



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ของการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่่ออ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่่ออ

สารบัญ

หน้า

➤ ขั้นตอนแนวทางเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง

๑

➤ เกณฑ์กำหนดระดับ

๒ - ๓

➤ การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน

๔ - ๕

ขั้นตอนแนวทางเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงอาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ฮ่องสอน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงาน กิจกรรม หรือโครงการ

ให้กอง/สำนัก คัดเลือกกระบวนการงาน กิจกรรม หรือโครงการซึ่งเป็นภารกิจของหน่วยงานที่มีความเสี่ยงการทุจริต เพื่อนำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตได้ และนำมาจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๒ การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

หน่วยงานนำกระบวนการงาน / กิจกรรม / โครงการ มาระบุรายละเอียดขั้นตอนการดำเนินงาน และทำการระบุประเด็นความเสี่ยงในแต่ละขั้นตอน โดยการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตให้อธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่อาจมีโอกาสดังเกิดขึ้นได้ ในรูปแบบ พฤติกรรม คำพูด การกระทำ ที่อาจจะก่อให้เกิดการรับสินบนหรือการรับของขวัญของกำนัลหรือผลประโยชน์ในรูปแบบต่าง ๆ จากการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อนำไปสู่การกำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตให้สามารถป้องกันความเสี่ยงการทุจริตได้ตรงจุด

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ในการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือการรับสินบนจากการดำเนินงาน แต่ละประเด็นเมื่อกำหนดเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นแล้ว ต้องทำการประเมินระดับของความเสี่ยง และกำหนดวิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ระบุระยะเวลาดำเนินการและผู้รับผิดชอบเพื่อให้มีแนวทางในการปฏิบัติโดยพิจารณาจากสองปัจจัย คือ ด้านโอกาสและด้านผลกระทบ ดังนี้

➡ เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)

ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิดขึ้น	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	สูง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๔ ครั้งต่อปี
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๓ ครั้งต่อปี
๒	น้อย	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๒ ครั้งต่อปี
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

➡ เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ที่ส่งผลต่อการดำเนินงาน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)			
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย (ผลกระทบทางการเงิน)	คำอธิบาย (ผลกระทบที่ไม่ใช่ทางการเงิน)
๕	สูงมาก	ความเสียหายตั้งแต่ ๑,๐๐๐,๐๐๐.- บาท ขึ้นไป	เกิดความเสียหายต่อรัฐ เจ้าหน้าที่ถูกลงโทษชี้มูลความผิด เข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม
๔	สูง	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ - ๑,๐๐๐,๐๐๐.- บาท	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบในเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชนลงข่าวอย่างต่อเนื่อง สังคมให้ความสนใจ
๓	ปานกลาง	ความเสียหายตั้งแต่ ๒๕๐,๐๐๐ - ๕๐๐,๐๐๐.- บาท	หน่วยตรวจสอบภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง
๒	น้อย	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ - ๒๕๐,๐๐๐.- บาท	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน
๑	น้อยมาก	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐.- บาท หรือน้อยกว่า	เหตุการณ์ไม่น่ามีโอกาเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

กำหนดระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยใช้ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงทุจริต (Likelihood) คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ซึ่งปรากฏระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตดังนี้

Risk Score					
โอกาสเกิด	ผลกระทบ				
	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



สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ



สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง



สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง



สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ฮ้อ อำเภอฟาน จังหวัดเชียงราย

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	๑. เจ้าหน้าที่บางรายมีการเรียกรับสินบนจากประชาชนผู้ขออนุญาตก่อสร้าง ตามพระราชบัญญัติสิ่งปลูกสร้าง ๒. ผู้รับบริการเต็มใจที่จะให้ เช่น อาหาร สิ่งของ หรือเงิน หรือการบริการ เพื่ออำนวยความสะดวกและรวดเร็วเพื่อได้รับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	(โอกาส ๓ x ผลกระทบ ๒) ปานกลาง	๑.ประกาศนโยบาย No Gift Policy ๒. ดำเนินการประชุมรับมอบนโยบาย No Gift Policy เพื่อชี้แจงวัตถุประสงค์นโยบาย ๓. จัดทำคู่มือประชาสัมพันธ์ประชาชนทราบกระบวนการระยะเวลาในการขอรับอนุญาต	ไตรมาสที่ ๑ – ไตรมาสที่ ๒	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ	๑. การขออนุญาตก่อสร้าง/ ขออนุญาตรื้อถอน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการเข้าตรวจสอบสถานที่ขออนุญาตก่อสร้าง / ขออนุญาตรื้อถอน เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้วยความล่าช้า ไม่เป็นไปตามลำดับผู้ยื่นขออนุญาต ทางเจ้าหน้าที่อาจมีการประวิงเวลาเพื่อให้ผู้ขออนุญาตยื่นขอเสนอของกำนัลสินบน เพื่อให้เกิดความรวดเร็วเป็นการเฉพาะคน ๒. เจ้าหน้าที่บางรายมีการเรียกรับสินบนจากประชาชน / ร้านค้า ในการประเมินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มีราคาประเมินที่น้อยกว่าความเป็นจริง	(โอกาส ๒ x ผลกระทบ ๒) ต่ำ	๑. จัดทำคู่มือประชาสัมพันธ์ประชาชนทราบกระบวนการระยะเวลาในการขอรับอนุญาต ๒. ลงนามรับทราบประกาศนโยบาย No Gift Policy ๓. แจ้งประมวลจริยธรรมพนักงาน ในที่ประชุมพนักงานส่วนตำบลประจำเดือน ๔. การรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นรายไตรมาส	๑ ต.ค. ๖๗ – ๓๐ ก.ย. ๖๘	งานการเจ้าหน้าที่ สำนักปลัด และ กองช่าง

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ฮ้อ อำเภอฟาน จังหวัดเชียงราย

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง	๑. การสั่งซื้อวัสดุสำนักงานแยกกองแยกสำนัก เมื่อทำการเบิกจ่ายเงินให้แก่ผู้ขายแล้วเจ้าหน้าที่ผู้ทำการสั่งซื้ออาจมีการกลับไปขอรับเงินทอนจากการสั่งซื้อวัสดุสำนักงานในแต่ละครั้ง ๒. การเรียกรับของกิน ของฝาก การพูดเชิงที่เล่นที่จริง จากผู้รับจ้างหรือผู้ขาย เพื่อแลกกับการรับค่าจ้าง หรือ รับเช็ค ๓.การกำหนด TOR และ ราคากลาง ที่เอื้อประโยชน์ให้กับพวกพ้องหรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น เรียกรับผลประโยชน์จากผู้รับจ้างเพื่อใช้ดุลพินิจของคณะกรรมการอย่างไม่เหมาะสม หรือมีการล็อกสเปคทำให้ไม่เกิดการแข่งขันอย่างเป็นธรรม	(โอกาส ๓ x ผลกระทบ ๒) ปานกลาง	๑.มีการแต่งตั้งมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบในการสั่งซื้อวัสดุสำนักงานของหน่วยงานรวมไว้เพียงคนเดียว ๒. มีขั้นตอนเสนอผ่านขอความเห็นชอบในการอนุมัติใบสั่งซื้อก่อนทำการสั่งซื้อทุกครั้ง ๓. มีการรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างต่อผู้บริหารเป็นรายไตรมาส ๔. เน้นย้ำพฤติกรรมสี่เท่าเชิงการพูดที่เล่นที่จริงในที่ประชุมรับมอบนโยบายไม่เรียกรับของขวัญและของกำนัลทุกชนิด No Gift Policy ๕.จัดทำบันทึกข้อตกลงในการไม่เรียกรับสินบนของขวัญของกำนัลจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับหน่วยงาน โดยให้คณะกรรมการกำหนดร่าง TOR และคณะกรรมการกำหนดราคากลาง คือเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานได้ลงนามรับทราบ	๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘	สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ
๔. การบริหารงานบุคคล	๑. การเรียกรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อแลกกับการรับโอน(ย้าย) หรือบรรจุแต่งตั้ง หรือพิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ๒. การช่วยเหลือญาติหรือพวกพ้องในการสอบเข้าทำงานในหน่วยงาน	(โอกาส ๒ x ผลกระทบ ๒) ต่ำ	๑. การกำหนดหลักเกณฑ์ในการบริหารงานบุคคลที่ชัดเจนเป็นรูปธรรม ๒. กำหนดมาตรการแสดงเจตนาธรรมในการนำหลักคุณธรรมมาใช้ในการบริหารงานของผู้บริหาร ๓. ชี้แจงหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานประจำปี ในที่ประชุมพนักงาน	ไตรมาสที่ ๑ และ ไตรมาสที่ ๓	งานการเจ้าหน้าที่ สำนักปลัด

