



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน  
ประจำปี ๒๕๖๗

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดฉิม  
อำเภอธาตุพนม จังหวัดนครพนม

## คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีกรทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่า องค์กรที่ไม่มีกรนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด องค์กรบริหารส่วนตำบลทุกภูมิภาค เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประทุติมิชอบได้

องค์กรบริหารส่วนตำบลทุกภูมิภาค จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

สำนักปลัด  
องค์กรบริหารส่วนตำบลทุกภูมิภาค  
มกราคม ๒๕๖๗

## สารบัญ

<u>เรื่อง</u>	<u>หน้า</u>
วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	๑
กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๒
ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
วิธีวิเคราะห์ความเสี่ยง	๓
การระบุความเสี่ยง	๓
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน	๕
การกำหนดระดับความเสี่ยง	๖
การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๗
เมทริกส์ระดับความเสี่ยง	๘
การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๑๐
แผนบริหารความเสี่ยง	๑๒

## ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

### ๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กร ได้ ดังนั้นการประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุม ภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้าน การทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือ ประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหาก เกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระ งานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็น มาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

### ๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยง ก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติ ของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการ รับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง(ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็น ลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน 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 ระบุและประเมินความเสี่ยงเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

### 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 มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้
- หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

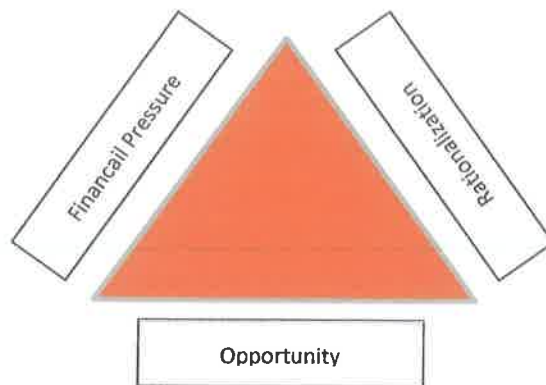
### องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

- หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน
- หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม ทั้งนี้

องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมี ประสิทธิภาพ

#### ๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรง กดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับ ควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



#### ๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

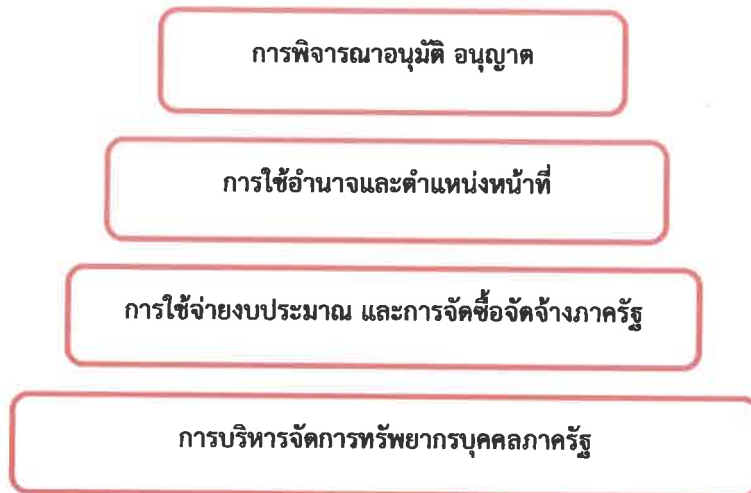
องค์การบริหารส่วนตำบลกุดฉิม จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ Opportunity

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

๕.๔ ความเสี่ยงการการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลภาครัฐ



## ๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

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

### วิธีวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่างๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความ จำเป็นของการ เฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการ ดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิด การทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลทุกภูมิภาค ที่มีประสิทธิภาพ

#### ๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของ กระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยง ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริต และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงานเรื่องที่จะทำการ ประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจ พบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้น ๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมี มาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้วนำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยง ซึ่งเป็น Known factor และ Unknown factor

Known factor	ความเสี่ยงปัญหา/พฤติกรรมที่เคยเกิดขึ้น เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายว่า จะมีโอกาสเกิดขึ้นซ้ำ หรือประวัติ มีตำนานอยู่แล้ว
Unknown factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

## ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknow Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
<b>ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพรบ. อำนวยความสะดวกฯ</b>		
๑. เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบนจากผู้ขอ อนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน เพื่อให้ ผ่านการอนุญาต อนุมัติ		✓
๒. การตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ประกอบการขออนุญาต ก่อสร้าง อาจมีการ เอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ใน กรณีที่ยื่นเอกสารไม่ครบแล้วเจ้าหน้าที่มีการ รับเรื่องไว้เพื่อดำเนินการ		✓
<b>ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ของเจ้าหน้าที่รัฐ</b>		
(๑) เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติกับ ประชาชนผู้มาติดต่อ โดยมีการเรียกรับ สินบน		✓
(๒) การใช้อำนาจตามกฎหมายเพื่อช่วยเหลือ อนุญาตหรือพวกพ้อง		✓
<b>ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ</b>		
(๑) การรับผลประโยชน์ เพื่อเอื้อให้เกิดการ กำหนดคุณสมบัติเฉพาะให้กับผู้ประกอบการ ที่มีส่วนได้เสีย		✓
<b>ความเสี่ยงการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลภาครัฐ</b>		
(๑) การประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อเลื่อนขั้น เงินเดือนไม่เป็นธรรม		✓
(๒) ช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้องในการสอบเข้า บรรจุทำงาน		✓

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องข้องกับสินบน  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดฉิม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับของความเสี่ยง (โอกาส x ผลกระทบ)	มาตรการ/แนวทาง จัดการความเสี่ยง
(๑) การขออนุมัติ อนุญาตตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	การขออนุมัติ อนุญาตไม่ดำเนินการตามขั้นตอนเอื้อประโยชน์กับผู้ขออนุญาตบางราย	๒x๒ (ปานกลาง)	๑. จัดทำคู่มือ หลักเกณฑ์ ขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ชัดเจน และเผยแพร่ให้ประชาชนและเจ้าหน้าที่ทราบและถือปฏิบัติ ๒. กำหนดให้ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับ ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส และไม่แสวงหาประโยชน์เพื่อตนเองและบุคคลที่เกี่ยวข้อง ๓. ประกาศนโยบาย No Gift Policy
(๒) การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	(๑) เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติกับประชาชนผู้มาติดต่อ (๒) ใช้อำนาจตามกฎหมายเพื่อช่วยเหลืออนุญาตหรือพวกพ้อง	๑x๒ (ต่ำ)	๑. ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล ๒. ช่องทางการร้องเรียนของเจ้าหน้าที่
(๓) การจัดซื้อจัดจ้าง	การรับผลประโยชน์ เพื่อเอื้อให้เกิดการกำหนดคุณสมบัติเฉพาะให้กับผู้ประกอบการที่มีส่วนได้เสีย	๒x๓ (ปานกลาง)	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ให้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ไม่เรียกรับสินบน ๒. มาตรการแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตของหน่วยงาน ๓. ส่งเสริมให้มีการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างบนเว็บไซต์ของหน่วยงาน ๔. ประกาศนโยบาย No Gift Policy
(๔) การบริหารงานบุคคล	(๑) การประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อเลื่อนขั้นเงินเดือนไม่เป็นธรรม (๒) ช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้องในการสอบเข้าบรรจุทำงาน	๒x๓ (ปานกลาง)	(๑) ทำประกาศกำหนดหลักเกณฑ์ และวิธีเลื่อนขั้นเงินเดือนที่ชัดเจนและเป็นรูปธรรม (๒) มาตรการแสดงเจตนาธรรมในการนำหลักคุณธรรมมาใช้ในการบริหารงานของผู้บริหาร

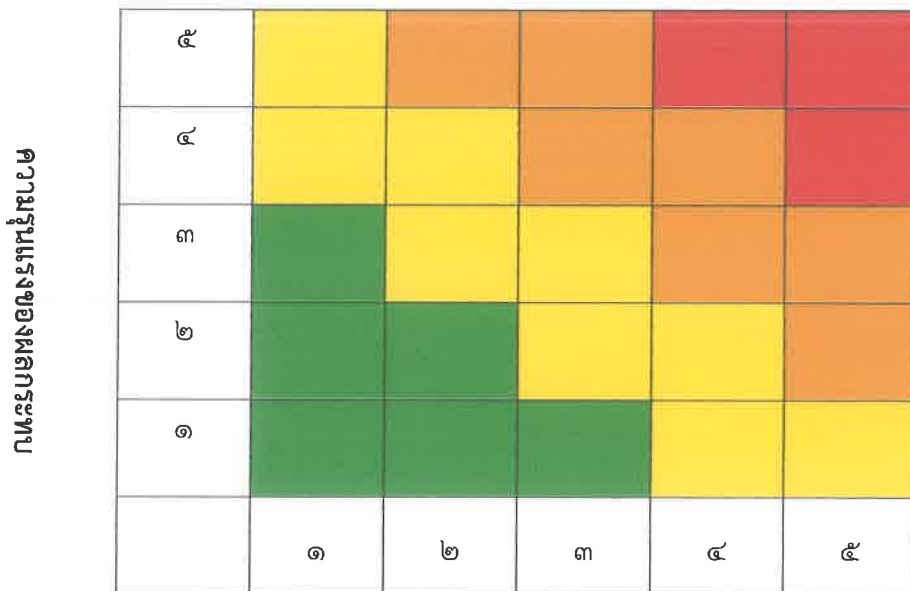


การกำหนดระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยใช้ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood) คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ซึ่งระดับความเสี่ยงกำหนดไว้เป็น ๔ ระดับ

ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่เกิดความเสี่ยงการทุจริต × ระดับความรุนแรงของผลกระทบ Degree of Risk = Likelihood × Impact
---

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี (zone)
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก(Extreme Risk : E)	๑๕-๒๕ คะแนน	แดง
๒	ความเสี่ยงระดับสูง(High Risk : H)	๙-๑๔ คะแนน	ส้ม
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง(Moderate Risk : M)	๔-๘ คะแนน	เหลือง
๔	ความเสี่ยงระดับน้อย(Low Risk : L)	๑-๓ คะแนน	เขียว

**แผนภูมิความเสี่ยง**



## ๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการงานที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงาน ตาม หน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑. เจ้าหน้าที่ที่มีการเรียกรับสินบนจากผู้ขออนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน เพื่อให้ผ่านการอนุญาต อนุมัติ		✓		
๒. การตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ประกอบการขออนุญาต ก่อสร้าง อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ในกรณีที่ยื่นเอกสารไม่ครบแล้วเจ้าหน้าที่มีการรับเรื่องไว้เพื่อดำเนินการ		✓		
(๓) เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติกับประชาชนผู้มาติดต่อ โดยมีการเรียกรับสินบน	✓			
(๔) การใช้อำนาจตามกฎหมายเพื่อช่วยเหลืออนุญาตหรือพวกพ้อง	✓			
(๕) การรับผลประโยชน์ เพื่อเอื้อให้เกิดการกำหนดคุณสมบัติเฉพาะให้กับผู้ประกอบการที่มีส่วนได้เสีย		✓		
(๖) การประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อเลื่อนขึ้นเงินเดือนไม่เป็นธรรม		✓		
(๗) ช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้องในการสอบเข้ารับราชการ		✓		

### ๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

#### ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

#### ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

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

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ/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. เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบน จากผู้ขออนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน เพื่อให้ผ่านการ อนุญาต อนุมัติ	๒	๒	๔
๒. การตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ประกอบการขออนุญาต ก่อสร้าง อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขอ อนุญาตบางราย ในกรณีที่ยื่น เอกสารไม่ครบแล้วเจ้าหน้าที่มีการ รับเรื่องไว้เพื่อดำเนินการ	๒	๒	๔
(๓) เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเลือก ปฏิบัติกับประชาชนผู้มาติดต่อ โดย มีการเรียกรับสินบน	๑	๒	๒
(๔) การใช้อำนาจตามกฎหมายเพื่อ ช่วยเหลืออนุญาตหรือพวกพ้อง	๑	๒	๒
(๕) การรับผลประโยชน์ เพื่อเอื้อให้ เกิดการกำหนดคุณสมบัติเฉพาะ ให้กับผู้ประกอบการที่มีส่วนได้เสีย	๒	๓	๖
(๖) การประเมินผลการปฏิบัติงาน เพื่อเลื่อนขั้นเงินเดือนไม่เป็นธรรม	๒	๓	๖
(๗) ช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้องใน การสอบเข้ารับราชการ	๒	๓	๖

## ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
(๑) เจ้าหน้าที่ที่มีการเรียกรับสินบนจากผู้ขออนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน เพื่อให้ผ่านการอนุญาต อนุมัติ	๒	
(๒) การตรวจสอบเอกสาร หลักฐานประกอบการขออนุญาต ก่อสร้าง อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาต บางราย ในกรณีที่ยื่นเอกสารไม่ครบ แล้วเจ้าหน้าที่มีการรับเรื่องไว้เพื่อดำเนินการ	๒	
(๓) เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติกับประชาชนผู้มาติดต่อ โดยมีการเรียกรับสินบน	๑	
(๔) การใช้อำนาจตามกฎหมายเพื่อช่วยเหลืออนุญาตหรือพวกพ้อง	๑	
(๕) การรับผลประโยชน์ เพื่อเอื้อให้เกิดการกำหนดคุณสมบัติเฉพาะให้กับผู้ประกอบการที่มีส่วนได้เสีย	๒	
(๖) การประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อเลื่อนขั้นเงินเดือนไม่เป็นธรรม	๒	
(๗) ช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้องในการสอบเข้ารับราชการ	๒	

## ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
(๑) เจ้าหน้าที่ที่มีการเรียกรับสินบนจากผู้ขอ อนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน เพื่อให้ผ่าน การอนุญาต อนุมัติ		✓	
(๒) การตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ประกอบการขออนุญาต ก่อสร้าง อาจมีการ เอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ใน กรณีที่ยื่นเอกสารไม่ครบแล้วเจ้าหน้าที่มีการรับ เรื่องไว้เพื่อดำเนินการ		✓	
(๓) เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติกับ ประชาชนผู้มาติดต่อ โดยมีการเรียกรับสินบน		✓	
(๔) การใช้อำนาจตามกฎหมายเพื่อช่วยเหลือ อนุญาตหรือพวกพ้อง		✓	
(๕) การรับผลประโยชน์ เพื่อเอื้อให้เกิดการ กำหนดคุณสมบัติเฉพาะให้กับผู้ประกอบการที่ มีส่วนได้เสีย			✓
(๖) การประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อเลื่อนขั้น เงินเดือนไม่เป็นธรรม			✓
(๗) ช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้องในการสอบเข้า บรรจุทำงาน			✓

## ๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มี ผลเสียหายทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้: จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ ผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึง ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

## ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยงระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยงระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยงระดับสูง
(๑) เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบนจากผู้ขออนุญาต ก่อสร้าง ตัดแปลง รื้อถอน เพื่อให้ผ่านการอนุญาตอนุมัติ	พอใช้		✓	
(๒) การตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน ประกอบการขออนุญาต ก่อสร้าง อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย ในกรณีที่ยื่นเอกสารไม่ครบแล้ว เจ้าหน้าที่มีการรับเรื่องไว้เพื่อดำเนินการ	ดี		✓	
(๓) เจ้าหน้าที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติกับประชาชนผู้มาติดต่อ โดยมีการเรียกรับสินบน	ดี	✓		
(๔) การใช้อำนาจตามกฎหมายเพื่อช่วยเหลืออนุญาตหรือพวกพ้อง	ดี	✓		
(๕) การรับผลประโยชน์เพื่อเอื้อให้เกิดการกำหนดคุณสมบัติเฉพาะให้กับผู้ประกอบการที่มีส่วนได้เสีย	พอใช้		✓	
(๖) การประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อเลื่อนขั้นเงินเดือนไม่เป็นธรรม	พอใช้		✓	
(๗) ช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้องในการสอบเข้าบรรจุทำงาน	พอใช้		✓	

## ๕. แผนบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง	กระบวนการงาน	รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
(๑) เจ้าหน้าที่ที่มีการเรียกรับสินบนจากผู้ขออนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน เพื่อให้ผ่านการอนุญาต อนุมัติ (๒) การตรวจสอบเอกสาร หลักฐานประกอบการขออนุญาต ก่อสร้าง อาจมีการเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ขออนุญาตบางราย	การขออนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน	เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการเรียกรับสินบน สิ้นน้ำใจของขั้ว เช่น การขออนุญาตก่อสร้าง เป็นต้น	๑. จัดทำคู่มือ หลักเกณฑ์ ขั้นตอน การปฏิบัติงานให้ชัดเจน และเผยแพร่ให้ประชาชนและเจ้าหน้าที่ทราบและถือปฏิบัติ ๒. กำหนดให้ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับ ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส และไม่แสวงหาประโยชน์เพื่อตนเองและบุคคลที่เกี่ยวข้อง ๓. ประกาศนโยบาย No Gift Policy	ต.ค. ๖๖ – ก.ย. ๖๗	กองช่าง
(๓) เจ้าหน้าที่ที่มีพฤติกรรมเลือกปฏิบัติกับประชาชนผู้มาติดต่อ (๔) ใช้อำนาจตามกฎหมายเพื่อช่วยเหลืออนุญาตหรือพวกพ้อง	- การขอรับบริการด้านเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ - การขอรับการช่วยเหลือจากประชาชนกรณีเกิดเหตุวาทภัย	- เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการได้รับสินบน ของขั้วหรือผลประโยชน์ - เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับกระบวนการเลือกให้ความช่วยเหลือกับญาติหรือพวกพ้อง	๑. ส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรม/หลักธรรมาภิบาล ๒. ช่องทางการร้องเรียนเจ้าหน้าที่	ต.ค. ๖๖ – ก.ย. ๖๗	สำนักปลัด
๕) การรับผลประโยชน์ เพื่อเอื้อให้เกิดการกำหนดคุณสมบัติเฉพาะให้กับผู้ประกอบการที่มีส่วนได้เสีย	การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ	การจัดซื้อจัดจ้าง มีการกำหนดคุณสมบัติเฉพาะให้เอื้อกับผู้ประกอบการ	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ให้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ไม่เรียกรับสินบน ๒. มาตรการแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตของหน่วยงาน ๓. ส่งเสริมให้มีการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างบนเว็บไซต์ของหน่วยงาน ๔. ประกาศนโยบาย No Gift Policy	ต.ค. ๖๖ – ก.ย. ๖๗	ทุกส่วนราชการ

ความเสี่ยง	กระบวนการ	รูปแบบ พฤติการณ์ ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการดำเนินการป้องกันการทุจริต	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
(๖) การประเมินผล การปฏิบัติงานเพื่อ เลื่อนขั้นเงินเดือนไม่ เป็นธรรม (๗) การช่วยเหลือ ญาติหรือพวกพ้อง ในการสอบบรรจุเข้า ทำงาน	- การประเมินผล เพื่อเลื่อนขั้น เงินเดือน  - การสอบบรรจุ ลูกจ้างเพื่อเข้า ทำงาน	การเลื่อนขั้น เงินเดือนโดยเลือก เอาแต่พวกพ้อง  - เจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องกับ กระบวนการสอบ บรรจุเข้าทำงาน เอื้อประโยชน์ต่อ ญาติหรือพวกพ้อง	(๑) ทำประกาศกำหนดหลักเกณฑ์ และวิธีเลื่อนขั้นเงินเดือนที่ชัดเจน และเป็นรูปธรรม  (๒) มาตรการแสดงเจตนาธรรม	ต.ค. ๖๖ - ก.ย. ๖๗	สำนัก ปลัด