



การประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน
ประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริต เกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบต่อองค์การบริหารส่วนตำบลให้ได้เป็นอย่างมาก ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดคำนวณล่วงหน้าเพื่อเป็นการป้องกัน การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมกันต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันได้ว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด ก็จะมีโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ องค์การบริหารส่วนตำบลแพะใต้ ในฐานะที่เป็นกลไกของหน่วยบริหารราชการส่วนท้องถิ่น มีบทบาทในการขับเคลื่อนบริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล

องค์การบริหารส่วนตำบลแพะใต้ จึงได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตนี้ขึ้น อันจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบ ที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงาน ของรัฐ กำหนดมาตรการหรือแนวทางการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบในส่วนราชการและ หน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้

ผู้จัดทำ

สำนักปลัด

มกราคม ๒๕๖๘

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
- หลักการและเหตุผล	๑
- กรอบแนวคิดที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๑
- นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	๒
- ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง การทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน	๔
- ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๔
- การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน	๑๐
- การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน	๑๑
ขององค์การบริหารส่วนตำบลแห่ใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	

**การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบน
จากการดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลแห่ใต้
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘**

หลักการและเหตุผล

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตการออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่ บุคลากรขององค์กร ถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมา ใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณี ที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็ จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการ ป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงาน แต่อย่างใด การ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่างๆ ภายในองค์กรที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการ กระทำการทุจริตในอนาคต

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน

กรอบแนวคิดที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

การบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) โดยเฉพาะหลักการควบคุมการทุจริต คอรัปชัน (Corruption Control) ซึ่งหมายถึง การไม่กระทำและไม่สนับสนุนการทุจริต พร้อมทั้งร่วมมือกัน ควบคุมไม่ให้เกิดการทุจริตในองค์กร จึงเป็นหลักการบริหารจัดการที่มุ่งสู่การเป็นราชการใสสะอาด สามารถสกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริตและประพฤติมิชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ การบริหารจัดการ ตามหลักธรรมาภิบาล (Good Governance) จึงเป็นปัจจัยพื้นฐานสำคัญในการดำเนินงานของส่วนราชการ ให้ มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ การขับเคลื่อนการดำเนินการภายใต้บริบทใหม่ ที่เน้นเรื่องการป้องกัน ป้องปรามที่ เป็นยุทธศาสตร์สำคัญในการสกัดกั้น ยับยั้งเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริต คู่มือ แนวทางการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จึงเป็นเครื่องมือหลักเพื่อขับเคลื่อนให้หน่วยงานของรัฐดำเนินการ ประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อป้องกัน สกัดกั้น ลดและปิดโอกาสการทุจริตเพื่อยกระดับค่านิยมดัชนีการ รับรู้การทุจริต (Corruption Perceptions Index : CPI) โดยได้จำแนกประเภทการบริหารจัดการความเสี่ยง การทุจริตเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต

ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

นิยามประเภทของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	
ด้านที่ ๑ ด้านการอนุมัติ อนุญาต	การให้บริการด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการให้พิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ หรือตามระเบียบ / ข้อบังคับของหน่วยงาน
ด้านที่ ๒ ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่ง หน้าที่	อำนาจที่ได้มาจากการดำรงตำแหน่งใดตำแหน่งหนึ่ง หรือจากการปฏิบัติหน้าที่ โดยกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการปฏิบัติหรือละเว้น การปฏิบัติในทางมิชอบ
ด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	โครงการที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในปีที่ทำการประเมินของทุกประเภทงบประมาณ ได้แก่ งบดำเนินงาน งบลงทุน งบรายจ่ายอื่น งบเงินอุดหนุน หรือเงินที่ได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น งบกลาง เงินนอกงบประมาณ และ โครงการที่จ่ายขาดจากเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	
ศัพท์เฉพาะ	คำอธิบาย
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)	ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและมีความเป็นไปได้ที่อาจเกิดขึ้น
	ทุจริต : การใช้อำนาจรัฐในทางที่ผิด : การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบและการรับสินบน หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต
	ปัญหา หรือความต้องการ : ของผู้รับบริการ หรือธุรกิจตัวกลาง หรือ Third Party หรือ Customs Broke หรือที่เรียกชื่ออย่างอื่น สำหรับด้านการอนุมัติ อนุญาต ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงการทุจริตเนื่องจากความยุ่งยาก (Pain point) อุปสรรคของหรือความต้องการของผู้ขอรับบริการ ในแต่ละจุดสัมผัสของการให้บริการเป็นจุดเสี่ยงหรือเป็นสื่อการเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมียุทธศาสตร์ ค่าใดนำไปสู่การจ่ายเงินและค่าธรรมเนียมนอกกระบวน หรืออาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือการตอบแทนบุญคุณในรูปแบบต่างๆ อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
สินบน (Bribery)	สินบน Bribery ISO 37001 : ได้ให้ความหมายสินบน หมายถึง การเสนอ การสัญญา การให้ การรับ การเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมียุทธศาสตร์ ค่าใด (ผลประโยชน์นั้นเป็นได้ทั้งในรูปตัวเงินและไม่ใช่ตัวเงิน ทั้งทางตรงและทางอ้อม และไม่ว่าจะเป็นสถานที่ใดๆ ก็ตามโดยเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อเป็นการโน้มน้าวหรือตอบแทนเพื่อให้บุคคลกระทำหรือละเว้นการกระทำอันเกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามหน้าที่ของบุคคลนั้น

นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	
ศัพท์เฉพาะ	คำอธิบาย
ของขวัญ (ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการให้หรือรับของขวัญของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๕)	เงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่กันเพื่ออัยยาศัยไมตรี ให้เป็นรางวัล ให้โดยเสนาหาให้เพื่อการสงเคราะห์ หรือให้เป็นสินน้ำใจ และให้หมายความรวมถึงประโยชน์อื่นใด อันอาจคำนวณเป็นเงินได้ เช่น การให้สิทธิพิเศษ ซึ่งมีใช้เป็นสิทธิที่จัดไว้สำหรับบุคคลทั่วไปในการได้รับการลดราคาทรัพย์สิน หรือการได้รับการบริการหรือการรับการฝึกอบรม หรือการรับความบันเทิง ตลอดจน การออกค่าใช้จ่ายในการเดินทาง หรือท่องเที่ยว ค่าที่พัก ค่าอาหาร หรือสิ่งอื่นใดในลักษณะเดียว และไม่ว่าจะให้เป็นบัตร ตัว หรือหลักฐานอื่นใด การชำระเงินให้ล่วงหน้า หรือการคืนเงินหรือสิ่งของให้ในภายหลัง
การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมเนียมจรรยา	มาตรา ๑๒๘ พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกอบประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมเนียมจรรยาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๔๓ ข้อ ๓ ให้นิยาม “การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมเนียมจรรยา” หมายความว่า การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดจากญาติหรือบุคคลที่ให้แก่กัน ในโอกาสต่างๆ โดยปกติตามขนบธรรมเนียม ประเพณี หรือวัฒนธรรม หรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกัน
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบหรือเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดความเสี่ยงการทุจริตในอนาคต
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน
ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)
ผู้รับผิดชอบความเสี่ยงการทุจริต (Risk Owner)	ผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนการงานหรือโครงการ

ปัจจัยความสำเร็จในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

๑. ความมุ่งมั่นของผู้นำน้องค์กร ในการวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตของ องค์กร ที่ยอมรับว่าความเสี่ยงการทุจริตมีอยู่จริง หากมีประเด็นการทุจริตต้องยกระดับเป็นบทเรียนเพื่อเรียนรู้ และหาแนวทางการบริหารจัดการป้องกันการเกิดซ้ำ ภัยแลสำคัญที่ช่วยผลักดันให้องค์กรเติบโตไม่ใช่ ความสามารถในการหลีกเลี่ยงความเสี่ยงการทุจริต แต่คือการที่ผู้นำน้องค์กรต้องทำให้เรื่องของการบริหารความเสี่ยงการทุจริตเป็นนโยบายและแนวทางที่ทุกส่วนจะต้องนำไปปฏิบัติ

๒. ความเข้าใจเรื่องความเสี่ยงการทุจริตในทิศทางเดียวกันของคนในองค์กร

๓. กำหนดกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตอย่างทั่วถึงทั้งองค์กรและกระทำการ อย่างต่อเนื่อง สม่่าเสมอ มีตัวแทนผู้เกี่ยวข้อง การวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริตต้องมีความเที่ยงธรรม ด้วยการมองจากบุคคลภายนอกมองไปที่กระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน (Outside in) และอาจให้มีผู้แทนจากภายนอก เช่น ผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เข้ามามีส่วนร่วมในการวิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงการทุจริตเพื่อให้มีมุมมองที่รอบด้าน

๔. มีการเปิดเผยแผนและผลของการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในเว็บไซต์ของหน่วยงาน และมีการสื่อสารภายในหน่วยงาน ติดตามประเมินผลเพื่อวัดประสิทธิผลของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง การทุจริตอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอาจมีการเปลี่ยนแปลง มาตรการควบคุม ความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้เพียงพอหรือไม่ และมาตรการที่กำหนดไว้ใช้ได้จริงหรือไม่ได้จริง แต่ไม่ได้ผล และสร้างความตระหนัก (Awareness) เรื่องความเสี่ยงการทุจริตในองค์กร

ขอบเขตการประเมินความเสี่ยง การทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. การใช้อำนาจทางกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

๓. การจัดซื้อจัดจ้าง

๔. การบริหารงานบุคคล

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

๒. การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

๓. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๔. การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

๕. การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

หน่วยงานจะต้องค้นหากระบวนการงานซึ่งเป็นภารกิจงานหลักของหน่วยงานที่มีความเสี่ยงการทุจริต การค้นหาความเสี่ยงการทุจริตอาจค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูงมีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมุติฐาน หรือเป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information) โดยไม่คำนึงว่าหน่วยงานมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตนั้น อยู่แล้วหรือไม่ โดยการมองความเสี่ยงการทุจริตด้วยข้อมูลที่เลวร้ายที่สุด (Worst Case) หลักการที่สำคัญ ต้องไม่เอาปัญหาหรือข้อจำกัดจากการบริหารงานในปัจจุบัน เช่น ทรัพยากร คน พาหนะ ระบบเทคโนโลยี ไม่มีหรือไม่พอ บุคลากรไม่มีความรู้ ความเข้าใจ ไม่มีจิตสำนึก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่การดำเนินงานอาจไม่บรรลุเป้าหมาย

ขั้นตอนที่ 1 การคัดเลือกกระบวนการงาน หรือโครงการ

ชื่อ กระบวนการ / โครงการ.....

ชื่อ หน่วยงาน.....

ประเภทความเสี่ยงด้านที่.....

ขั้นตอนที่ 1

ด้านที่ 1 ด้านการอนุมัติ อนุญาต
 ด้านที่ 2 ด้านการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่
 ด้านที่ 3 ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ
 * ด้านที่ 4 ด้านการบริหารงานบุคคล

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนหลังจากที่หน่วยงานตกลงร่วมกันว่าจะนำกระบวนการงานใดมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน หลังจากนั้นให้หน่วยงานนำกระบวนการงานนั้นมาระบุรายละเอียดขั้นตอนการดำเนินงานในกระบวนการงานนั้น และทำการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอน โดยการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตให้อธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติการณ์การทุจริตในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนการงานหรือโครงการที่ทำการประเมินให้ละเอียดและชัดเจนมากที่สุดว่า ใคร ทำอะไร อย่างไร เพื่ออะไร โดยเฉพาะรายละเอียดในส่วนที่เจ้าหน้าที่รัฐเข้าไปมีพฤติกรรมทุจริตอย่างไร โดยผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนการงานหรือโครงการ (Risk Owners) และตัวแทนของหน่วยงานอาจมีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกด้วยก็ได้ เนื่องจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต Risk Owners ส่วนใหญ่ไม่ยอมรับหรือบิดเบือนในความบกพร่องของตนเอง ผู้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงไม่ใช่ Risk Owners เท่านั้น

ขั้นตอนที่ 2 กำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อ กระบวนการ / โครงการ.....

ลำดับที่	ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	Risk Score (L x I)			ระดับความเสี่ยง
			Likelihood	Impact	Risk Score	
ขั้นตอนที่ 2						
	ระบุขั้นตอนการดำเนินงานหรือโครงการที่เสี่ยงมากที่สุด ที่ทำการประเมิน	ระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของการดำเนินงานโดยละเอียดอธิบายรูปแบบ / วิธีการที่อาจเกิดการทุจริตในอนาคต	ให้คะแนน ตามเกณฑ์ L และ I ตามที่หน่วยงานกำหนด	คำนวณ (L x I) ให้คะแนน	ระบุระดับความเสี่ยงค่าปานกลาง/สูง/สูงมาก (ดูตามตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงระดับความเสี่ยงการทุจริต)	

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

หน่วยงานต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

๑ โอกาสที่จะเกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูปของความถี่ หรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

๑ ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางด้านการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood) (จำนวนครั้ง)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี
๔	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี
๓	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี
๒	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี
๑	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี

เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) (ด้านการเงิน)

ระดับ	ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)
5	ความเสียหายตั้งแต่ 1,000,000 บาท ขึ้นไป
4	ความเสียหายตั้งแต่ 500,000 บาท ถึง 1,000,000 บาท
3	ความเสียหายตั้งแต่ 250,000 บาท ถึง 500,000 บาท
2	ความเสียหายตั้งแต่ 100,000 บาท ถึง 250,000 บาท
1	ความเสียหายตั้งแต่ 100,000 บาท หรือน้อยกว่า

เกณฑ์ผลกระทบ (Impact) (ด้านอื่นๆ)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	- เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกกลโกงข้อมูลความผิดเข้าสู่กระบวนการทางยุติธรรม - เกิดการฟ้องร้องต่อศาล หรือหน่วยงานกำกับดูแล องค์กรตรวจสอบทำการตรวจสอบความเสียหายที่เกิดขึ้น
๔	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบเรื่องความโปร่งใส สื่อมวลชน สื่อสังคมออนไลน์ลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ มีการร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	- หน่วยตรวจสอบภายใน/ภายนอกเข้าตรวจสอบข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	- มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส
๑	- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน /เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล

ขั้นตอนที่ 3 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต						
ชื่อ กระบวนการ / โครงการ.....						
ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
	ระบุขั้นตอนการดำเนินงานของกระบวนการตั้งแต่ต้นจนสิ้นสุด ที่ทำการประเมิน	ระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของการดำเนินงานโดยละเอียด อธิบายรูปแบบ /วิธีการ ที่อาจเกิดการทุจริตในอนาคต	ให้คะแนน ตามเกณฑ์ L และ I ตามที่หน่วยงานกำหนด	นำผลคูณ (L x I) ใส่คะแนน		ระบุระดับความเสี่ยงต่ำ/ปานกลาง/สูง/สูงมาก (ดูตามตารางจัดระดับความรุนแรงความเสี่ยงการทุจริต)
ขั้นตอนที่ 3						

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

หลังจากหน่วยงานระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของกระบวนการแล้วหลังจากนั้นหน่วยงานต้องให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของการดำเนินงาน โดยการให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตโดยพิจารณาจากขั้นตอนการดำเนินงานพิจารณา จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) จะได้รับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) ว่าอยู่ในระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ ตามเกณฑ์ที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ โดยตารางการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕ x ๑ = ๕)	สูง (๕ x ๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕ x ๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕ x ๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕ x ๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔ x ๑ = ๔)	ปานกลาง (๔ x ๒ = ๘)	สูง (๔ x ๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔ x ๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔ x ๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓ x ๑ = ๓)	ปานกลาง (๓ x ๒ = ๖)	ปานกลาง (๓ x ๓ = ๙)	สูง (๓ x ๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓ x ๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒ x ๑ = ๒)	ต่ำ (๒ x ๒ = ๔)	ปานกลาง (๒ x ๓ = ๖)	ปานกลาง (๒ x ๔ = ๘)	สูง (๒ x ๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑ x ๑ = ๑)	ต่ำ (๑ x ๒ = ๒)	ต่ำ (๑ x ๓ = ๓)	ต่ำ (๑ x ๔ = ๔)	ปานกลาง (๑ x ๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับ ต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ ปานกลาง (๕ - ๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูง (๑๐ - ๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับ สูงมาก (๑๕ คะแนนขึ้นไป)

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อ หน่วยงาน / โครงการ.....

ลำดับ ที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง
	ระบุขั้นตอนการดำเนินงานของกระบวนการตั้งแต่ต้นจนสิ้นสุด ที่ทำการประเมิน	ระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของการดำเนินงานโดยละเอียด อธิบายรูปแบบ / วิธีการ ที่อาจเกิดการทุจริตในอนาคต	ให้คะแนน ตามเกณฑ์ L และ I ตามที่หน่วยงานกำหนด	นำผลคูณ (L x I) ให้คะแนน		ระบุระดับความเสี่ยงต่ำ/ปานกลาง/สูง/สูงมาก (ดูตามตารางจัดระดับความรุนแรงความเสี่ยงของการทุจริต)

ขั้นตอนที่ 4

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการ หมายถึง วิธีการหรือแนวทางที่กำหนดขึ้นเพื่อควบคุม หรือลดโอกาสความเสี่ยงการทุจริต โดยความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง (Red Zone) จะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเป็นลำดับแรก ส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือก ในลำดับต่อมา มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอาจมีหลากหลายวิธีการ หน่วยงานควรทำการคัดเลือก วิธีที่ดีที่สุด และประเมินความคุ้มค่าและเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมินมาประกอบด้วย

การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตให้นำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน (Key Controls in place) มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพอยู่ในระดับใด ดี พอใช้ หรืออ่อน เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม (Further Actions to be Taken) โดยมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตควรเชื่อมโยงให้มีความสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้ และต้องมีการติดตามเพื่อประเมินการบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตที่กำหนดไว้ เพื่อเป็นการยืนยันผลว่ามาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตมีประสิทธิภาพมากน้อยเพียงใด หรืออาจต้องเพิ่มเติมหรือปรับแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตใหม่ ตามวงจร PDCA



ระดับ	คำอธิบาย
	การประเมินประสิทธิภาพมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่หน่วยงานมีในปัจจุบัน
ดี	การควบคุมมีความเข้มแข็งและดำเนินไปได้อย่างเหมาะสม ซึ่งช่วยให้เกิดความมั่นใจได้ในระดับที่สมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
พอใช้	การควบคุมยังขาดประสิทธิภาพถึงแม้ว่าจะไม่ทำให้เกิดผลเสียหายจากความเสี่ยงอย่างมีนัยสำคัญ แต่ก็ควรมีการปรับปรุงเพื่อให้มั่นใจว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้
อ่อน	การควบคุมไม่ได้มาตรฐานที่ยอมรับได้เนื่องจากมีความหละหลวมและไม่มีประสิทธิผล การควบคุมไม่ทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าจะสามารถลดความเสี่ยงการทุจริตได้



การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

ระดับความเสี่ยง (Risk Level) หมายถึง สถานะของความเสี่ยงที่ได้จากการประเมินจากโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง การกำหนดระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) คิดได้จากการใช้ระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood) คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ซึ่งระดับความเสี่ยงกำหนดไว้เป็น ๕ ระดับ และจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต X ระดับความรุนแรงของผลกระทบ
(Degree of Risk) (Likelihood) (Impact)

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
1	ความเสี่ยงระดับต่ำมาก	1 - 3
2	ความเสี่ยงระดับต่ำ	4 - 8
3	ความเสี่ยงระดับปานกลาง	9 - 14
4	ความเสี่ยงระดับสูง	15 - 19
5	ความเสี่ยงระดับสูงมาก	20 - 25

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)						
ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	5	5	10	15	20	25
	4	4	8	12	16	20
	3	3	6	9	12	15
	2	2	4	6	8	10
	1	1	2	3	4	5
		1	2	3	4	5
โอกาสโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)						

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ขององค์การบริหารส่วนตำบลแห่ใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	โอกาส	ความรุนแรง/ ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการ/วิธีการการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๑	๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘	- ยื่นเอกสารเท็จ/ปกปิดหรือไม่แจ้งข้อความจริงเอกสารไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้องตามระเบียบ ข้อบังคับ	๑	๔	๔ (ระดับต่ำ)	- จัดทำคู่มือการให้บริการและการรับบริการ โดยให้ข้อมูลตรงกันทั้งกระบวนการดำเนินการ และค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บ - เผยแพร่คู่มือให้ทราบโดยทั่วกัน	ทุกกอง
		- เจ้าหน้าที่รับคำร้องและส่งมอบใบอนุญาตตามคำร้องเป็นคนเดียวกัน เพื่อรับผลประโยชน์ทดแทน เสี่ยงที่จะมีการเรียกรับผลประโยชน์รวมถึงการระบุตัวเจ้าหน้าที่อย่างเฉพาะเจาะจง	๑	๔	๔ (ระดับต่ำ)	- เพิ่มกระบวนการส่งมอบใบอนุญาตทางอิเล็กทรอนิกส์จากเจ้าหน้าที่ผู้มีอำนาจออกใบอนุญาต - บังคับการออกใบอนุญาตทางอิเล็กทรอนิกส์อย่างเคร่งครัดฝึกหัดเจ้าหน้าที่ให้มีทักษะทางดิจิทัล	ทุกกอง
		- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในบางครั้งไม่มีเวลาในการตรวจสอบเอกสาร หรือหลีกเลี่ยงการตรวจสอบเอกสารเพื่อเอื้อแก่ผู้ขออนุญาตที่รู้จักเป็นการส่วนตัว	๒	๓	๖ (ระดับต่ำ)	- จัดทำคู่มือการปฏิบัติหน้าที่เพื่อลดการใช้ดุลยพินิจอย่างไม่เหมาะสม - จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปฝึกอบรม - จัดทำนโยบาย No Gift Policy	ทุกกอง
		- เอกสารประกอบหลักเกณฑ์และเงื่อนไขการพิจารณาไม่ชัดเจน แต่ผู้ตรวจสอบใช้ดุลพินิจในการอนุมัติ	๒	๓	๖ (ระดับต่ำ)	- จัดทำคู่มือการปฏิบัติหน้าที่เพื่อลดการใช้ดุลยพินิจอย่างไม่เหมาะสม - จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปฝึกอบรม - จัดทำนโยบาย No Gift Policy	ทุกกอง

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	โอกาส	ความรุนแรง/ ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการ/วิธีการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๒	๒. ความเสี่ยงการทุจริตใน ความโปร่งใสของการใช้ อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ	- การเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยี เช่น การนำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ใน กระบวนการจัดเก็บภาษี หากไม่ รัดกุมอาจทำให้เจ้าหน้าที่มีช่องทาง ในการทุจริตได้ง่ายขึ้น	๒	๕	๑๐ (ระดับ ปานกลาง)	- จัดทำคู่มือการให้บริการและการรับ บริการ โดยให้ข้อมูลตรงกันทั้ง กระบวนการดำเนินการ และ ค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บ - เผยแพร่คู่มือให้ทราบโดยทั่วกัน - จัดทำนโยบาย No Gift Policy	- ทุกกอง
๓	๓. ความเสี่ยงการทุจริตใน ความโปร่งใสของการ จัดซื้อจัดจ้าง	- กรรมการกำหนดคุณลักษณะ กำหนดคุณลักษณะไม่เป็น ใช้วิธีเลือก ตามใบเสนอราคาเพื่อให้ตรงกับที่ ร้านเสนอโดยอาจเอื้อหรือไม่เอื้อต่อ ผู้ประกอบการ	๔	๓	๑๒ (ระดับ ปานกลาง)	- จัดฝึกอบรมเพื่อให้ความรู้แก่ เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับขั้นตอนการจัดทำ ร่างขอบเขตงาน - แต่งตั้งคณะกรรมการอย่างน้อย ๓ คน เพื่อช่วยเหลือตรวจทาน	- งานพัสดุ - คณะกรรมการ
		- การกำหนดคุณลักษณะเฉพาะ คุณสมบัติทางด้านเทคนิคไม่ เหมาะสม เกินความจำเป็น ทำให้ ต้องใช้ต้นทุนเกินความจำเป็น	๑	๑	๑ (ระดับ ต่ำมาก)	- จัดฝึกอบรมเพื่อให้ความรู้แก่ เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับขั้นตอนการจัดทำ ร่างขอบเขตงาน - แต่งตั้งคณะกรรมการอย่างน้อย ๓ คน เพื่อช่วยเหลือตรวจทาน	- งานพัสดุ - คณะกรรมการ
		- เจ้าหน้าที่ที่กำหนดราคากลาง ขาดความรอบคอบ	๓	๓	๙ (ระดับ ปานกลาง)	- แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคา กลาง เพื่อร่วมกันตรวจสอบถ่วงดุล อำนาจและลดโอกาสที่เจ้าหน้าที่คน ใดคนหนึ่งจะทำการทุจริต - การกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง โดยผู้มีความรู้พิจารณาตรวจสอบ	- งานพัสดุ - คณะกรรมการ กำหนดราคา กลาง

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	โอกาส	ความรุนแรง/ ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการ/วิธีการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๓	๓. ความเสี่ยงการทุจริตใน ความโปร่งใสของการ จัดซื้อจัดจ้าง	- ราคาสินค้าและวัสดุ อาจ เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง บางครั้งอาจใช้ ราคาที่แพงกว่ากำหนดราคากลาง เพื่อเรียกรับส่วนต่าง	๒	๔	๘ (ระดับต่ำ)	- แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคา กลาง เพื่อร่วมกันตรวจสอบถ่วงดุล อำนาจและลดโอกาสที่เจ้าหน้าที่คน ใดคนหนึ่งจะทำการทุจริต - การกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง โดยผู้มีความรู้และความเชี่ยวชาญ เป็นผู้พิจารณาและตรวจสอบ	- งานพัสดุ - คณะกรรมการ กำหนดราคา กลาง
		- คณะกรรมการตรวจการจ้าง/ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ขาด ความรู้ความเชี่ยวชาญในโครงการที่ ตรวจรับ โดยร่วมมือกับผู้รับเหมา ตรวจรับเพื่อให้เสร็จๆ ไป ไม่ได้รักษา ผลประโยชน์ต่อภาษีของประชาชน	๔	๕	๒๐ (ระดับ สูงมาก)	- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม - แจ้งรายละเอียดพัสดุหรืองานจ้าง ให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุทราบ ทุกครั้ง เพื่อให้การตรวจรับพัสดุที่มี ความถูกต้องครบถ้วนตามเอกสาร หลักฐาน	- งานพัสดุ - คณะกรรมการ กำหนดราคา กลาง
		- ผู้ชนะการจัดซื้อจัดจ้าง อาจต่อรอง ต่อเจ้าหน้าที่พัสดุให้ไม่ต้องตรวจงาน บ่อย อ้างว่าจะส่งงานให้ดูเป็นระยะๆ เพื่อดำเนินการลดต้นทุนตัวเองโดย ปราศจากการรู้เห็นจาก คณะกรรมการตรวจงาน	๒	๔	๘ (ระดับต่ำ)	- จัดทำนโยบาย No Gift Policy - แจ้งรายละเอียดพัสดุหรืองานจ้าง ให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุทราบ ทุกครั้ง เพื่อให้การตรวจสอบการ ดำเนินการมีความถูกต้องครบถ้วน ตามเอกสารหลักฐาน	- งาน ทรัพยากร บุคคล - งานพัสดุ

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	โอกาส	ความรุนแรง/ ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการ/วิธีการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๔	๔. ความเสี่ยงการทุจริต ในการบริหารงานบุคคล	- ความผิดพลาด คลุมเครือของ ประกาศการรับสมัครงานและ เอกสารประกอบการรับสมัครงาน อาจส่งผลให้เกิดช่องว่างที่เอื้อในการ ทุจริต	๓	๓	๙ (ระดับ ปานกลาง)	- กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติใน การประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อให้ บุคลากรทุกคนเข้าใจถึงวัตถุประสงค์ และแนวทาง รวมถึงสิทธิและหน้าที่ ของบุคลากรในการมีส่วนร่วมในการ ประเมินผลการปฏิบัติงาน - พัฒนาระบบการประเมินผลการ ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและ ตรวจสอบได้ - จัดฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ผู้ประเมินผล การปฏิบัติงาน - มีการกำกับดูแลและติดตาม ประเมินผลเพื่อให้สามารถตรวจสอบ และปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพมาก ยิ่งขึ้น	งานทรัพยากร บุคคล

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	โอกาส	ความรุนแรง/ ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการ/วิธีการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๔	๔. ความเสี่ยงการทุจริต ในการบริหารงานบุคคล	- การเรียกรับสินบนจากผู้ที่มีครงาน - การทุจริตในการจัดทำเอกสารหลักฐานการสมัครงาน - การลือคผลสอบคัดเลือก	๑	๕	๕ (ระดับต่ำ)	- กำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติในการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ชัดเจนและโปร่งใส - ระบบการประเมินผลการปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ สามารถวัดผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้อย่างถูกต้องและยุติธรรม - เจ้าหน้าที่ผู้ประเมินผลการปฏิบัติงานได้รับการฝึกอบรมและพัฒนาเกี่ยวกับหลักการและแนวทางที่ถูกต้องและโปร่งใสรวมถึงวิธีการป้องกันการทุจริตในการปฏิบัติงาน - มีการกำกับดูแลและติดตามประเมินผลระบบการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	งานทรัพยากรบุคคล

ลำดับ	ประเด็นความเสี่ยง	เหตุการณ์ความเสี่ยง	โอกาส	ความรุนแรง/ ผลกระทบ	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการ/วิธีการบริหาร จัดการความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ
๔	๔. ความเสี่ยงการทุจริต ในการบริหารงานบุคคล	- การเปลี่ยนแปลงของพฤติกรรมของพนักงาน เช่น การเพิ่มขึ้นของการแข่งขันในองค์กร การเพิ่มขึ้นของการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการทำงาน - การเปลี่ยนแปลงของวัฒนธรรมองค์กรตามวาระของผู้บริหาร เช่น การขาดการกำกับดูแลที่ดี การขาดการปลูกฝังค่านิยมด้านความซื่อสัตย์สุจริต การเริ่มแบ่งฝ่ายตามความนิยมในตัวของผู้บริหาร	๓	๓	๙ (ระดับ ปานกลาง)	- จัดทำหลักเกณฑ์ให้ชัดเจนและโปร่งใสเพื่อให้บุคลากรทุกระดับเข้าใจบทบาทและหน้าที่ของตนเอง และสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง - จัดทำข้อกำหนดจริยธรรมเจ้าหน้าที่ของรัฐ - กำหนดหลักเกณฑ์/นโยบายและแนวปฏิบัติ เช่น (๑) หลักเกณฑ์และวิธีการในการสรรหาและบรรจุ บุคคลเข้าทำงาน (๒) หลักเกณฑ์และวิธีการในการแต่งตั้งและเลื่อนชั้น (๓) หลักเกณฑ์และวิธีการในการลงโทษพนักงาน (๔) หลักเกณฑ์และวิธีการในการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการและค่าจ้าง (๕) หลักเกณฑ์และวิธีการในการเก็บรักษาข้อมูลส่วนบุคคลของพนักงาน - ข้อกำหนดจริยธรรมเจ้าหน้าที่	งานทรัพยากรบุคคล