

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน
จากการดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีสุข
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. ความเสี่ยงการทุจริต

นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

สินบน หมายถึง การเสนอ การสัญญา การให้ การรับ การเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะเป็นมูลค่าเท่าใด (ผลประโยชน์นั้นเป็นได้ทั้งในรูปตัวเงินและไม่ใชตัวเงิน) ทั้งทางตรงและทางอ้อม และไม่ว่าจะเป็นสถานที่ใดๆก็ตาม โดยเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการโน้มน้าวหรือตอบแทน เพื่อให้บุคคลกระทำ หรือละเว้นการกระทำอันเกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามหน้าที่ของบุคคลนั้น (ตามความหมายของ ISO ๓๗๐๐๑ “ offering, promising, giving, accepting or soliciting of an undue advantage of any value (which could be financial or non-financial), directly or indirectly, and irrespective of location(s), in violation of applicable law, as an inducement or reward for a person acting or refraining from acting in relation to the performance of that person’s duties.”)

ของขวัญ หมายถึง เงินหรือทรัพย์สินที่ให้แกกันเพื่ออวยชัยไมตรี ให้เป็นรางวัล ให้โดยเสนหา ให้เพื่อการสงเคราะห์หรือให้เป็นสินน้ำใจ และให้หมายรวมถึงประโยชน์อื่นใดอันอาจคำนวณเป็นเงินได้ เช่น การให้สิทธิพิเศษซึ่งไม่ใช่เป็นสิทธิที่จัดไว้สำหรับบุคคลทั่วไป ในการได้รับการลดราคาทรัพย์สินหรือ การได้รับบริการ หรือการได้รับการฝึกอบรม หรือการได้รับความบันเทิง ตลอดจนการออกค่าใช้จ่ายในการเดินทาง หรือการท่องเที่ยว ค่าที่พัก ค่าอาหาร หรือสิ่งอื่นใดในลักษณะเดียวกัน รวมถึงการให้บัตร ตัว หรือหลักฐานอื่นใดการชำระเงินให้ล่วงหน้า หรือการคืนเงินหรือสิ่งของให้ภายหลัง

การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา หมายถึง การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด อันอาจคำนวณเป็นเงินได้จากบุคคลที่ให้แก่ในโอกาสเทศกาลหรือวันสำคัญ และให้หมายความรวมถึง การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดอันอาจคำนวณเป็นเงินได้ ในโอกาสการแสดงความยินดี การแสดงความขอบคุณ การต้อนรับ การแสดงความเสียใจ หรือการให้ ตามมารยาทที่ถือปฏิบัติกันในสังคมด้วย

ประเด็นความเสี่ยงทุจริต หมายถึง ขั้นตอนในการค้นหาความเสี่ยงการทุจริต หรือเหตุการณ์ที่อาจจะพบ ความเสี่ยงการทุจริตในอนาคต

โอกาส (Likelihood) หมายถึง โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต

ผลกระทบ (Impact) หมายถึง ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น ทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) หมายถึง คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงการทุจริต (Risk Owner) หมายถึง ผู้ปฏิบัติงานหรือผู้รับผิดชอบกระบวนการหรือโครงการ

๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันกรทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีกรทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันส่วนหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่าง ๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือการหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



ทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน

เทศบาลตำบลเนินกุ่ม อำเภอบางกระพุ่ม จังหวัดพิษณุโลก จะแบ่งความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานออกเป็น ๔ ประเด็น ดังนี้

๕.๑ ประเด็นการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๕.๒ ประเด็นการใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ

๕.๓ ประเด็นการจัดซื้อจัดจ้าง

๕.๔ ประเด็นการบริหารงานบุคคล

๖. การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีขั้นตอนการดำเนินการดังต่อไปนี้

๖.๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

นำข้อมูลที่ได้จากขั้นเตรียมการในส่วนรายละเอียดขั้นตอน แนวทางหรือเกณฑ์การปฏิบัติงานของกระบวนการที่จะทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ซึ่งในขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้น ย่อมประกอบไปด้วยขั้นตอนย่อย ในการระบุความเสี่ยง ให้ทำการระบุความเสี่ยง อธิบายรายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงเฉพาะที่มีความเสี่ยงการทุจริตเท่านั้น และในการประเมินต้องคำนึงถึงความเสี่ยงในภาพรวมของการดำเนินงาน เรื่องที่จะทำการประเมินด้วย เนื่องจากในกระบวนการปฏิบัติงานตามขั้นตอนอาจไม่พบความเสี่ยง หรือโอกาสเสี่ยงต่ำ แต่อาจพบว่ามีความเสี่ยงในเรื่องนั้นๆ ในการดำเนินงานที่ไม่ได้อยู่ในขั้นตอนก็เป็นได้ โดยไม่ต้องคำนึงว่าหน่วยงานจะมีมาตรการป้องกันหรือแก้ไขความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้ว นำข้อมูลรายละเอียดดังกล่าวลงในประเภทของความเสี่ยงซึ่งเป็น Known Factor หรือ Unknown Factor

* Known Factor ความเสี่ยงทั้งปัญหา/พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำหรือมีประวัติ มีมานานอยู่แล้ว

* Unknown Factor ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประเมินการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

๖.๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

การวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของแต่ละโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต แบ่งออกเป็น

สถานะสีเขียว : เป็นความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : เป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติการควบคุมดูแล

สถานะสีส้ม : เป็นกระบวนการความเสี่ยงระดับสูงเป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคนหลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน

สถานะสีแดง : เป็นความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรือสม่ำเสมอ

๖.๓ เมทริกส์ระดับความเสี่ยง (Risk level Matrix)

$$\text{ระดับความเสี่ยง (D)} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ}$$

(Likelihood : L) (Impact : I)

เป็นการนำโอกาสหรือความเสี่ยงการทุจริต มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวมซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง **คูณด้วย** ระดับความรุนแรงของผลกระทบ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๖.๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

(๑) ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น **MUST** หมายถึง มีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ โดยค่าของ **MUST** คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

(๒) ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้น ๆ แสดงว่ากิจกรรมหรือขั้นตอนนั้นเป็น **SHOULD** หมายถึง มีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ **SHOULD** คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

๖.๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

(๑) กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผู้มีส่วนได้เสีย Stakeholders รวมถึง หน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

(๒) กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับ ผลกระทบทางการเงิน รายได้ลด รายจ่ายเพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

(๓) กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวกับผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

(๔) กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวกับผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระบวนการเรียนรู้ องค์กรความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

ตารางระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	๕	๔	๓	๒	๑
	๕	๔	๓	๒	๑
	๔	๓	๒	๑	๐
	๓	๒	๑	๐	-๑
	๒	๑	๐	-๑	-๒
โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)					
	๑	๒	๓	๔	๕

ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน	เขตสี	มาตรการควบคุม
ระดับความเสี่ยงต่ำ	๑ – ๓ คะแนน	เขียว	ยอมรับความเสี่ยง
ระดับความเสี่ยงปานกลาง	๔ – ๙ คะแนน	เหลือง	ยอมรับความเสี่ยง แต่ควรมีมาตรการควบคุม
ระดับความเสี่ยงสูง	๑๐ – ๑๖ คะแนน	ส้ม	ต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
ระดับความเสี่ยงสูงมาก	๑๗ – ๒๕ คะแนน	แดง	ต้องมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง โดยการหยุด ยกเลิกเปลี่ยนแปลงกิจกรรม

๖.๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk - Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงกรทุจริต โดยเกณฑ์คุณภาพการจัดการ จะแบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

ปานกลาง: จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

ต่ำ : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ประสิทธิภาพการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน	ค่าคะแนนประสิทธิภาพการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตในปัจจุบัน
ดี	๓
พอใช้	๕ หรือ ๖
อ่อน	๗ หรือ ๘ หรือ ๙

คุณภาพการจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
	ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปานกลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
ดี การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสมซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้	ต่ำ	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง (๓)
พอใช้ การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพ ถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้	ค่อนข้างต่ำ	ปานกลาง (๕)	ค่อนข้างสูง (๖)
อ่อน การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้	ปานกลาง (๗)	ค่อนข้างสูง (๘)	สูง (๙)

๖.๕ แผนบริหารความเสี่ยง

เหตุการณ์ที่มีความเสี่ยงสูงสุดจากการประเมินการควบคุมความเสี่ยง Risk – Control Matrix Assessment ที่อยู่ในช่องค่าความเสี่ยง อยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง มาทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตตามลำดับความรุนแรง (กรณีที่หน่วยงานทำการประเมินการควบคุมความเสี่ยง ไม่พบว่าความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง ค่อนข้างสูง ปานกลาง เลย แต่พบว่าความเสี่ยงการทุจริตอยู่ในระดับ ต่ำ หรือ ค่อนข้างต่ำ ให้ทำการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงในเชิงเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต หรือให้หน่วยงานพิจารณาทำการเลือกภารกิจงานหรือกระบวนการงานหรือการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดหรือมีโอกาสดังกล่าวความเสี่ยงการทุจริต นำมาประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม)

๖.๖ การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง

เพื่อติดตามเฝ้าระวัง เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารความเสี่ยงของขั้นตอนที่ ๕ ซึ่งเปรียบเสมือนเป็นการสร้างตะแกรงดักเพื่อเป็นการยืนยันผลการป้องกันหรือแก้ไขปัญหาที่มีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด โดยการแยกสถานะของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตต่อไปออกเป็น ๓ สี ได้แก่ สีเขียว สีเหลือง และสีแดง

สถานะสีเขียว (ยังไม่เกิดการเฝ้าระวังต่อเนื่อง)

: ไม่เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยง ยังไม่ต้องทำกิจกรรมเพิ่ม

สถานะสีเหลือง (เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้)

: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายความเสี่ยงแต่แก้ไขได้ทันทีตามมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมที่เตรียมไว้ แผนใช้ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยลงกว่าระดับ ๓

สถานะสีแดง (เกินกว่าการยอมรับ)

: เกิดกรณีที่อยู่ในข่ายแก้ไขไม่ได้ควรมีมาตรการ/นโยบาย/โครงการ/กิจกรรมเพิ่มขึ้น แผนใช้ไม่ได้ผล ความเสี่ยงการทุจริตลดลง ระดับความรุนแรงน้อยกว่าระดับ ๓

๖.๗ การจัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง

จะเป็นการนำผลจากทะเบียนเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ตามข้อ ๖.๖ ออกตามสถานะ ๓ สถานะ ซึ่งในขั้นตอนนี้ สถานะความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในข่ายที่ยังแก้ไขไม่ได้ จะต้องมีการเพิ่มมาตรการอะไรเพิ่มเติมต่อไป โดยแยกสถานะเพื่อทำระบบการบริหารความเสี่ยงออกเป็น ดังนี้

(๑) เกินกว่าการยอมรับ (สถานะสีแดง Red) ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม

(๒) เกิดขึ้นแล้วแต่ยอมรับได้ ควรมีกิจกรรมเพิ่มเติม (สถานะสีเหลือง Yellow)

(๓) ยังไม่เกิดการเฝ้าระวังต่อเนื่อง (สถานะสีเขียว Green)

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน จากการดำเนินงานตามภารกิจ
ขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีสุข ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๗.๑ การระบุประเด็นความเสี่ยง

ประเด็นความเสี่ยง	๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘				
ความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
		Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
การตรวจเอกสาร และการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต เช่น การยื่นขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร	เจ้าหน้าที่เรียกและรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใด จากผู้ยื่นขอใบอนุญาต เพื่อเร่งรัด และอำนวยความสะดวกในการยื่นเอกสารขอใบอนุญาต	๓	๓	๙	ปานกลาง

ประเด็นความเสี่ยง	๒. การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ				
ความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
		Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
การสำรวจความเสียหาย เพื่อจัดทำบัญชีรายชื่อผู้ประสบภัยและทรัพย์สินที่เสียหายจากสาธารณภัย	เจ้าหน้าที่เรียกและรับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใด เพื่อเร่งรัดดำเนินการให้ผู้ประสบภัยคนใดคนหนึ่ง ได้รับความช่วยเหลือจากหน่วยงานของรัฐก่อนบุคคลอื่น โดยไม่ปฏิบัติตามแนวปฏิบัติการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย หรือได้รับเงินช่วยเหลือจากรัฐสูงกว่ามูลค่าความเสียหายที่เกิดขึ้นจริง	๒	๒	๔	ปานกลาง

ประเด็นความเสี่ยง	๓. การจัดซื้อจัดจ้าง				
ความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
		Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
การกำหนดขอบเขตและรายละเอียดของ การจัดหาพัสดุ/งานจ้าง (TOR)	เจ้าหน้าที่เรียกและรับทรัพย์สินหรือ ผลประโยชน์อื่นใด จากผู้ประกอบการรายใด รายหนึ่ง เพื่อแลกกับการกำหนดขอบเขตและ รายละเอียดของการจัดหาพัสดุ/งานจ้าง (TOR) โดยการ Lock Spec ของพัสดุหรืองานจ้าง เพื่อเอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการรายใด รายหนึ่งเป็นการเฉพาะ และกีดกัน ผู้ประกอบการรายอื่น	๒	๓	๖	ปานกลาง
การตรวจรับพัสดุ	ผู้ประกอบการมีการให้สินบนกับเจ้าหน้าที่และ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ เพื่อให้ การตรวจสอบเงื่อนไข ของพัสดุบางรายการ ไม่เป็นไปตามคุณลักษณะเฉพาะ ที่ทางราชการ กำหนดไว้	๓	๔	๑๒	สูง

ประเด็นความเสี่ยง	๔. การบริหารงานบุคคล				
ความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			
		Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
การสรรหาและคัดเลือกเป็นพนักงานจ้าง ตามภารกิจ หรือพนักงานจ้างทั่วไป ของหน่วยงาน	ผู้บริหารหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่เรียกและ รับทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใด จากผู้สมัคร สอบคัดเลือกรายใดรายหนึ่ง เพื่อให้ผ่าน การสอบคัดเลือก	๓	๔	๑๒	สูง

๗.๒ วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ประเด็นความเสี่ยง	๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘					
ความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุม ความเสี่ยง	วิธีการดำเนินการในการ บริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
การตรวจเอกสาร และ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต เช่น การยื่นขอ ใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร	เจ้าหน้าที่เรียกและ รับทรัพย์สิน หรือ ผลประโยชน์อื่นใด จากผู้ยื่นขอใบอนุญาต เพื่อเร่งรัดและอำนวยความสะดวกในการยื่น เอกสารขอใบอนุญาต	ปานกลาง	๑. จัดทำแนวปฏิบัติ หรือมาตรการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ ในการ ตรวจสอบ และการ พิจารณาอนุมัติ อนุญาต ๒. จัดทำแผนผังแสดง ขั้นตอนการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ พร้อมระบุ “ค่าธรรมเนียม” หรือ “ค่าปรับ” ตามระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง กำหนดไว้ เผยแพร่ ณ จุดให้บริการ ๓. จัดทำและเผยแพร่คู่มือ หรือแนวทางการขอรับ บริการสำหรับผู้รับบริการ หรือผู้มาติดต่อ ณ จุด ให้บริการและช่องทาง ประชาสัมพันธ์ ของ หน่วยงาน เช่น เว็บไซต์ หลัก ของ หน่วยงาน บอร์ดประชาสัมพันธ์ เป็นต้น	๑. จัดกิจกรรมอบรม ให้ความรู้/เสริมสร้างทักษะ ในการปฏิบัติงาน ให้แก่ เจ้าหน้าที่/ผู้ปฏิบัติงาน ของหน่วยงาน เพื่อให้ ดำเนินการเป็นไปตาม ระเบียบและกฎหมาย ที่กำหนดไว้ ๒. ชี้แจงแนวปฏิบัติ/ ระเบียบ/วิธีการดำเนินงาน ในการตรวจสอบ และ การพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ให้แก่เจ้าหน้าที่/ผู้ปฏิบัติงาน ให้รับทราบและยึดถือเป็น แนวปฏิบัติในการทำงาน ร่วมกันอย่างเคร่งครัด ๓. จัดทำและประชาสัมพันธ์ ช่องทางที่บุคคลภายนอก สามารถแจ้งร้องเรียนการ ทุจริตและประพฤติมิชอบของ เจ้าหน้าที่ของหน่วยงาน โดย มีมาตรการคุ้มครองข้อมูล ส่วนบุคคลของผู้แจ้งเบาะแส/ แจ้งเรื่องร้องเรียน	เดือน ต.ค. ๖๗ - เดือน ก.ย. ๖๘	กองช่าง

ประเด็นความเสี่ยง	๒. การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจ					
ความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการดำเนินการในการ บริหารจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
การสำรวจความเสียหาย เพื่อจัดทำบัญชีรายชื่อ ผู้ประสบภัยและทรัพย์สิน ที่เสียหายจากสาธารณภัย	เจ้าหน้าที่เรียกและ รับทรัพย์สิน หรือ ผลประโยชน์อื่นใด เพื่อเร่งรัดดำเนินการ ให้ผู้ประสบภัยคนใด คนหนึ่ง ได้รับความ ช่วยเหลือจาก หน่วยงานรัฐ ก่อนบุคคลอื่น โดยไม่ เป็นไปตามแนว ปฏิบัติการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย หรือได้รับเงินช่วยเหลือ จากรัฐสูงกว่ามูลค่า ความเสียหาย ที่เกิดขึ้นจริง	ปานกลาง	๑. จัดทำแนวปฏิบัติหรือ มาตรการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ ในการ สำรวจความเสียหาย เพื่อจัดทำบัญชีรายชื่อ ผู้ประสบภัยและทรัพย์สิน ที่เสียหายจากสาธารณภัย ๒. จัดทำแผนผังแสดง ขั้นตอนการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ พร้อมระบุ “ค่าธรรมเนียม” หรือ “ค่าปรับ” ตามระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยเผยแพร่ ณ จุด ให้บริการ ๓. จัดทำและเผยแพร่คู่มือ หรือแนวทางการขอรับ บริการสำหรับผู้รับบริการ หรือผู้มาติดต่อ ณ จุด ให้บริการ และช่องทาง ประชาสัมพันธ์ ของ หน่วยงาน เช่น เว็บไซต์ หลักของหน่วยงาน บอร์ด ประชาสัมพันธ์	๑. ชี้แจงแนวปฏิบัติ/ ระเบียบ/วิธีการดำเนินงาน ในการสำรวจความเสียหาย เพื่อจัดทำบัญชีรายชื่อ ผู้ประสบภัยและทรัพย์สิน ที่เสียหายจากภัยพิบัติ ธรรมชาติให้แก่เจ้าหน้าที่/ ผู้ปฏิบัติงาน ให้รับทราบและ ยึดถือเป็นแนวปฏิบัติ ในการทำงานร่วมกัน อย่างเคร่งครัด ๒. จัดให้มีคณะทำงานสำรวจ ความเสียหาย เพื่อจัดทำบัญชี รายชื่อผู้ประสบภัยและ ทรัพย์สินที่เสียหายจาก สาธารณภัย ๓. จัดทำและประชาสัมพันธ์ ช่องทางที่บุคคลภายนอก สามารถแจ้งร้องเรียนการ ทุจริตและประพฤติ มิชอบของเจ้าหน้าที่ ของ หน่วยงาน โดยมีมาตรการ คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลของ ผู้แจ้งเบาะแส/แจ้งเรื่อง ร้องเรียน	เดือน ต.ค. ๖๗ - เดือน ก.ย. ๖๘	สำนักปลัด (ป้องกัน และ บรรเทาสาธารณ ภัย)

ประเด็นความเสี่ยง	๓. การจัดซื้อจัดจ้าง					
ความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการดำเนินการในการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
การกำหนดขอบเขตและรายละเอียดของการจัดหาพัสดุ/งานจ้าง (TOR)	เจ้าหน้าที่เรียกและรับทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใดจากผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่งเพื่อแลกกับการกำหนดขอบเขตและรายละเอียดของการจัดหาพัสดุ/งานจ้าง (TOR) โดยการ Lock Spec ของพัสดุหรืองานจ้าง เพื่อเอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่งเป็นการเฉพาะและกีดกันผู้ประกอบการรายอื่น	ปานกลาง	๑. จัดทำแนวปฏิบัติหรือมาตรการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ในการกำหนดขอบเขตและรายละเอียดของการจัดหาพัสดุ/งานจ้าง (TOR) ให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดทำและเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีของหน่วยงาน ให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๓. จัดทำแนวทาง/มาตรการป้องกันการเข้าไปมีส่วนได้ส่วนเสียของเจ้าหน้าที่/ผู้ปฏิบัติงานซึ่งปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน	๑. จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้/เสริมสร้างทักษะ ในการปฏิบัติงานให้แก่เจ้าหน้าที่/ผู้ปฏิบัติงานของหน่วยงาน เพื่อให้ดำเนินการเป็นไปตามที่ระเบียบและกฎหมายกำหนดไว้ ๒. กำกับติดตามเจ้าหน้าที่ ซึ่งปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ดำเนินการบันทึกรายละเอียด วิธีการและขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ ให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ผ่านระบบ e-GP ๓. ประกาศเจตนารมณ์ No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ อย่างเป็นทางการ เพื่อประกาศว่าผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ของรัฐทุกคนในหน่วยงาน จะไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิด ในขณะ/ก่อน/หลังปฏิบัติหน้าที่ ที่จะส่งผลให้เกิดการทุจริตและประพฤติ มิชอบ	เดือน ต.ค. ๖๗ - เดือน ก.ย. ๖๘	กองคลัง (พัสดุ)

ประเด็นความเสี่ยง	๓. การจัดซื้อจัดจ้าง (ต่อ)					
ความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการดำเนินการในการบริหารจัดการความ เสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
การตรวจรับพัสดุ	ผู้ประกอบการ มีการให้สินบนกับเจ้าหน้าที่และคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ เพื่อให้การตรวจสอบเงื่อนไขของพัสดุบางรายการ ไม่เป็นไปตามคุณลักษณะเฉพาะที่ทางราชการกำหนดไว้	สูง	๑. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานหรือแนวทางปฏิบัติในการตรวจรับพัสดุเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหรือคณะกรรมการตรวจรับพัสดุของหน่วยงาน ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๓. จัดทำและเผยแพร่มาตรการการดำเนินเพื่อส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหรือคณะกรรมการตรวจรับพัสดุของหน่วยงาน เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามที่ระเบียบและกฎหมายที่กำหนดไว้ ๒. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและกำกับติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด เพื่อให้เจ้าหน้าที่/คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งกำหนดบทลงโทษ หากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน/คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ มีการรับหรือเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์จากผู้ประกอบการ เพื่อเอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการ ๓. ประกาศเจตนารมณ์ No Gift Policy จากการปฏิบัติหน้าที่ อย่างเป็นทางการ เพื่อประกาศว่าผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ของรัฐทุกคนในหน่วยงาน จะไม่รับของขวัญและของกำนัล ทุกชนิด ในขณะ/ก่อน/หลัง ปฏิบัติหน้าที่ ที่จะส่งผลให้เกิดการทุจริตและประพฤติ มิชอบ	เดือน ต.ค. ๖๗ - เดือน ก.ย. ๖๘	กองคลัง (พัสดุ)

ประเด็นความเสี่ยง	๔. การบริหารงานบุคคล					
ความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริต	วิธีการดำเนินการในการบริหารจัดการความ เสี่ยง	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
การสรรหาและคัดเลือก เป็นพนักงานจ้าง ตามภารกิจ หรือพนักงาน จ้างทั่วไป ของหน่วยงาน	ผู้บริหารหน่วยงาน/ เจ้าหน้าที่ เรียกและรับ ทรัพย์สิน หรือ ผลประโยชน์อื่นใด จาก ผู้สมัครสอบคัดเลือก รายใดรายหนึ่ง เพื่อให้ ผ่านการสอบคัดเลือก	สูง	๑. เผยแพร่'และ ประชาสัมพันธ์ ข้อมูล การประกาศรับสมัคร พนักงานจ้างตามภารกิจ หรือพนักงานจ้างทั่วไป ของหน่วยงานผ่านทาง ช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์ บอร์ดปิดประกาศ เพื่อให้ เป็นไปตามระเบียบ/ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และหลักเกณฑ์ เกี่ยวกับการบริหารงาน บุคคล ๓. จัดทำมาตรการ สร้างความโปร่งใสในการ บริหารงานบุคคล	๑. กำหนดบทลงโทษอย่างเคร่งครัด หาก เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีการเรียกและรับ ทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใด หรือมีการ กระทำ การใดๆ เพื่อเป็นการให้ความ ช่วยเหลือผู้สมัครสอบคัดเลือกรายใดรายหนึ่ง เพื่อบรรจุแต่งตั้งเป็น พนักงานจ้าง ๒. แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานใน สังกัด รับทราบและถือปฏิบัติ อย่างเคร่งครัด ๓. จัดทำและประชาสัมพันธ์ช่องทางที่ บุคคลภายนอก สามารถแจ้งร้องเรียนการ ทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ของ หน่วยงาน โดยมีมาตรการคุ้มครองข้อมูลส่วน บุคคลของผู้แจ้งเบาะแส/แจ้งเรื่องร้องเรียน	เดือน ต.ค. ๖๗ - เดือน ก.ย. ๖๘	สำนักปลัด (บุคลากร)