



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ในหน่วยงานภาครัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งใหญ่
อำเภอทุ่งใหญ่ จังหวัดนครศรีธรรมราช

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งใหญ่ ตำบลทุ่งใหญ่ อำเภอทุ่งใหญ่ จังหวัดนครศรีธรรมราช

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ ๒) การใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ชื่อ กระบวน/โครงการ การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจแก่ประชาชน

ลำดับที่	ขั้นตอน การดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยง การทุจริต
๑	การให้ข้อมูลหรือคำแนะนำแก่ประชาชนที่มาติดต่อราชการ	เจ้าหน้าที่อาจเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้ข้อมูลหรือให้ความช่วยเหลือเป็นกรณีพิเศษ
๒	การใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาเรื่องต่างๆ	อาจมีการใช้อำนาจหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้บุคคลหรือกลุ่มบุคคลบางกลุ่ม
๓	การพิจารณาให้ความช่วยเหลือหรือการให้บริการแก่ประชาชน	อาจมีการเรียกรับสินบนเพื่อให้ได้รับการช่วยเหลือหรือการบริการก่อนผู้อื่น
๔	การติดตามหรือเร่งรัดการดำเนินงาน	อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์เพื่อเร่งรัดการดำเนินงานให้เสร็จรวดเร็ว

การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)	
๕	มีโอกาสดังขึ้นสูงมาก มีแนวโน้มเกิดขึ้นเป็นประจำ หรือเคยเกิดขึ้นแล้วหลายครั้ง
๔	มีโอกาสดังขึ้นสูง อาจเกิดขึ้นได้บ่อยในกระบวนการปฏิบัติงาน
๓	มีโอกาสดังขึ้นปานกลาง อาจเกิดขึ้นได้ในบางกรณี
๒	มีโอกาสดังขึ้นน้อย เกิดขึ้นได้ยาก
๑	มีโอกาสดังขึ้นน้อยมาก หรือแทบไม่มีโอกาสดังขึ้น

ผลกระทบ(Impact)

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๕	ส่งผลกระทบรุนแรงมากต่อหน่วยงาน เกิดความเสียหายต่อภาพลักษณ์องค์กรและงบประมาณจำนวนมาก
๔	ส่งผลกระทบสูง ทำให้หน่วยงานเสียชื่อเสียง หรือเกิดความเสียหายต่อระบบงานอย่างมีนัยสำคัญ
๓	ส่งผลกระทบปานกลาง มีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานและความเชื่อมั่นของประชาชนบางส่วน

ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	
๒	ส่งผลกระทบน้อย กระทบต่อการดำเนินงานเล็กน้อย
๑	ส่งผลกระทบน้อยมาก แทบไม่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของหน่วยงาน

Risk Score					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง (๕x๑ = ๕)	สูง (๕x๒ = ๑๐)	สูงมาก (๕x๓ = ๑๕)	สูงมาก (๕x๔ = ๒๐)	สูงมาก (๕x๕ = ๒๕)
๔	ต่ำ (๔x๑ = ๔)	ปานกลาง (๔x๒ = ๘)	สูง (๔x๓ = ๑๒)	สูงมาก (๔x๔ = ๑๖)	สูงมาก (๔x๕ = ๒๐)
๓	ต่ำ (๓x๑ = ๓)	ปานกลาง (๓x๒ = ๖)	ต่ำ (๓x๓ = ๙)	สูง (๓x๔ = ๑๒)	สูงมาก (๓x๕ = ๑๕)
๒	ต่ำ (๒x๑ = ๒)	ต่ำ (๒x๒ = ๔)	ปานกลาง (๒x๓ = ๖)	ปานกลาง (๒x๔ = ๘)	สูง (๒x๕ = ๑๐)
๑	ต่ำ (๑x๑ = ๑)	ต่ำ (๑x๒ = ๒)	ต่ำ (๑x๓ = ๓)	ต่ำ (๑x๔ = ๔)	ปานกลาง (๑x๕ = ๕)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

- สีเขียว หมายถึง ความเสี่ยงระดับต่ำ (น้อยกว่า ๕ คะแนน)
- สีเหลือง หมายถึง ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๕-๙ คะแนน)
- สีส้ม หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูง (๑๐-๑๔ คะแนน)
- สีแดง หมายถึง ความเสี่ยงระดับสูงมาก (๑๕ คะแนนขึ้นไป)

การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ ที่	ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (LxI)			
			Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
๑	การให้ข้อมูลหรือคำแนะนำแก่ประชาชนที่มาติดต่อราชการ	เจ้าหน้าที่อาจเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้ข้อมูลหรือให้ความช่วยเหลือเป็นกรณีพิเศษ	๓	๓	๙	ปานกลาง
๒	การใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาเรื่องต่างๆ	อาจมีการใช้อำนาจหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้บุคคลหรือกลุ่มบุคคลบางกลุ่ม	๔	๔	๑๖	สูงมาก
๓	การพิจารณาให้ความช่วยเหลือหรือการให้บริการแก่ประชาชน	อาจมีการเรียกรับสินบนเพื่อให้ได้รับการช่วยเหลือหรือการบริการก่อนผู้อื่น	๔	๔	๑๖	สูงมาก
๔	การติดตามหรือเร่งรัดการดำเนินงาน	อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์เพื่อเร่งรัดการดำเนินงานให้เสร็จรวดเร็ว	๓	๓	๙	ปานกลาง

การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจแก่ประชาชน								
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความ เสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกันความเสี่ยงการ ทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
๑	การให้ข้อมูลหรือคำแนะนำแก่ประชาชนที่มาติดต่อราชการ	เจ้าหน้าที่อาจเรียกรับผลประโยชน์เพื่อให้ข้อมูลหรือให้ความช่วยเหลือเป็นกรณีพิเศษ	ปานกลาง	กำหนดคู่มือการให้บริการและมาตรฐานระยะเวลา	เผยแพร่คู่มือบนเว็บไซต์/ป้ายประชาสัมพันธ์	ตลอด ปีงบประมาณ	-ไม่ใช้ งบประมาณ	ทุกกอง
๒	การใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาเรื่องต่างๆ	อาจมีการใช้อำนาจหน้าที่เอื้อประโยชน์ให้	สูงมาก	กำหนดหลักเกณฑ์การพิจารณาที่ชัดเจนและตรวจสอบได้	แต่งตั้งคณะกรรมการร่วมพิจารณา/	ตลอด ปีงบประมาณ	-ไม่ใช้ งบประมาณ	สำนัก ปลัด

ชื่อกระบวนการ/โครงการ การใช้อำนาจตามกฎหมายหรือการให้บริการตามภารกิจแก่ประชาชน								
ลำดับ ที่	ขั้นตอนการ ดำเนินการ	ประเด็นความ เสี่ยงการทุจริต	ระดับ ความเสี่ยง	มาตรการควบคุมหรือ ป้องกันความเสี่ยงการ ทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา	งบประมาณ	ผู้รับผิดชอบ
		บุคคลหรือกลุ่ม บุคคลบางกลุ่ม			บันทึกเหตุผล ประกอบการ ตัดสินใจ			
๓	การพิจารณาให้ความช่วยเหลือหรือการให้บริการแก่ประชาชน	อาจมีการเรียกรับสินบนเพื่อให้ได้รับการช่วยเหลือหรือการบริการก่อนผู้อื่น	สูงมาก	จัดทำระบบคิว/ลำดับการให้บริการที่โปร่งใส	ใช้ระบบบัตรคิวหรือทะเบียนรับคำร้อง	ตลอด ปีงบประมาณ	-ไม่ใช้ งบประมาณ	สำนัก ปลัด
๔	การติดตามหรือเร่งรัดการดำเนินงาน	อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์เพื่อเร่งรัดการดำเนินงานให้เสร็จรวดเร็ว	ปานกลาง	จัดช่องทางร้องเรียนและการกำกับติดตาม	เปิดช่องทางร้องเรียนออนไลน์/กล่องรับเรื่องร้องเรียน	ตลอด ปีงบประมาณ	-ไม่ใช้ งบประมาณ	สำนัก ปลัด

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กร ถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยง มาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหานั้นจะน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยมีการจัดทำให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ไม่ใช่เป็นการเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด ดังนั้น วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จึงเป็นการจัดทำเพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการรับมือกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติ ซึ่งเป็นการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานรวมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นในลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยง ซึ่งเป็นการสอบทานเป็นลักษณะ Pre-Decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organization ๒๐๑๓) ซึ่งเป็นการกำหนดให้มีการควบคุมภายในที่มีความชัดเจนขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มเติมเรื่องการสอดส่องในภาพรวมของการกำกับดูแลกิจการ ดังนั้น การควบคุมภายในจึงถือว่ามีความสำคัญอย่างยิ่งในการที่จะตอบสนองต่อความคาดหวังของกิจการในการป้องกันเฝ้าระวังและตรวจสอบการทุจริตภายในกิจการ

สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ : สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ ๑ - องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ - คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล

หลักการที่ ๓ - คณะกรรมการและฝ่ายบริหารมีอำนาจสั่งการชัดเจน

หลักการที่ ๔ - องค์กร จูงใจ รักษาไว้และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ ๕ - องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่...

องค์ประกอบที่ ๒ : การประเมินความเสี่ยง ((Risk Assessment)

หลักการที่ ๖ - กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ ๗ - ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ ๘ - พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ ๙ - ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ : กิจกรรมควบคุม (Control Activities)

หลักที่ ๑๐ - ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑ - พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ - ให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ : สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓ - องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ - มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ - มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ : กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ - ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ - ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริง และนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กันจึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

- Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิดสิ่งที่มีประวัตินอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

- Detective : ฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร
- Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่ การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนที่พฤติกรรมที่เคยรับรู้เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริตจะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก
- Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้า ในเรื่องประเด็นที่ไม่ คำนวณ ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจาก การพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๔. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

จะแบ่งประเภทความเสี่ยงการทุจริตออกเป็น ๔ ด้าน ดังนี้

๔.๑ ความเสี่ยงการ...

- ๓ -

๔.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘ (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชน อนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘)

๔.๒ ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

๔.๓ ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง

๔.๔ ความเสี่ยงการทุจริตเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล

๕. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งใหญ่ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๓.๑ การกำหนดเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยใช้หลักการจากรูปแบบของการขัดกันแห่งผลประโยชน์ หรือการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลและประโยชน์ส่วนรวม ทั้ง ๙ รูปแบบ นำมาเป็นแนวทางในการกำหนดเหตุการณ์ความเสี่ยง ดังนี้

รูปแบบที่ ๑ การรับผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting Benefits)

รูปแบบที่ ๒ การทำธุรกรรมกับตนเอง (Self-dealing) หรือเป็นคู่สัญญา (Contracts)

รูปแบบที่ ๓ การทำงานหลังจากออกจากตำแหน่งหน้าที่สาธารณะหรือหลังเกษียณ(Post – employment)

รูปแบบที่ ๔ การทำงานพิเศษ (Outside employment or moonlighting)

รูปแบบที่ ๕ การรู้ข้อมูลภายใน (Inside information)

รูปแบบที่ ๖ การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว (Using your employer 's property for private advantage)

รูปแบบที่ ๗ การนำโครงการสาธารณะลงในเขตเลือกตั้งเพื่อประโยชน์ทางการเมือง (Pork – barreling)

รูปแบบที่ ๘ การใช้ตำแหน่งหน้าที่แสวงหาประโยชน์แก่เครือญาติหรือพวกพ้อง (Nepotism)

รูปแบบที่ ๙ การใช้อิทธิพลเข้าไปมีผลต่อการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่รัฐ หรือหน่วยงานของรัฐอื่น (influence)

๓.๒ เกณฑ์กำหนดระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหายทุจริต (Likelihood)

ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสียหายทุจริต (Likelihood)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ หรือ
		มีโอกาสเกิดขึ้นมากกว่า ๕ ครั้ง/ปี
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง หรือ
		โอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน ๔ ครั้ง/ปี
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง หรือ
		โอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน ๓ ครั้ง/ปี
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง หรือ
		โอกาสเกิดขึ้นไม่เกิน ๒ ครั้ง/ปี

๓.๓ เกณฑ์กำหนด...

- ๔ -

๓.๓ เกณฑ์กำหนดระดับความรุนแรงของผลกระทบ(Impact) ที่ส่งผลการดำเนินงาน

ตารางระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)			
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย (ผลกระทบด้านการเงิน)	คำอธิบาย (ผลกระทบที่ไม่ใช่ด้านการเงิน)
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นได้ยาก หรือ	
		โอกาสเกิดขึ้น ๑ ครั้ง/ปี	

ตารางระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)			
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย (ผลกระทบด้านการเงิน)	คำอธิบาย (ผลกระทบที่ไม่ใช่ด้านการเงิน)
๔	สูง	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบ ด้านความโปร่งใส สื่อมวลชนลงข่าวอย่างต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ
๓	ปานกลาง	ความเสียหายตั้งแต่ ๒๕๐,๐๐๐ บาท ถึง ๕๐๐,๐๐๐ บาท	หน่วยงานตรวจสอบเข้าทำการตรวจสอบข้อเท็จจริง
๒	น้อย	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๒๕๐,๐๐๐ บาท	ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายในหน่วยงาน มีคนร้องเรียนแจ้งเบาะแส
๑	น้อยมาก	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า	แทบจะไม่มี

๓.๔ กำหนดระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยใช้ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood) คูณด้วยระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ซึ่งระดับความเสี่ยงกำหนดไว้เป็น ๔ ระดับ และจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต} \times \text{ระดับความรุนแรงของผลกระทบ}$$

$$\text{Degree of Risk} = \text{Likelihood} \times \text{Impact}$$

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก (Extreme Risk : E)	๑๕ - ๒๕
๒	ความเสี่ยงระดับสูง (Hing Risk : H)	๙ - ๑๔
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (Moderate Risk : M)	๔ - ๘
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑ - ๓

แผนภูมิความ...

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	๕	๑๐	๑๕	๒๐	๒๕
๔	๔	๘	๑๒	๑๖	๒๐
๓	๓	๖	๙	๑๒	๑๕
๒	๒	๔	๖	๘	๑๐
๑	๑	๒	๓	๔	๕

แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
๑	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการรับสินบน
องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งใหญ่ อำเภอทุ่งใหญ่ จังหวัดนครศรีธรรมราช ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. การระบุประเด็นความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง	๑. การอนุมัติ การอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘				
ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
		Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
ดำเนินการการอนุมัติ การอนุญาต	การอนุมัติ การอนุญาต ไม่ดำเนินการตามขั้นตอน เอื้อประโยชน์ให้กับผู้รับจ้างบางราย	๑	๒	๒	ต่ำ

ประเภทความเสี่ยง	๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ				
ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
		Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
การควบคุมงานก่อสร้าง	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ การควบคุมงาน การตรวจสอบเอกสาร หลักฐานการพิจารณาอนุญาต	๑	๒	๒	ต่ำ

ประเภทความเสี่ยง	๓. การจัดซื้อจัดจ้าง				
ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)			
		Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	การรับผลประโยชน์ เพื่อเอื้อให้เกิดการกำหนดคุณสมบัติเฉพาะให้กับ	๑	๑	๑	ต่ำ

ประเภทความเสี่ยง...

ประเภทความเสี่ยง	๔. การบริหารงานบุคคล				
ขั้นตอนการดำเนินงาน	ประเด็นความเสี่ยงการ ทุจริต	Risk Score (L x I)			
		Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับความเสี่ยง
	ผู้ประกอบการที่มีส่วนได้ เสีย				
การบรรจุแต่งตั้ง	การช่วยเหลือพวกพ้อง ในการเข้าทำงาน	๑	๒	๒	ต่ำ

๒. มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

ประเภทความเสี่ยง	๑. การอนุมัติ การอนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘					
ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความ เสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
ดำเนินการการ อนุมัติ การอนุญาต	การอนุมัติ การ อนุญาต ไม่ดำเนิน ตามขั้นตอน เอื้อ ประโยชน์ให้กับผู้ รับจ้างบางราย	ปานกลาง	๑. จัดทำคู่มือ หลักเกณฑ์ ขั้นตอนการปฏิบัติงานให้ ชัดเจน และเผยแพร่ให้ ประชาชนและ เจ้าหน้าที่ ทราบและถือปฏิบัติ ๒. กำหนดให้ผู้บริหาร พนักงานทุกระดับ ปฏิบัติ หน้าที่ด้วยความ ซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส และไม่ แสวงหาประโยชน์เพื่อ ตนเองและบุคคลที่เกี่ยวข้อง	๑. กำหนดบทลงโทษ อย่างเคร่งครัด ๒. แจ้งหน่วยงาน/ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ถือ ปฏิบัติอย่าง เคร่งครัด	ต.ค. ๖๗ - ก.ย. ๖๘	กองช่าง

ประเภทความเสี่ยง...

ประเภทความเสี่ยง	๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ					
ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
การควบคุมงานก่อสร้าง	เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ การควบคุมงาน การตรวจสอบเอกสารหลักฐานการพิจารณา อนุญาต	ต่ำ	๑. ให้มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานตามนโยบายต่อต้าน การทุจริต มีมาตรการ ตรวจสอบการใช้ดุลพินิจให้เป็นไปตามกฎหมาย ตาม ระเบียบ ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาเอกสารหลักฐานต่างๆ	๑. กำหนดบทลงโทษอย่างเคร่งครัด ๒. แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ต.ค. ๖๗ - ก.ย. ๖๘	๑. กองช่าง ๒. กองคลัง

ประเภทความเสี่ยง	๓. การจัดซื้อจัดจ้าง					
ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	การรับผลประโยชน์เพื่อเอื้อให้เกิดการกำหนดคุณสมบัติเฉพาะให้กับผู้ประกอบการที่มีส่วนได้เสีย	ต่ำ	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ ของพัสดุที่จัดซื้อจัดจ้าง ๒. มีขั้นตอนการเสนอขอความเห็นชอบ การอนุมัติตามลำดับขั้นตอน	๑. กำหนดบทลงโทษอย่างเคร่งครัด ๒. แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	ต.ค. ๖๗ - ก.ย. ๖๘	กองคลัง

ประเภทความเสี่ยง...

ประเภทความเสี่ยง	๓. การจัดซื้อจัดจ้าง(ต่อ)					
ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
			๓. ดำเนินจัดซื้อจัดจ้างตามขั้นตอนในระบบ egp และระบบ e-laas			

ประเภทความเสี่ยง	๔. การบริหารงานบุคคล					
ขั้นตอน	ประเด็นความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	วิธีดำเนินการ	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
การบรรจุแต่งตั้ง	การช่วยเหลือพวกพ้อง ในการเข้าทำงาน	ต่ำ	๑. ทำประกาศกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการบรรจุแต่งตั้ง ๒. มีขั้นตอนการประชุมกรรมการกลั่นกรองและคณะกรรมการพิจารณา	๑. กำหนดบทลงโทษอย่างเคร่งครัด ๒. แจ้งหน่วยงาน/เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน	ต.ค. ๖๗ - ก.ย. ๖๘	สำนักปลัด อบต.