



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ในประเด็นเกี่ยวข้องกับการรับสินบน ประจำปีงบประมาณ 2568

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ อำเภอมะหะสarakham

จังหวัดมหาสารคาม

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ อำเภอเมือง จังหวัดมหาสารคาม

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต การขัดกัน ระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม หรือการรับสินบน วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การ ประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วย ลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างความจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรของ องค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะ ช่วยให้ เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่า องค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่ น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการ ป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้ เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐ มีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกัน การทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อน ปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการ ใ้เฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มี การรับรู้และยอมรับ จากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในเป็นลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยง เป็นการสอบทาน Post-Decision

องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure / Incentive หรือแรงกดดันหรือ แรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิด จากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายใน ขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำ ตามทฤษฎี สามเหลี่ยมการ ทุจริต (Fraud Triangle)

ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

แบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริตออกเป็น 4 ประเด็น ดังนี้

1. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก ในการพิจารณาอนุญาตของทาง ราชการ พ.ศ. 2558
2. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย
3. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
4. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงทุจริต มี 5 ขั้นตอน ดังนี้

1. การคัดเลือกกระบวนการ หรือขั้นตอนการทำงาน
2. การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
3. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
4. การประเมินความระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต
5. การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ 1 การคัดเลือกกระบวนการหรือโครงการ

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ ได้แบ่งความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ประกอบด้วย 4 ประเด็นดังนี้

1. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวก สะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558
2. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย
3. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
4. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

ขั้นตอนที่ 2 การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกันสินบน

Known Factor	ความเสี่ยงทั้งปัญหา / พฤติกรรมที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดขึ้นมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำ หรือมีประวัติมีมานานอยู่แล้ว
Unknown Factor	ปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการณ์ประมาทการล่วงหน้าในอนาคต ปัญหา/พฤติกรรม ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น

ตารางที่ 1 ตารางระบุความเสี่ยง (Known Factor และ UnKnown Factor)

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น (Known Factor)	ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดขึ้น (Known Factor)
1. ความเสี่ยงด้านการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558		
1. ไม่ให้บริการแก่ประชาชนตามลำดับ อันเนื่องมาจากความสัมพันธ์ส่วนตัว หรือการให้สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่ม หรือมีการติดสินบนเพื่อให้ได้รับการบริการเร็วขึ้น		☐
2. มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการนอกเหนือจาก ค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการให้บริการหรือการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต		☐
3. ให้บริการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น ใช้เวลาให้บริการนานกว่าที่กำหนดไว้		☐
4. การรับของขวัญของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ		☐

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น (Known Factor)	ความเสี่ยงที่ไม่เคยเกิดขึ้น Known Factor
2. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย		
1. ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบที่เกี่ยวข้อง		☐
2. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร โดยไม่มีระเบียบกฎหมายรองรับ		☐
3. บุคลากรของหน่วยงานไม่ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงานมีการเรียกรับเงินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อการ ปฏิบัติหน้าที่		☐
3. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง		
การบริหารการเงินงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง หรือไม่เป็นไปตาม วัตถุประสงค์หรือใช้เงินไม่เกิดประโยชน์กับราชการ ในบาง ขั้นตอนมีการเข้าไปมีส่วนได้ส่วนเสีย หรือเข้าไปเรียกรับทรัพย์สินเพื่อให้กระบวนการรวดเร็วขึ้น		☐
4. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล		
การบรรจุแต่งตั้งโยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่งพิจารณาเงินเดือน และการมอบหมายงานไม่เป็นธรรมเขาแต่พวก พ้องหรือมีการเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อน ตำแหน่ง		☐

ขั้นตอนที่ 3 การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวคือ กำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็น ที่เกี่ยวข้องกับสินบนของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน โดยพิจารณาจาก 2 ปัจจัย คือ ด้านโอกาส (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง 2 ปัจจัย รายละเอียดดังนี้

1. ด้านโอกาสที่จะเกิด (Likelihood)

พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่งในรูปของความถี่ หรือความ น่าจะเป็นจะเกิดเหตุการณ์นั้น

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า 25 ครั้งต่อปี
4	สูง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 20 ครั้งต่อปี
3	ปานกลาง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 15 ครั้งต่อปี
2	น้อย	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 10 ครั้งต่อปี
1	น้อยมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน 5 ครั้งต่อปี

2. ด้านผลกระทบ (Impact)

การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ระดับ	ความรุนแรง	คำอธิบาย
5	สูงมาก	-เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน ประชาชนได้รับความไม่สะดวก เป็นภัยต่อความมั่นคง อาชญากรรม และความรุนแรง
4	สูง	-เสียหายต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงาน และประชาชนได้รับความไม่สะดวก
3	ปานกลาง	-หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วยตรวจสอบจากภายนอกเข้า ตรวจสอบข้อเท็จจริง -มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อการทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
2	น้อย	-ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส -เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล
1	น้อยมาก	-ไม่มี

ซึ่งจัดแบ่งเป็น 4 ระดับ สามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น 4 ส่วน (4 Quadrant) ใช้เกณฑ์ ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงสีสัญลักษณ์
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	15 – 25 คะแนน	มีมาตรการลดและประเมิณซ้ำ หรือถ่วงโอนความเสี่ยง	สีแดง
เสี่ยงสูง (High)	9 – 14 คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม
ปานกลาง (Moderate)	4 – 8 คะแนน	ยอมรับความเสี่ยงแต่มี มาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง
ต่ำ (Low)	1 – 3 คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว

ตารางการประเมินระดับค่าความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับโอกาสที่จะเกิด การทุจริต	ระดับความรุนแรงของ ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558			
1.ไม่ให้บริการแก่ประชาชนตามลำดับอันเนื่องมาจากความสัมพันธ์ส่วนตัว หรือการ ให้สิทธิพิเศษแก่คนบางกลุ่ม หรือมีการติดสินบนเพื่อให้ได้รับ บริการเร็วขึ้น	2	2	4
2.มีการเรียกรับเงินสิทธิพิเศษจากผู้ขอรับบริการ นอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับการให้บริการ หรือการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต	3	2	6
3.ให้บริการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น ใช้เวลา ให้บริการนานกว่าที่กำหนดไว้	1	1	1
4.การรับของขวัญ ของฝากจากบุคคลที่มาติดต่อราชการ	2	2	4
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย			
1.ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเองแทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ซึ่ง อาจขัดต่อระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	2	2	4
2.บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร โดย ไม่มีกฎหมายระเบียบรองรับ	1	1	1
3.บุคลากรของหน่วยงานไม่ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงานมีการเรียกรับเงินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อการปฏิบัติหน้าที่	1	1	1

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับโอกาสที่จะเกิด การทุจริต	ระดับความรุนแรงของ ผลกระทบ	ค่าความเสี่ยง (โอกาสxผลกระทบ)
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง			
การบริหารการเงินงบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องหรือไม่ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ หรือใช้เงินไม่เกิดประโยชน์กับทางราชการ ในบางขั้นตอนมีการเข้าไปมีส่วนได้ส่วนเสียหรือเข้าไปเรียกรับทรัพย์สินเพื่อให้ กระบวนการรวดเร็วขึ้น	2	3	6
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล			
การบรรจุแต่งตั้งโยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง / เงินเดือน และการมอบหมายงานไม่เป็นธรรม เอาแต่พวกพ้อง หรือมีการเรียกรับเงินเพื่อให้ได้รับการแต่งตั้ง เลื่อนตำแหน่ง	1	1	1

ขั้นตอนที่ 4 การประเมินระดับความรุนแรงความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณา จากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของ ความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส*ผลกระทบ) กำหนดไว้ 4 ระดับ ดังนี้

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
1	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	15 – 25 คะแนน
2	ความเสี่ยงระดับสูง (High Risk : H)	9 – 14 คะแนน
3	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	4 – 8 คะแนน
4	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : M)	1 – 3 คะแนน

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัด ระดับความสำคัญของความเสี่ยงจาก โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (Likelihood) และผลกระทบ ที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

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

ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)				
5	10	15	20	25
4	8	12	16	20
3	6	9	12	15
2	4	6	8	10
1	2	3	4	5

โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีแผน/มาตรการเพื่อลดความเสี่ยงทันที **สถานะสีส้ม** : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ ต้องมีแผน/ มาตรฐานเพื่อลดความเสี่ยง **สถานะสีเหลือง** : ความเสี่ยงยังอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการทบทวนความเสี่ยงพหุของมาตรการ ควบคุมที่มีอยู่ **สถานะสีเขียว** : ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยไม่ต้องมีการจัดทำแผนเพื่อลดความเสี่ยง

ตารางการประเมินความเสี่ยง

เหตุการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความเสี่ยง			
	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.2558				
1.ไม่ให้บริการแก่ประชาชนตามลำดับขั้น เนื่องมาจากความสับสนในขั้นตอน หรือการใช้สิทธิ พิเศษแก่คนบางกลุ่ม หรือมีการติดสินบนเพื่อให้ได้รับบริการเร็วขึ้น		☐		
2.มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการ นอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลกกับ การให้บริการ หรือการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต		☐		
3.ให้บริการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น ใช้เวลาให้บริการนานกว่าที่กำหนดไว้	☐			
4.การรับของขวัญ ของฝาก จากบุคคลที่มาติดต่อราชการ		☐		
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจทางกฎหมาย				
1.ผู้บริหารดำเนินการตามนโยบายของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง		☐		
2.บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร โดยไม่มีกฎหมายระเบียบรองรับ	☐			
3.บุคลากรของหน่วยงานไม่ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงาน มีการเรียกรับเงินหรือประโยชน์อื่นใดเพื่อการปฏิบัติหน้าที่	☐			
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง				
การบริหารการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง หรือไม่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ หรือใช้ เงินไม่เกิดประโยชน์กับทางราชการ ในบางขั้นตอนมีการเข้าไปมีส่วนได้ส่วนเสียหรือเข้าไป เรี่ยกรับทรัพย์สินเพื่อให้กระบวนการรวดเร็วขึ้น		☐		
ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล				
การบรรจุแต่งตั้งโยกย้าย โอน เลื่อนตำแหน่ง/ พิจารณาเงินเดือน และการมอบหมายงานไม่เป็น ธรรมเนียมแต่พวกพ้องหรือมีการเรียกรับเงินเพื่อให้ ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง	☐			

ขั้นตอนที่ 5 การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและมาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยงการทุจริตในประเด็น ที่เกี่ยวข้องกับสินบน ประจำปี

งบประมาณ พ.ศ. 2568 ขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวค้อ อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม พ.ศ.2568

ลำดับ	ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ความเสี่ยง		ระดับของความเสี่ยง					มาตรการ/วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
			เคยเกิดขึ้น	ไม่เคยเกิดขึ้น	ต่ำมาก	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	
1	การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558	-การให้บริการแก่ประชาชนไม่เป็นไปตามลำดับอันเนื่องมา จากความสัมพันธ์ ส่วนตัว หรือการให้สิทธิพิเศษแก่คนบาง กลุ่ม หรือมีการติดสินบนเพื่อให้ได้รับบริการ		☐			☐			1. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน แผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ละเอียดชัดเจน และเผยแพร่ให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้ ทราบและถือปฏิบัติให้เป็นแนวทาง เดียวกัน 2. ดำเนินการตามคู่มือบริการประชาชน 3. กำหนดช่องทางการแจ้งเรื่องร้องเรียน การพบเห็นการทุจริต การรับสินบนของ เจ้าหน้าที่ 4. ดำเนินการตามประกาศนโยบายไม่รับ ของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการ ปฏิบัติหน้าที่ (NoGift Policy) 5. ดำเนินการอบรมคุณธรรมและ จริยธรรมเป็นประจำทุกปี
		-มีการเรียกรับเงินพิเศษจากผู้ขอรับบริการ นอกเหนือจากค่าธรรมเนียมปกติ เพื่อแลก กับการให้บริการ หรือการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต		☐			☐			
		- ให้บริการไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เช่น ใช้ เวลาให้บริการนานกว่าที่กำหนดไว้		☐		☐				
		-การรับของขวัญ ของฝาก จากบุคคลที่มา ติดต่อบริการ		☐			☐			

ลำดับ	ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ความเสี่ยง		ระดับของความเสี่ยง					มาตรการ/วิธีการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง
			เคย เกิดขึ้น	ไม่เคย เกิดขึ้น	ต่ำมาก	ต่ำ	ปาน กลาง	สูง	สูงมาก	
2	การใช้อำนาจทางกฎหมาย	-ผู้บริหารดำเนินการตาม นโยบาย ของตนเอง แทรกแซงการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ ซึ่งอาจขัดต่อ ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง		☐			☐			1. ดำเนินการตามประกาศนโยบายไม่รับ ของขวัญและ ของกำนัลทุกชนิดจากการ ปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) 2. จัดทำประกาศประมวลจริยธรรมพนักงาน ส่วนท้องถิ่น 3. จัดทำประกาศประมวลจริยธรรมสำหรับ ผู้บริหาร 4. ดำเนินการอบรมคุณธรรมและจริยธรรม เป็นประจำทุก ปี
		-บุคลากรของหน่วยงาน ปฏิบัติตามนโยบายของ ผู้บริหาร โดยไม่มีกฎหมาย ระเบียบรองรับ		☐		☐				
		-บุคลากรของหน่วยงาน ไม่ให้ความสำคัญกับการ ปฏิบัติงาน มี การเรียกรับเงิน หรือประโยชน์อื่นใดเพื่อ การ ปฏิบัติหน้าที่		☐		☐				

ลำดับ	ประเด็น	เหตุการณ์ความเสี่ยง	ความเสี่ยง		ระดับของความเสี่ยง					มาตรการ/วิธีการในการบริหารจัดการความเสี่ยง
			เคยเกิดขึ้น	ไม่เคยเกิดขึ้น	ต่ำมาก	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	
3	การจัดซื้อจัดจ้าง	-การบริหารการเงิน งบประมาณ การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดหาพัสดุไม่ เป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง หรือไม่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ หรือใช้เงินไม่เกิด ประโยชน์กับทางราชการ ในบาง ขั้นตอนมีการเข้าไปมีส่วนได้ส่วนเสียหรือเข้าไปเรียกรับทรัพย์สิน เพื่อให้กระบวนการรวดเร็วขึ้น		☐			☐			1.จัดทำแผนภาพแสดงลำดับขั้นตอนการทำงานคู่มือ/ วิธีการปฏิบัติงาน และทบทวนปรับปรุงให้ เป็นปัจจุบัน 2. ดำเนินการตาม พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุงภาครัฐ พ.ศ. 2560 3. ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 4. ดำเนินการตามประกาศนโยบายไม่รับของขวัญและ ของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) 5. ดำเนินการอบรมคุณธรรมและจริยธรรม เป็นประจำ ทุกปี
4	การบริหารงานบุคคล	- การบรรจุแต่งตั้งโยกย้ายโอน เลื่อนตำแหน่งพิจารณาเงินเดือน และการมอบหมายงานไม่เป็นธรรม เอาแต่พวกพ้องหรือมีการเรียกรับ เงินเพื่อให้ได้รับการแต่งตั้งหรือเลื่อนตำแหน่ง		☐		☐				1.จัดทำประกาศหลักเกณฑ์การพิจารณาการแต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนระดับ เลื่อนตำแหน่ง และแจ้งให้ทุกคน ทราบ 2. กำหนดหลักเกณฑ์การบริหารงานบุคคลที่ชัดเจนและ เป็นรูปธรรม 4. ดำเนินการตามประกาศนโยบายไม่รับของขวัญและ ของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) 5. ดำเนินการอบรมคุณธรรมและจริยธรรม เป็นประจำ ทุกปี

