 ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล(monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและ

เหมาะสมทั้งนี้องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้องpresent&Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้)อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริตประกอบด้วย pressure/Incentive sinvci'dffyo หรือแรงกดดันหรือแรงจูงใจ opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalizationหรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต(fraud Triangle)

๕.ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เทศบาลตำบลหนองเล็ง จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติหรืออนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณ

๕.๔ การบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

การใช้จ่ายงบประมาณ

การบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. ระดับความเสี่ยง
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำกรรณการรายงานการบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

๗. การประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่อาจเกิดจากการให้หรือรับสินบน

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง Risk Identification

เทศบาลตำบลหนองเล็ง ได้นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอนแนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการงานที่จะทำการประเมินความเสี่ยง โดยในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยง ซึ่งขั้นตอนที่ ๑ ได้ทำการระบุความเสี่ยงอธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลหนองเล็งเท่านั้น และในการประเมินได้คำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว จากนั้น จึงได้นำข้อมูลการดำเนินการ ในรายละเอียดมาทำการระบุความเสี่ยง หรือค้นหาความเสี่ยงด้วยวิธีการระดมความคิดเห็นร่วมกันระหว่างผู้เกี่ยวข้องผ่านการประชุมเชิงปฏิบัติการ เพื่อทำการประเมินความเสี่ยง (คัดเลือกกระบวนการ/งานในภารกิจ ที่มีโอกาส/ความเสี่ยง) โดยความเสี่ยงจะประกอบด้วยกิจกรรมต่าง ๆ ที่มุ่งเน้นการควบคุมความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อองค์กรตามกรอบการประเมินความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know factor	unKnow factor
๑. ความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนในการอนุมัติอนุญาต (ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘) ๑. การรับสินบนเพื่อใช้ดุลพินิจในการอนุมัติอนุญาต หรือ ยกเว้น ระเบียบที่เอื้อประโยชน์กับผู้ขออนุญาตบางรายที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามเกณฑ์ ๒. เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาขออนุมัติ/อนุญาต	√ √	
๒. ความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนในการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ ๑. การเรียกรับสินบนทำให้มีการเลือกปฏิบัติในการให้บริการแก่ ผู้รับบริการเช่น บุคคลในหน่วยงานท้องถิ่นหรือประชาชนทั่วไปโดยไม่เสมอภาคเนื่องจากความสัมพันธ์หรือผลประโยชน์ ส่วนตน ๒. การรับของขวัญจากบุคคลอื่นเพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ประโยชน์จากองค์กร		√ √
๓. ความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนการจัดซื้อ จัดจ้าง ๑. มีการเรียกรับสินบนเพื่อกำหนดราคากลางเอื้อประโยชน์ให้เฉพาะกลุ่ม - กำหนดราคากลางสูงเกินความเป็นจริง. ๒. การจัดทำร่างขอบเขตงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุให้เฉพาะรายเพื่อเรียกรับสินบน - กำหนดคุณสมบัติให้ใกล้เคียงยี่ห้อหนึ่งหรือผู้ ขายรายใดรายหนึ่ง ไม่เปิดกว้างเป็นการทั่วไป เป็นการเอื้อ ประโยชน์ให้บุคคลใดบุคคลหนึ่ง ๓. เรียกรับสินบนการตรวจรับพัสดุที่ไม่ตรงตามแบบรายการ/ รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะที่กำหนดไว้ในสัญญา		√ √ √
๔. ความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนในการบริหารงานบุคคล ๑. การใช้อำนาจเรียกรับผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญสินน้ำใจเพื่อหวังความก้าวหน้าเช่น การประเมินความ ดี ความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้ายการดำเนินการทางวินัย		√

อธิบายรายละเอียด โอกาส ความเสี่ยง ว่ามีรูปแบบ พฤติการณ์ทุจริตที่มีความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองทุ่ม โดยวิธีการค้นหาความเสี่ยง ค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว เรียกว่า KnownFactor และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิดเรียกว่า Unknown Factor

๘. การวิเคราะห์ความเสี่ยงทุจริตที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน

เทศบาลตำบลหนองเล็ง ได้กำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการทำงานหรือโครงการที่ทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาสและด้านผลกระทบและการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย ดังนี้

โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่งในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้นๆ

ผลกระทบ (Impact)การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

๑. เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

ระดับโอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) เชิงปริมาณ		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้ง/ปี
๔	สูง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ไม่เกิน ๔ ครั้ง/ปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี
๒	น้อย	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ไม่เกิน ๒ ครั้ง/ปี
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้ง/ปี

๒. เกณฑ์ผลกระทบ(Impact)

๒.๑ เกณฑ์ผลกระทบ(Impact)ด้านการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ(Impact) เชิงปริมาณ		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มากกว่า ๒,๐๐๐,๐๐๐ ล้านบาท ขึ้นไป
๔	สูง	มากกว่า ๒๐๐,๐๐๐ – ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท
๓	ปานกลาง	มากกว่า ๕๐,๐๐๐ – ๒๐๐,๐๐๐ บาท
๒	น้อย	มากกว่า ๑๐,๐๐๐ – ๕๐,๐๐๐ บาท
๑	น้อยมาก	ไม่เกิน ๑๐,๐๐๐ บาท

๒.๒. เกณฑ์ผลกระทบ(Impact)ที่ไม่ใช่ทางการเงิน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ(Impact)	
๕	เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้มูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม
๔	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าว
๓	อย่างต่อเนื่องและสังคมให้ความสนใจ
๒	หน่วยตรวจสอบของหน่วยงานหรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
๑	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียนแจ้งเบาะแส

คำอธิบาย : ระดับ ๒ คือ ระดับความรุนแรง ๑-๒ ระดับ ๓ คือระดับความรุนแรง ๑-๓

ขั้นตอนที่ ๒ การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เทศบาลตำบลหนองเล็ง ได้นำข้อมูลจากการระบุความเสี่ยงมาวิเคราะห์ เพื่อแสดงสถานะ ความเสี่ยงการทุจริตของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต มีรายละเอียดดังนี้

ที่	ขั้นตอนการปฏิบัติงานโอกาส/ความเสี่ยง พฤติกรรมความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑. ความเสี่ยงการทุจริตในการอนุมัติ อนุญาต (ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)					
๑	การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ ๑.การรับสินบนเพื่อใช้ดุลพินิจในการอนุมัติอนุญาต หรือยกเว้นระเบียบที่ เอื้อประโยชน์กับผู้ขออนุญาตบางรายที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตาม เกณฑ์ ๒.เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ประกอบการพิจารณาขออนุมัติ/อนุญาต		√		
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ ๑.การเรียกรับสินบนทำให้มีการเลือกปฏิบัติในการให้บริการแก่ผู้รับบริการ เช่น บุคคลในหน่วยงานท้องถิ่นหรือประชาชน ทัวไปโดยไม่เสมอภาคเนื่องจากความสัมพันธ์หรือผลประโยชน์ส่วนตน ๒.การรับของขวัญจากบุคคลอื่นเพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ประโยชน์จาก องค์กร	√		√	
๓	การจัดซื้อจัดจ้าง ๑.มีการเรียกรับสินบนเพื่อกำหนดราคากลางเอื้อประโยชน์ให้เฉพาะกลุ่มกำหนดราคากลางสูงเกินความเป็นจริง ๒.การจัดทำร่างขอบเขตงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุให้ เฉพาะรายเพื่อเรียกรับสินบน - กำหนดคุณสมบัติให้ใกล้เคียงยี่ห้อใดหนึ่งหรือผู้ขายรายใดรายหนึ่ง ไม่เปิดกว้างเป็นการทั่วไปเป็นการเอื้อประโยชน์ให้บุคคลใดบุคคลหนึ่ง ๓. เรียกรับสินบนการตรวจรับพัสดุที่ไม่ตรงตามแบบรายการ/รายละเอียด คุณลักษณะเฉพาะที่กำหนดไว้ในสัญญา		√	√	√

๔	การบริหารงานบุคคล ๑. การใช้อำนาจเรียกรับผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญ สินน้ำใจ เพื่อหวังความก้าวหน้าเช่น การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้ายการดำเนินการทางวินัย	√			
---	--	---	--	--	--

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงาน
กำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial
ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่า อยู่ที่
๒ หรือ ๓
- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือ กระบวนการ
ด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ
การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก สะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทาง ราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ ๑.การรับสินบนเพื่อใช้ดุลพินิจในการอนุมัติอนุญาต หรือยกเว้น ระเบียบที่เอื้อประโยชน์กับผู้ขออนุญาต บางรายที่คุณสมบัติไม่ ถูกต้องครบถ้วนตามเกณฑ์ ๒.เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการ ตรวจสอบ เอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณา ขออนุมัติ/อนุญาต	๑
การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตาม ภารกิจ ๑.การเรียกรับสินบนทำให้มีการเลือกปฏิบัติในการ ให้บริการแก่ ผู้รับบริการเช่น บุคคลในหน่วยงาน ท้องถิ่นหรือประชาชน ทัวไปโดยไม่เสมอภาค เนื่องจากความสัมพันธ์หรือผลประโยชน์ ส่วนตน	๑

๒.การรับของขวัญจากบุคคลอื่นเพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ประโยชน์ จากองค์กร	
การจัดซื้อจัดจ้าง ๑.มีการเรียกรับสินบนเพื่อกำหนดราคากลางเอื้อประโยชน์ให้ เฉพาะกลุ่ม – กำหนดราคากลางสูงเกินความเป็นจริง ๒.การจัดทำร่างขอบเขตงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ ของพัสดุให้เฉพาะรายเพื่อเรียกรับสินบน - กำหนดคุณสมบัติให้ใกล้เคียงยี่ห้อใดหนึ่งหรือผู้ขายรายใด รายหนึ่ง ไม่เปิดกว้างเป็นการทั่วไป เป็นการเอื้อประโยชน์ให้ บุคคลใดบุคคลหนึ่ง ๓. เรียกรับสินบนการตรวจรับพัสดุที่ไม่ตรงตามแบบรายการ/ รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะที่กำหนดไว้ในสัญญา	๒
การบริหารงานบุคคล ๑. การใช้อำนาจเรียกรับผลประโยชน์/การให้และการรับ ของขวัญสินน้ำใจเพื่อหวังความก้าวหน้าเช่น การประเมินความดี ความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการทางวินัย	๒

สรุปตารางเมทริกส์ระดับความเสี่ยง

เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงทุจริต(Risk score)

Risk score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยง

-  สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ
-  สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง
-  สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง
-  สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความ จำเป็น ของการ เฝ้าระวัง	ระดับ ความ รุนแรง ของ ผลกระทบ	ค่าความ เสี่ยงรวม ความ จำเป็น X ความ รุนแรง
การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ ๑.การรับสินบนเพื่อใช้ดุลพินิจในการอนุมัติอนุญาต หรือยกเว้นระเบียบที่เอื้อประโยชน์กับผู้ขออนุญาตบางรายที่คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วนตามเกณฑ์	๑	๑	๑

๒.เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาขออนุมัติ/อนุญาต	๑	๑	๑
การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ ๑.การเรียกรับสินบนทำให้มีการเลือกปฏิบัติในการให้บริการแก่ผู้รับบริการเช่น บุคคลในหน่วยงานท้องถิ่นหรือประชาชน ทั่วไปโดยไม่เสมอภาคเนื่องจากความสัมพันธ์หรือผลประโยชน์ ส่วน ตน ๒.การรับของขวัญจากบุคคลอื่นเพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ประโยชน์ จากองค์กร	๑ ๑	๑ ๑	๑ ๑
การจัดซื้อจัดจ้าง ๑.มีการเรียกรับสินบนเพื่อกำหนดราคากลางเอื้อประโยชน์ให้เฉพาะกลุ่ม – กำหนดราคากลางสูงเกินความเป็นจริง ๒.การจัดทำร่างขอบเขตงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ ของพัสดุให้เฉพาะรายเพื่อเรียกรับสินบน - กำหนดคุณสมบัติให้ใกล้เคียงยี่ห้อหนึ่งหรือผู้ขายรายใดรายหนึ่ง ไม่เปิดกว้างเป็นการทั่วไป เป็นการเอื้อประโยชน์ให้บุคคลใดบุคคลหนึ่ง ๓. เรียกรับสินบนการตรวจรับพัสดุที่ไม่ตรงตามแบบรายการ/รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะที่กำหนดไว้ในสัญญา	๑ ๑ ๑	๒ ๑ ๑	๒ ๑ ๑
การบริหารงานบุคคล ๑. การใช้อำนาจเรียกรับผลประโยชน์/การให้และการรับของขวัญสินน้ำใจเพื่อหวังความก้าวหน้าเช่น การประเมินความดี ความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้ายการดำเนินการทางวินัย	๑	๑	๑

การประเมินการควบคุมความเสี่ยง เกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งออกเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี: จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้: จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน: จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต			
	คุณภาพ การจัดการ	ค่าความ เสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความ เสี่ยง ระดับกลาง	ค่าความ เสี่ยง ระดับสูง
การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ ๑.การรับสินบนเพื่อใช้ดุลพินิจในการอนุมัติอนุญาตหรือยกเว้น ระเบียบที่เอื้อประโยชน์กับผู้ขออนุญาต บางรายที่คุณสมบัติไม่ ถูกต้องครบถ้วนตามเกณฑ์ ๒.เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่างการตรวจสอบ เอกสารหลักฐานประกอบการพิจารณาขอ อนุมัติ/อนุญาต	พอใช้ พอใช้		√	
การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตาม การกิจ ๑.การเรียกรับสินบนทำให้มีการเลือกปฏิบัติในการ ให้บริการแก่ ผู้รับบริการเช่น บุคคลในหน่วยงาน ท้องถิ่นหรือประชาชน ทั่วไปโดยไม่เสมอภาค เนื่องจากความสัมพันธ์หรือผลประโยชน์ ส่วนตน ๒.การรับของขวัญจากบุคคลอื่นเพื่อช่วยให้บุคคลนั้น ได้ประโยชน์ จากองค์กร	พอใช้ พอใช้		√	
การจัดซื้อจัดจ้าง ๑.มีการเรียกรับสินบนเพื่อกำหนดราคากลางเอื้อ ประโยชน์ให้ เฉพาะกลุ่ม – กำหนดราคากลางสูงเกิน ความเป็นจริง ๒.การจัดทำร่างขอบเขตงานหรือรายละเอียดคุณ ลักษณะเฉพาะ ของพัสดุให้เฉพาะรายเพื่อเรียกรับ สินบน - กำหนดคุณสมบัติให้ใกล้เคียงยี่ห้อใดนี้ห้อ	พอใช้ พอใช้		√	

หนึ่งหรือผู้ขายรายใด รายหนึ่ง ไม่เปิดกว้างเป็นการทั่วไป เป็นการเอื้อประโยชน์ให้ บุคคลใดบุคคลหนึ่ง				
๓. เรียกรับสินบนการตรวจรับพัสดุที่ไม่ตรงตามแบบรายการ/ รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะที่กำหนดไว้ในสัญญา	พอใช้		✓	
การบริหารงานบุคคล				
๑. การใช้อำนาจเรียกรับผลประโยชน์/การให้และการรับ ของขวัญสินน้ำใจเพื่อหวังความก้าวหน้าเช่น การประเมินความดี ความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้าย การดำเนินการทางวินัย	พอใช้		✓	

แผนบริหารความเสี่ยง กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยงในตารางที่ ๔ ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผน บริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ตารางแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับที่	รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันความเสี่ยง
๑	๑.การรับสินบนเพื่อใช้ดุลพินิจในการอนุมัติ อนุญาต หรือยกเว้นระเบียบที่เอื้อประโยชน์ กับผู้ขออนุญาต บางรายที่คุณสมบัติไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตามเกณฑ์ ๒. เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่าง การตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการ พิจารณาขอ อนุมัติ/อนุญาต	-จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานแผนผัง ขั้นตอนการ ปฏิบัติงานให้ละเอียด ชัดเจนและเผยแพร่ให้ เจ้าหน้าที่ใน หน่วยงานได้รับทราบและถือ ปฏิบัติให้ เป็นแนวทางเดียวกัน -กำชับให้ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเสนอเรื่อง ตามลำดับคำขอ
๒	๑. การใช้อำนาจเรียกรับสินบน/การให้และ การรับ ของขวัญสินน้ำใจเพื่อหวัง ความก้าวหน้า การเรียกรับสินบนเพื่อ ช่วยเหลือในเรื่องต่างๆ เช่น การ ประเมิน ความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้ายการ ดำเนินการทางวินัย การรับเข้าทำงาน	-จัดกิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมด้าน คุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องกับการ บริหารงาน บุคคลกิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับ วินัย พนักงานส่วนท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ใน หน่วยงาน

๓	เรียกรับสินบนการตรวจรับพัสดุที่ไม่ตรงตาม แบบรายการ/รายละเอียดคุณลักษณะ เฉพาะที่กำหนดไว้ในสัญญา	-จัดกิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและ กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัย พนักงานส่วน ท้องถิ่นและสมาชิกสภาท้องถิ่น และ เจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน
---	--	---

การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ตารางการจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

ลำดับที่	มาตรการป้องกันความเสี่ยงในการรับสินบน	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	สถานะความเสี่ยง		
			เขียว	เหลือง	แดง
๑	- จัดกิจกรรมอบรมส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคล กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วน ท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน	การเรียกรับสินบนเพื่อช่วยเหลือในเรื่องต่างๆ เช่น การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้ายการ ดำเนินการทางวินัย การรับเข้า ทำงาน	√		
๒	- จัดกิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมด้าน คุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและ กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัย พนักงานส่วนท้องถิ่นให้กับ ผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภา ท้องถิ่น และเจ้าหน้าที่ใน หน่วยงาน	เรียกรับสินบนการตรวจรับพัสดุที่ไม่ตรงตามแบบรายการ/รายละเอียดคุณลักษณะ เฉพาะที่กำหนดไว้ในสัญญา	√		
๓	- การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน แผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ ละเอียดชัดเจน	๑.การรับสินบนเพื่อใช้ดุลพินิจในการอนุมัติอนุญาต หรือ ยกเว้นระเบียบที่เอื้อประโยชน์	√		

	และเผยแพร่ให้ เจ้าหน้าที่ใน หน่วยงานได้รับทราบ และถือ ปฏิบัติให้เป็นแนวทาง เดียวกัน - กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เสนอเรื่องตามลำดับคำขอ	กับผู้ขออนุญาตบางรายที่ คุณสมบัติไม่ถูกต้องครบถ้วน ตามเกณฑ์เรียกเก็บเงินสินบนใน การออกใบอนุญาต			
--	--	---	--	--	--

เพื่อติดตามการเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผน
บริหาร ความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดัก เพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกัน
หรือแก้ไข ปัญหาให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต
ต่อไป ออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว เหลือง สีแดง ดังนี้

สถานะสีเขียว (ยังไม่เกิดการเฝ้าระวังต่อเนื่อง) :

ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง (เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้)

: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงแต่แก้ไขได้ทันทีตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/ กิจกรรมที่เตรียมไว้แผนใช้
ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยกว่าระดับ ๓

สถานะสีแดง (เกินกว่าการยอมรับ) :

เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายแก้ไขไม่ได้ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความ
เสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยกว่าระดับ ๓

จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีในการบริหารจัดการความเสี่ยง	สถานความเสี่ยง		
		เขียว	เหลือง	แดง
การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวก สะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘ ๑.การรับสินบนเพื่อใช้ดุลพินิจในการอนุมัติ อนุญาต หรือยกเว้น ระเบียบที่เอื้อประโยชน์ กับผู้ขออนุญาตบางรายที่คุณสมบัติไม่ ถูกต้องครบถ้วนตามเกณฑ์ ๒.เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ในระหว่าง การตรวจสอบ เอกสารหลักฐาน ประกอบการพิจารณาขออนุมัติ/อนุญาต	จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานแผนผัง ขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ละเอียด ชัดเจนและเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ใน หน่วยงานได้รับทราบและถือปฏิบัติ ให้ เป็นแนวทางเดียวกัน -กำชับให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเสนอ เรื่อง ตามลำดับคำขอ	√		

การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ ๑.การเรียกรับสินบนทำให้มีการเลือกปฏิบัติในการให้บริการแก่ ผู้รับบริการเช่น บุคคลในหน่วยงานท้องถิ่นหรือประชาชน ทั่วไปโดยไม่เสมอภาคเนื่องจากความสัมพันธ์หรือผลประโยชน์ ส่วนตน ๒.การรับของขวัญจากบุคคลอื่นเพื่อช่วยให้บุคคลนั้นได้ประโยชน์ จากองค์กร	-จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานแผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ละเอียดชัดเจนและเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้รับทราบและถือปฏิบัติให้ เป็นแนวทางเดียวกัน			
การจัดซื้อจัดจ้าง ๑.มีการเรียกรับสินบนเพื่อกำหนดราคากลางเอื้อประโยชน์ให้ เฉพาะกลุ่มกำหนดราคากลางสูงเกินความเป็นจริง ๒.การจัดทำร่างขอบเขตงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ ของพัสดุให้เฉพาะรายเพื่อเรียกรับสินบน - กำหนดคุณสมบัติให้ใกล้เคียงยี่ห้อใดหนึ่งหรือผู้ขายรายใด รายหนึ่ง ไม่เปิดกว้างเป็นการทั่วไป เป็นการเอื้อประโยชน์ให้ บุคคลใดบุคคลหนึ่ง ๓. เรียกรับสินบนการตรวจรับพัสดุที่ไม่ตรงตามแบบรายการ/ รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะที่กำหนดไว้ในสัญญา	จัดกิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและ กิจกรรม ให้ความรู้เกี่ยวกับวินัยพนักงานส่วน ท้องถิ่นและสมาชิกสภาท้องถิ่น และ เจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน - การมอบหมายเจ้าหน้าที่ในแต่ละ กอง คอยสอบทานความถูกต้อง	√		
การบริหารงานบุคคล ๑. การใช้อำนาจเรียกรับผลประโยชน์/การให้และการรับ ของขวัญสินน้ำใจเพื่อหวังความก้าวหน้าเช่น การประเมินความดีความชอบ การแต่งตั้ง โยกย้ายการดำเนินการทางวินัย	จัดกิจกรรมฝึกอบรมส่งเสริมด้านคุณธรรม จริยธรรม กิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคลกิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับวินัย พนักงานส่วนท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน	√		

การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

เป็นการจัดทำรายงานสรุปให้เห็นในภาพรวม ว่ามีผลจากการบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามขั้นตอน ที่ ๗ มีสถานะความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับใด (สี) สถานะความเสี่ยง

สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ

สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง

สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก เพื่อเป็นเครื่องมือในการ กำกับ ติดตาม ประเมินผล

ตารางการจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง

ที่	สถานความเสี่ยง		
	สีเขียว	สีเหลือง	สีแดง
๑	การเรียกรับสินบนในการออกใบอนุญาต ต่างๆ	-	-
๒	ความไม่โปร่งใสในการบริหารงานบุคคล เช่น การรับสินบนเพื่อช่วยในการประเมิน ความดีความชอบ การแต่งตั้งโยกย้าย การ ดำเนินการทางวินัย	-	-
๓	การเรียกรับสินบนจากผู้รับจ้างเพื่อ เอื้ออำนวยความสะดวกในการเสนอ เอกสาร	-	-