



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลลำเกี๋ยง สำนักปลัด โทร. ๐ ๗๖๔๕ ๓๘๗๙

ที่ พง.๗๔๕๐๑/๒๐๗ วันที่ ๙ เมษายน ๒๕๖๙

เรื่อง การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำเกี๋ยง

ตามที่สำนักงานคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (ป.ป.ช.) กำหนดการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยตัวชี้วัดที่ ๙ การป้องกันการทุจริต ตัวชี้วัดย่อยที่ ๙.๑ การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ข้อ ๐๒๑ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ เป็นการแสดงการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ อย่างน้อย ๑ ด้าน จาก ๓ ด้าน ดังต่อไปนี้

- (๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของหน่วยงาน
- (๒) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
- (๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ดังนั้น เพื่อให้การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลลำเกี๋ยง เป็นไปตามตัวชี้วัดที่สำนักงาน ป.ป.ช. ได้กำหนด จึงได้ทำแบบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ขึ้น รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาเห็นชอบ

(นางสาวสร้อยสาส์น เพ็ชรสงค์)

ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ

(เจ้าเอกจักรพันธ์ แพนทอง)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำเกี๋ยง

(นายปราบต์ จันทร์พุด)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำเกี๋ยง

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำเกี๋ยง

(นายสุรวิทย์ สิ้นทนุ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำเกี๋ยง



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลลำลูก
ตำบลลำลูก อำเภอย้ายเหมือง จังหวัดพังงา

**การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔**

องค์การบริหารส่วนตำบลลำภี อำเภอท้ายเหมือง จังหวัดพังงา

๑. หลักการและเหตุผล

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามเจตนารมณ์ มาตรา ๓/๑ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๘) พ.ศ. ๒๕๕๓ และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๕๖ มาตรา ๖ ที่กำหนดว่าการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ได้แก่ การบริหารราชการเพื่อบรรลุเป้าหมาย ดังต่อไปนี้

- (๑) เกิดประโยชน์สุขของประชาชน
- (๒) เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐ
- (๓) มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ
- (๔) ไม่มีขั้นตอนการปฏิบัติงานเกินความจำเป็น
- (๕) มีการปรับปรุงภารกิจของส่วนราชการให้ทันต่อเหตุการณ์
- (๖) ประชาชนได้รับการอำนวยความสะดวกและได้รับการตอบสนองความต้องการ
- (๗) มีการประเมินผลการปฏิบัติราชการอย่างสม่ำเสมอ

๒. วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

- (๑) เพื่อให้การปฏิบัติราชการมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดผลสัมฤทธิ์ เกิดประโยชน์สุขแก่ประชาชน
- (๒) เพื่อป้องกันความเสียหายแก่หน่วยงานของรัฐและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง
- (๓) เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่จะทำให้เกิดความเสียหายต่อการดำเนินงานที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตให้อยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้และสามารถควบคุมได้ ตรวจสอบได้อย่างมีระบบ
- (๔) เพื่อกำหนดมาตรการ กิจกรรมในการจัดการความเสี่ยงและมีการติดตามประเมินอย่างต่อเนื่อง
- (๕) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพบริหารงานขององค์กรให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันในการบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้
- (๖) เพื่อให้บุคลากรได้รับรู้ ตระหนักและเห็นความสำคัญของการบริหารจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็นระบบในทิศทางเดียวกัน

/๓. ปัจจัยที่...

๓. ปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง

๓.๑ ปัจจัยภายนอก ประกอบด้วย

๑. ภัยธรรมชาติ (Natural Environment)
๒. เศรษฐกิจ (Economic)
๓. การเมือง (Political)
๔. สังคม (Social)
๕. เทคโนโลยี (Technological)

๓.๒ ปัจจัยภายใน ประกอบด้วย

๑. คณะผู้บริหาร/กลยุทธ์ในการบริหารองค์กร (Strategy)
๒. โครงสร้างองค์กร (Structure) ที่ไม่เหมาะสมกับภารกิจ
๓. รูปแบบการปฏิบัติงาน (System) กระบวนการ /การบริหารจัดการ การกำหนดนโยบายแผนงาน ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ การดำเนินงาน การติดตามประเมินผล การปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน
๔. บุคลากร (Staff) การจัดการทรัพยากรมนุษย์
๕. ทักษะ ความรู้ความสามารถ (Skill) ของบุคลากรทั้งฝ่ายบริหารและฝ่ายประจำ
๖. รูปแบบการบริหารจัดการ (Style)

พฤติกรรมกรรมการบริหารงานของผู้บริหารและพนักงานในองค์กร

๗. ค่านิยมร่วม (Shared Values) ของบุคลากรในองค์กรที่มีเป้าหมาย ทิศทางเดียวกัน ในอันที่จะปฏิบัติราชการด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดผลสัมฤทธิ์ เพื่อประโยชน์สุขของประชาชนหากไม่มีค่านิยมร่วมกันแล้วก็จะเกิดปัจจัยเสี่ยงที่เป็นอุปสรรคในการบรรลุเป้าหมายวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติราชการ

๔. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระการทำงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานตามหลักภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้ และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง เป็นลักษณะ pre - decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทวน post - decision

๕. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

รูปแบบการประเมินความเสี่ยง ตามมาตรฐาน COSO (The Committee of Sponsoring Organization of the Tread way Commission) จำแนกได้ ๔ ประเภท ดังนี้

๑. ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (S : Strategic Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนด นโยบาย แผนงาน โครงการ ไม่เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ที่กฎหมายกำหนดไว้
๒. ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (O : Operational Risk) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงาน ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการ หรือหลักวิชาการ การไม่มีความรู้ความสามารถ ทักษะในการปฏิบัติงานเพียงพอของบุคลากรที่เกี่ยวข้อง ความประมาทเลินเล่อ ฯลฯ

๓. ความเสี่ยงด้านการเงิน (F : Financial Risk) เป็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีที่ไม่ปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หลักวิชาการที่กำหนดไว้ หรือไม่มีความรู้ความสามารถทักษะในการปฏิบัติงานอย่างเพียงพอ การจงใจละเว้น ความประมาทเลินเล่อ ฯลฯ

๔. ความเสี่ยงด้านกฎหมายระเบียบหรือที่เกี่ยวข้อง (C : Compliance Risk) เป็นความเสี่ยงที่ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้หรือระเบียบกฎหมายข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ไม่เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน หรือไม่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่สถานการณ์ปัจจุบัน (ระเบียบล้าหลัง)

ปัจจัยความสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริต สามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กร ได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบ และการปฏิบัติงาน ตามมาตรการควบคุมภายใน ที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตได้ ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วย เป็นหลักประกันองค์กรในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็น ความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกัน ล่วงหน้าไว้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อน(Weakness) ของระบบต่าง ๆ ภายในองค์กร ที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำ การทุจริตในอนาคต ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมีธรรมาภิบาล

จำแนกประเภทการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต เป็น ๓ ด้าน ดังนี้

ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต

ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีขั้นตอนหลัก ๕ ขั้นตอน ดังนี้

(๑) การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

(๒) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

(๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

(๔) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

(๕) การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการ

ชื่อ กระบวนการ / โครงการ ชื่อ หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลลำภี

ประเภทความเสี่ยง ด้านที่ ๑. ด้านการอนุมัติ อนุญาต

ด้านที่ ๒ ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

- ขั้นตอนการดำเนินงานของกระบวนการหรือโครงการตั้งแต่ต้นจนสิ้นสุด ที่ทำการประเมิน
- ประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของการดำเนินงานโดยละเอียดอธิบายรูปแบบ/ วิธีการที่อาจเกิดการทุจริตในอนาคต

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลลำภีกำหนดเกณฑ์รับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

๑. ด้านโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น 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 เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้มูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน 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 การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

เป็นการวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต โดยแบ่งออกเป็น

สถานะสีเขียว : เป็นความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : เป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง

และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติการควบคุมดูแล

สถานะสีส้ม : เป็นกระบวนการความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการงานที่มีผู้มาเกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงานภายในองค์กรมีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุมหรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแดง : เป็นความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการงานที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความเสี่ยงการทุจริต = โอกาสเกิดการทุจริต x ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๕	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

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

- กำหนดมาตรการควบคุม หรือป้องกันความเสี่ยงให้สอดคล้องกับประเด็นความเสี่ยงที่ระบุไว้
- มีวิธีการดำเนินการตามมาตรการที่กำหนดไว้อย่างไร
- ระยะเวลาในการดำเนินการแต่ละขั้นตอน
- ผู้รับผิดชอบในการดำเนินการ

ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับความเสี่ยง RISK SCORE (L x I)			
			โอกาสที่ความ เสี่ยงจะเกิดขึ้น Likelihood (L)	ผลกระทบเมื่อ ความเสี่ยงเกิดขึ้น Impact (I)	Risk Score (L x I)	ระดับ ความ เสี่ยง
งานทะเบียนและบัตร : ด้านการอนุมัติ อนุญาต						
๑	- การยื่นคำขอ: บุคคลหรือหน่วยงานส่งเอกสาร/ข้อมูลเพื่อขออนุมัติหรืออนุญาต - การตรวจสอบข้อมูล: เจ้าหน้าที่ตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน และความสอดคล้องกับกฎระเบียบ - การพิจารณาอนุมัติ: ผู้มีอำนาจตัดสินใจอนุมัติหรือปฏิเสธตามหลักเกณฑ์ - การบันทึกและติดตามผล: มีการบันทึกการอนุมัติและตรวจสอบภายหลังเพื่อความโปร่งใส	- การใช้ดุลพินิจเกินขอบเขต: ผู้อนุมัติอาจใช้อำนาจโดยไม่ยึดหลักเกณฑ์ - การให้สินบนหรือผลประโยชน์ตอบแทน: เพื่อให้ได้รับการอนุมัติเร็วขึ้นหรือไม่ถูกต้อง - การบิดเบือนข้อมูล: ผู้ยื่นคำขออาจให้ข้อมูลเท็จเพื่อให้ผ่านการอนุมัติ - การขาดระบบตรวจสอบซ้ำ: ไม่มีการตรวจสอบหลายชั้น ทำให้การทุจริตง่ายขึ้น - การไม่บันทึกหรือปกปิดข้อมูล: ทำให้การติดตามย้อนหลังเป็นไปได้ยาก	๑	๑	๑	ต่ำ

ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับความเสี่ยง RISK SCORE (L x I)			
			โอกาสที่ความ เสี่ยงจะเกิดขึ้น Likelihood (L)	ผลกระทบเมื่อ ความเสี่ยงเกิดขึ้น Impact (I)	Risk Score (L x I)	ระดับ ความ เสี่ยง
การเอื้อประโยชน์ให้พวกพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง : ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่						
๑	<u>หน่วยงานกำหนดสิ่งที่ต้องจัดซื้อ/จัดจ้าง</u> ❖ การกำหนดคุณลักษณะและราคากลาง (Specification & Cost Estimation) - ระบุคุณลักษณะเฉพาะของสินค้า/บริการ - กำหนดราคากลางตามมาตรฐานหรือข้อมูลตลาด ❖ การประกาศและเชิญชวน (Procurement Notice) - ประกาศเชิญชวนผู้ประกอบการเข้าร่วมเสนอราคา - ใช้ช่องทางที่เปิดเผย เช่น เว็บไซต์ หน่วยงานหรือระบบ e-GP ❖ การรับและพิจารณาข้อเสนอ (Bid Evaluation) - รับเอกสารเสนอราคาและตรวจสอบคุณสมบัติผู้เสนอ - คณะกรรมการพิจารณาตามเกณฑ์ที่กำหนด เช่น ราคา คุณภาพ ประสิทธิภาพ	- การใช้อำนาจโดยมิชอบ : ใช้ตำแหน่งเพื่อเอื้อประโยชน์แก่ตนเองหรือพวกพ้อง โดยการระบุนำในการซื้อหรือจ้าง - การละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ : ไม่ดำเนินการตามกฎหมายหรือระเบียบเพื่อเอื้อประโยชน์ ไม่มีการแข่งขันในการเสนอราคา - การเลือกปฏิบัติ : ใช้อำนาจในการอนุมัติ/อนุญาตอย่างไม่โปร่งใส - การรับสินบนหรือผลประโยชน์ตอบแทน : เพื่อแลกกับการใช้อำนาจหน้าที่	๔	๒	๘	ปานกลาง

	❖ การอนุมัติและทำสัญญา (Approval & Contracting) - ผู้มีอำนาจอนุมัติผลการคัดเลือก - ทำสัญญากับผู้ชนะการเสนอราคา โดยมีเงื่อนไขชัดเจน ❖ การติดตามและตรวจรับ (Monitoring & Acceptance) - ตรวจสอบการส่งมอบสินค้า/บริการตามสัญญา - จัดทำรายงานการตรวจรับและบันทึกผลการดำเนินงาน					
--	---	--	--	--	--	--

ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุม หรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะ เวลา	ผู้รับ ผิดชอบ
งานทะเบียนและบัตร : ด้าน การอนุมัติ อนุญาต							
๑	■ การยื่นคำขอ : บุคคลหรือหน่วยงานส่งเอกสาร/ข้อมูลเพื่อขออนุมัติหรืออนุญาต ■ การตรวจสอบข้อมูล : เจ้าหน้าที่ตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน และความสอดคล้องกับกฎระเบียบ ■ การพิจารณาอนุมัติ : ผู้มีอำนาจตัดสินใจอนุมัติหรือปฏิเสธตามหลักเกณฑ์ ■ การบันทึกและติดตามผล : มีการบันทึกการอนุมัติและตรวจสอบภายหลังเพื่อความโปร่งใส	■ การใช้ดุลพินิจเกินขอบเขต : ผู้อนุมัติอาจใช้อำนาจโดยไม่ยึดหลักเกณฑ์ ■ การให้สินบนหรือผลประโยชน์ตอบแทน: เพื่อให้ได้รับการอนุมัติเร็วขึ้นหรือไม่ถูกต้อง ■ การบิดเบือนข้อมูล: ผู้ยื่นคำขออาจให้ข้อมูลเท็จเพื่อให้ผ่านการอนุมัติ ■ การขาดระบบตรวจสอบซ้ำ: ไม่มีการตรวจสอบหลายชั้น ทำให้การทุจริตง่ายขึ้น ■ การไม่บันทึกหรือปกปิดข้อมูล: ทำให้การติดตามย้อนหลังเป็นไปได้ยาก	ต่ำ	- กำหนด หลักเกณฑ์ที่ชัดเจนและโปร่งใส - ใช้ระบบ ตรวจสอบหลายชั้น (multiple approval levels) - บังคับใช้ ระบบบันทึกอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อลดการแก้ไขข้อมูลย้อนหลัง - จัดให้มี การตรวจสอบภายในและภายนอกอย่างสม่ำเสมอ - สร้าง วัฒนธรรมองค์กรที่ยึดหลักจริยธรรม	❖ กำหนดหลักเกณฑ์ที่ชัดเจน - จัดทำคู่มือหรือระเบียบปฏิบัติที่ระบุขั้นตอนการอนุมัติอย่างละเอียด - ใช้เกณฑ์มาตรฐานเดียวกันเพื่อลดการใช้ดุลพินิจเกินความจำเป็น ❖ ระบบตรวจสอบหลายชั้น - กำหนดให้มีผู้ตรวจสอบและผู้อนุมัติแยกจากกัน - ใช้การอนุมัติแบบ “สองลายเซ็น” หรือมากกว่าในกรณีสำคัญ ❖ บันทึกและติดตามผลด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ - ใช้ระบบดิจิทัลในการบันทึกการอนุมัติ เพื่อลดการแก้ไขย้อนหลัง - จัดทำรายงานสรุปการอนุมัติเป็นระยะเพื่อให้ตรวจสอบได้ง่าย	๑ ต.ค ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	สำนัก ปลัด

						❖ การตรวจสอบภายในและภายนอก • จัดให้มีการตรวจสอบโดยหน่วยงานภายในอย่างสม่ำเสมอ • เชิญหน่วยงานภายนอกมาตรวจสอบเป็นครั้งคราวเพื่อความน่าเชื่อถือ ❖ การสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่ยึดหลักจริยธรรม • จัดอบรมเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับจริยธรรมและการต่อต้านการทุจริต • ส่งเสริมการแจ้งเบาะแสโดยไม่เปิดเผยตัวตน (whistleblowing system)		
--	--	--	--	--	--	--	--	--

ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการควบคุม หรือป้องกัน ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะ เวลา	ผู้รับ ผิดชอบ
การเอื้อประโยชน์ให้พวกพ้องในการจัดซื้อจัดจ้าง : ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่							
๑	<u>หน่วยงานกำหนดสิ่งที่ต้องจัดซื้อ/จัดจ้าง</u> ■ การกำหนดคุณลักษณะและราคากลาง (Specification & Cost Estimation) - ระบุคุณลักษณะเฉพาะของสินค้า/บริการ - กำหนดราคากลางตามมาตรฐานหรือข้อมูลตลาด ■ การประกาศและเชิญชวน (Procurement Notice) - ประกาศเชิญชวนผู้ประกอบการเข้าร่วมเสนอราคา - ใช้ช่องทางที่เปิดเผย เช่น เว็บไซต์หน่วยงานหรือระบบ e-GP	■ การใช้อำนาจโดยมิชอบ: ใช้ตำแหน่งเพื่อเอื้อประโยชน์แก่ตนเองหรือพวกพ้อง โดยการระบุเงื่อนไขในการซื้อหรือจ้าง ■ การละเว้นการปฏิบัติหน้าที่ : ไม่ดำเนินการตามกฎหมายหรือระเบียบเพื่อเอื้อประโยชน์ ไม่มีการแข่งขันในการเสนอราคา ■ การเลือกปฏิบัติ : ใช้อำนาจในการอนุมัติ/อนุญาตอย่างไม่โปร่งใส ■ การรับสินบนหรือผลประโยชน์ตอบแทน : เพื่อแลกกับการใช้อำนาจหน้าที่	ปานกลาง	- การหมุนเวียนตำแหน่ง (Job Rotation): ลดการสะสมอำนาจและผลประโยชน์ในตำแหน่งเดียว - ระบบตรวจสอบหลายชั้น (Multiple Approval Levels): ให้มีผู้ตรวจสอบและผู้อนุมัติแยกจากกัน - การบันทึกและติดตามผลด้วยระบบดิจิทัล: ลดการแก้ไขย้อนหลังและเพิ่มความโปร่งใส - การอบรมจริยธรรมและวัฒนธรรมองค์กร: สร้างค่านิยมซื่อสัตย์และความรับผิดชอบ	❖ การบันทึกและติดตามผลด้วยระบบดิจิทัล - บันทึกการตัดสินใจและการอนุมัติในระบบอิเล็กทรอนิกส์ - ทำให้ตรวจสอบย้อนหลังได้และลดการปกปิดข้อมูล ❖ การตรวจสอบภายในและภายนอก - ตรวจสอบสม่ำเสมอโดยหน่วยงานภายใน - เปิดโอกาสให้หน่วยงานภายนอก เช่น สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน หรือ ป.ป.ช. เข้ามาตรวจสอบ ❖ การอบรมและสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่โปร่งใส - จัดอบรมจริยธรรมและค่านิยมความซื่อสัตย์	๑ ต.ค ๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๖๙	สำนักปลัด

	■ การรับและพิจารณาข้อเสนอ (Bid Evaluation) • รับเอกสารเสนอราคาและตรวจสอบคุณสมบัติผู้เสนอ • คณะกรรมการพิจารณาตามเกณฑ์ที่กำหนด เช่น ราคา คุณภาพ ประสิทธิภาพ ■ การอนุมัติและทำสัญญา (Approval & Contracting) • ผู้มีอำนาจอนุมัติผลการคัดเลือก • ทำสัญญากับผู้ชนะการเสนอราคา โดยมีเงื่อนไขชัดเจน ■ การติดตามและตรวจรับ (Monitoring & Acceptance) • ตรวจสอบการส่งมอบสินค้า/บริการตามสัญญา • จัดทำรายงานการตรวจรับและบันทึกผลการดำเนินงาน				● ช่องทางร้องเรียนที่ปลอดภัย: เปิดโอกาสให้ประชาชนและเจ้าหน้าที่แจ้งเบาะแสโดยไม่ถูกตอบโต้	• ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ตระหนักถึงผลเสียของการเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง ❖ ช่องทางร้องเรียนและแจ้งเบาะแสที่ปลอดภัย • เปิดโอกาสให้เจ้าหน้าที่และประชาชนแจ้งเบาะแสโดยไม่ถูกตอบโต้ • มีระบบติดตามผลการร้องเรียนอย่างจริงจัง		
--	---	--	--	--	---	--	--	--