

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ต๋าน อำเภอท่าสองยาง จังหวัดตาก

ประเภทความเสี่ยง	๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘					
เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			มาตรการ/วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)			
๑. ไม่ให้บริการแก่ประชาชนตามลำดับเนื่องจากความสัมพันธ์ส่วนตัว หรือการให้สิทธิแก่คนบางกลุ่ม หรือมีการติดสินบนเพื่อให้ได้รับการบริการที่เร็วขึ้น	๑	๑	๑ ต่ำ	- จัดทำโครงการหรือกิจกรรมเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม และสร้างจิตสำนึกเพื่อป้องกันการทุจริตคอร์รัปชัน	ต.ค. ๖๗ - ก.ย. ๖๘	ทุกสำนัก/กอง
๒. การเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการนอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการให้บริการ หรือพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	๒	๓	๖ ปานกลาง	- มาตรการจัดให้มีระบบและช่องทางรับเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตของหน่วยงานทางเว็บไซต์	ต.ค. ๖๗ - ก.ย. ๖๘	ทุกสำนัก/กอง
๓. การรับของขวัญ ของกำนัลจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ	๒	๓	๖ ปานกลาง	- มาตรการไม่รับของขวัญ และของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy)	ต.ค. ๖๗ - ก.ย. ๖๘	ทุกสำนัก/กอง

ประเภทความเสี่ยง	๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ					
เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			มาตรการ/วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)			
๑. ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ซึ่งอาจจะขัดต่อระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๒	๓	๖ ปานกลาง	- มาตรการแสดงเจตนาปรารถนาในการนำหลักคุณธรรมมาใช้ในการบริหารงานของผู้บริหารด้วยการจัดทำแผนปฏิบัติการทุจริตเพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใส	ต.ค. ๖๗ - ก.ย. ๖๘	สำนักปลัด
๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร โดยไม่มี ระเบียบกฎหมายรองรับ	๑	๑	๑ ต่ำ	- ส่งบุคลากรของหน่วยงาน ผู้บริหาร และสมาชิกสภาท้องถิ่น เข้ารับการอบรมเพื่อจะได้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	ต.ค. ๖๗ - ก.ย. ๖๘	ทุกสำนัก/กอง
๓. การใช้อำนาจหน้าที่ ของเจ้าหน้าที่สำรวจภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์เพื่อเกิดผลต่อการจัดเก็บภาษี	๒	๓	๖ ปานกลาง	- จัดให้มีการตรวจสอบข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน	ม.ค. ๖๘ - มิ.ย. ๖๘	กองคลัง

ประเภทความเสี่ยง	๓. การจัดซื้อจัดจ้าง					
เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			มาตรการ/วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)			
๑. การกำหนด TOR ที่จะทำให้เกิดความเสี่ยงในการรับสินบนจากผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง	๒	๓	๖ ปานกลาง	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนด TOR ที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านอย่างน้อย ๑ คน ๒. ระบุรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะให้ครอบคลุมไม่เื้ออประโยชน์ต่อผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง ๓. เปรียบเทียบคุณสมบัติของพัสดุครุภัณฑ์ที่จะดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างจากผู้ประกอบการประเภทเดียวกัน อย่างน้อย ๓ ราย	ต.ค. ๖๗ - ก.ย. ๖๘	กองคลัง

ประเภทความเสี่ยง	๔. การบริหารงานบุคคล					
เหตุการณ์ความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง			มาตรการ/วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)			
๑. การบรรจุ แต่งตั้ง โยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง/พิจารณาเงินเดือน และการมอบหมายงานไม่เป็นธรรมเอาพวกพ้องหรือมีการเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง	๒	๓	๖ ปานกลาง	๑. กิจกรรมสร้างความโปร่งใสในการเลื่อนขึ้นเงินเดือน ๒. มาตรการสร้างความโปร่งใสในการบริหารงานบุคคล ๓. จัดอบรมคุณธรรม จริยธรรมให้กับผู้บริหาร สมาชิก ข้าราชการและพนักงาน	ต.ค.๖๗- เม.ย.๖๘ มี.ค.-เม.ย.๖๘	สำนักปลัด

การวิเคราะห์ความเสี่ยงตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Tread way Commission) มีขั้นตอนการดำเนินการดังนี้

๑. กำหนดเหตุการณ์ความเสี่ยง
๒. ประเมินความเสี่ยงในประเด็นต่าง ๆ ตามตารางคะแนน โดยกำหนดระดับที่เหมาะสมกับประเด็นความเสี่ยงนั้น ๆ ๕ ระดับ เพื่อให้ทราบถึงความรุนแรงและความสำคัญโดยพิจารณาจาก
 - ๒.๑ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีโอกาสที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด
 - ๒.๒ ผลกระทบของความเสี่ยง หากเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ จะก่อให้เกิดความเสียหายในระดับใด

เกณฑ์กำหนดระดับโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดความเสี่ยง

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน

ระดับ	ผลกระทบที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	กระทบต่อปริมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	สูง	กระทบต่อปริมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	ปานกลาง	กระทบต่อปริมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	น้อย	กระทบต่อปริมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
๑	น้อยมาก	กระทบต่อปริมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

๓. วิเคราะห์ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) ซึ่งจะบ่งบอกถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง = ระดับความเสี่ยง = โอกาส x ผลกระทบ

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก	๑๕ – ๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง	๙ – ๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง	๕ – ๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ	๑ – ๔ คะแนน

การแบ่งระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

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



ความเสี่ยงการทุจริตระดับต่ำ



สามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในการปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้



เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน/หลายหน่วยงานภายในองค์กร/มีหลายขั้นตอน >> จนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตาม

หน้าที่ปกติ



เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก/คนที่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน >> ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ