



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ในหน่วยงานภาครัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลลาดบัวขาว
อำเภอบ้านโป่ง จังหวัดราชบุรี

คำนำ

องค์การบริหารส่วนตำบลลาดบัวขาว ตระหนักถึงความสำคัญและมีความมุ่งมั่นในการต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน จึงมีการประกาศเจตนารมณ์ เรื่อง นโยบายไม่รับของขวัญและของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) โดยผู้บริหารและเจ้าหน้าที่รัฐทุกคนจะยึดมั่นในสถาบันหลักของประเทศ เป็นคนดีมีคุณธรรม ดำรงตนด้วยความมีเกียรติและศักดิ์ศรีความเป็นมนุษย์ กล้ายืนหยัดในสิ่งที่ถูกต้อง และปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส ยึดมั่นคุณธรรม จริยธรรม ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดบัวขาว ปราศจากการรับสินบน สอดคล้องเจตนารมณ์ จึงกำหนดแนวทางการป้องกันการรับสินบนเป็นแนวทางในการปฏิบัติของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดบัวขาวทุกระดับ

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลลาดบัวขาว

พ.ศ.๒๕๖๙

สารบัญ

หน้า

คำนำ

สารบัญ

ส่วนที่ ๑ บทนำ

หลักการและเหตุผล

๑

ส่วนที่ ๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการรับสินบนในการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่

๓

๒. มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๙

ส่วนที่ ๑

บทนำ

องค์การบริหารส่วนตำบลลาดบัวขาวเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่องมาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้

องค์การบริหารส่วนตำบลลาดบัวขาว จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๑. หลักการและเหตุผล

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสม จะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรของ องค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือ ประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วย ให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริตหรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้น ก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

การวิเคราะห์ความเสี่ยง หมายถึง กระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เป็นระบบในการบริหาร ปัจจัยและควบคุมกระบวนการปฏิบัติงานเพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

๒.วัตถุประสงค์

๒.๑.๑ เพื่อให้เข้าใจจุดเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดการทุจริต

๒.๑.๒ ปรับปรุงกลไกการทำงาน เพื่อยับยั้งการทุจริตและเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่รัฐ

๒.๑.๓ เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้หน่วยงานภาครัฐมีการบริหารราชการด้วยความโปร่งใสเป็นธรรม ตรวจสอบได้

๒.๑.๔ เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๒.๑ นิยามความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk) การดำเนินงาน หรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต

๒.๒ กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่ามีสิ่งที่มีประวัติดูแล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

Detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบ ต้องสอดส่องตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัย ทำการลดระดับความเสี่ยงนั้น หรือให้ข้อมูลเบาะแสแก่ผู้บริหาร

Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วนพฤติกรรมที่เคยรับรู้เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาได้อีก

Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้าในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๒.๓ ประเภทความเสี่ยงการทุจริต

ด้านที่ ๑ ความเสี่ยงทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต

ด้านที่ ๒ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจ และตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ ความเสี่ยงทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

สาเหตุของการเกิดความเสี่ยงอาจเกิดจากปัจจัยหลัก ๒ ปัจจัย คือ

๑) ปัจจัยภายใน เช่น นโยบายของผู้บริหารความซื่อสัตย์จริยธรรมคุณภาพของบุคลากรและการเปลี่ยนแปลงระบบงานความเชื่อถือได้ ของระบบสารสนเทศการเปลี่ยนแปลงผู้บริหารและเจ้าหน้าที่บ่อยครั้งการควบคุมกำกับดูแลไม่ทั่วถึงและการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบหรือข้อบังคับของหน่วยงานเป็นต้น

๒) ปัจจัยภายนอก เช่น กฎหมายระเบียบข้อบังคับของทางราชการการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีหรือสภาพการแข่งขันสภาวะแวดล้อมทั้งทางเศรษฐกิจและการเมืองเป็นต้น

ส่วนที่ ๒

การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดบัวขาว

องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรง กดดันหรือแรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับ ควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุน การกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

๑. การวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริต

การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริต เป็นการวิเคราะห์ระดับโอกาสที่จะเกิดผลกระทบของ ความเสี่ยงต่างๆ เพื่อประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง และดำเนินการวิเคราะห์ และจัดลำดับความ เสี่ยงโดยกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐานที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของ ผลกระทบ (Impact) และระดับความเสี่ยง ทั้งนี้กำหนดเกณฑ์ในเชิงคุณภาพเนื่องจากเป็นข้อมูลเชิงพรรณนา ที่ไม่สามารถระบุเป็นตัวเลข หรือจำนวนเงินที่ ชัดเจนได้

เกณฑ์ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) เชิงคุณภาพ

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสดังเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสดังเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสดังเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสดังเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสดังเกิดขึ้นยาก

เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) เชิงคุณภาพที่ส่งผลกระทบด้านการดำเนินงาน (บุคลากร)

ระดับ	โอกาสที่เกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	ถูกลงโทษทางวินัยร้ายแรง
๔	สูง	ถูกลงโทษทางวินัยอย่างไม่ร้ายแรง
๓	ปานกลาง	สร้างบรรยากาศในการทำงานที่ไม่เหมาะสม
๒	น้อย	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง
๑	น้อยมาก	สร้างความไม่สะดวกต่อการปฏิบัติงานนานๆครั้ง

ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหารความเสี่ยง โดยพิจารณา จากผลคูณของระดับ โอกาสที่ จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส X ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

ระดับความเสี่ยง (Degree of Risk)

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

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสจะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น (Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่

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

ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับสามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

ระดับความเสี่ยง	คะแนนระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	การแสดงสีสัญลักษณ์
เสี่ยงสูงมาก (Extreme)	๑๕ – ๒๕ คะแนน	มีมาตรการลดและประเมินซ้ำหรือถ่ายโอนความเสี่ยง	สีแดง 
เสี่ยงสูง (High)	๙ – ๑๔ คะแนน	มีมาตรการลดความเสี่ยง	สีส้ม 
ปานกลาง (Medium)	๔ – ๘ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยงแต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	สีเหลือง 
ต่ำ (Low)	๑ – ๓ คะแนน	ยอมรับความเสี่ยง	สีเขียว 

ตารางระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)

ความรุนแรง ของ ผลกระทบ (Impact)	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
		๑	๒	๓	๔	๕
		โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood)				

๒. การวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดบัวขาว ประกอบด้วยประเด็นดังต่อไปนี้

๑) การพิจารณากระบวนการที่มีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้เงินและมีช่องทางที่จะทำประโยชน์ให้แก่ตนเองและพวกพ้อง
- กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ดุลยพินิจของเจ้าหน้าที่ซึ่งมีโอกาสใช้อย่างไม่เหมาะสมคือมีการเอื้อประโยชน์หรือให้ความช่วยเหลือผู้ที่มาติดต่อขอรับบริการให้ได้รับความสะดวกรวดเร็ว
- กระบวนการที่มีช่องทางเรียกร้องหรือรับผลประโยชน์จากผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องซึ่งส่งผลกระทบต่อผู้อื่นที่เกี่ยวข้อง

๒) โดยมีกระบวนการที่เข้าข่ายมีโอกาสเสี่ยงต่อการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน

- การพิจารณา อนุญาต อนุมัติ ต่าง ๆ ของหน่วยงาน
- การจัดซื้อจัดจ้างและการจ้างบริการ
- การกำหนดคุณลักษณะและวัสดุครุภัณฑ์การกำหนดคุณสมบัติที่จะเข้าประมูลหรือขายสินค้า
- การตรวจรับวัสดุครุภัณฑ์
- การใช้อำนาจตามกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจ ของหน่วยงาน
- การบริหารงานบุคคลการคัดเลือกบุคคลเข้าเป็นพนักงานจ้างของหน่วย
- การจัดหาพัสดุ
- การจัดทำโครงการฝึกอบรมศึกษาดูงานประชุมและสัมมนา
- ฯลฯ

๓) ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากไม่มีการป้องกันที่เหมาะสม

- เปิดช่องทางให้เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจหน้าที่ให้ผู้ปฏิบัติใช้ออกระงับผิดในทางมิชอบด้วยหน้าที่
- เสียชื่อเสียงและความน่าเชื่อถือของหน่วยงาน
- สูญเสียงบประมาณ

๔) แนวทางการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่

(๑) การเสริมสร้างจิตสำนึกให้บุคลากรของเทศบาลตำบลเชียงเพ็ง ระวังการทุจริตทุกรูปแบบ เช่น

- การส่งเสริมการปฏิบัติตามจรรยาบรรณของบุคลากรองค์การบริหารส่วนตำบลลาดบัวขาว
- เผยแพร่ค่านิยมสร้างสรรค์ให้แก่เจ้าหน้าที่
- จัดโครงการฝึกอบรมด้านคุณธรรมจริยธรรมให้กับเจ้าหน้าที่
- การส่งเสริมให้ผู้บังคับบัญชาเป็นตัวอย่างที่ดี
- การป้องกันการใช้อำนาจตามกฎหมาย การให้บริการตามภารกิจของหน่วยงานที่ไม่ถูกต้องหรือ
- เกินขอบเขตเป็นสิ่งที่ปฏิบัติได้ยากในระดับผู้บริหาร ซึ่งผู้วิเคราะห์เห็นว่าในประเด็นดังกล่าวนี้ ควรใช้

การตรวจสอบจากองค์กรอิสระภายนอก ซึ่งมีหน้าที่ในการตรวจสอบการดำเนินงาน หรือดำเนินการในกรณีเกิดการทุจริตขึ้นในหน่วยงาน ส่วนการใช้อำนาจในระดับเจ้าหน้าที่ ผู้วิเคราะห์เห็นว่าสามารถใช้กลไกการบังคับบัญชาสั่งการจากผู้บังคับบัญชาได้โดยตรง รวมถึงการใช้หลักเกณฑ์และมาตรฐานเกี่ยวกับการดำเนินการทางวินัยเข้ามามีส่วนในการป้องกันแก้ไขปัญหาความเสี่ยงดังกล่าวนี้ได้

(๒) การป้องกันเหตุการณ์หรือพฤติกรรมที่อาจเป็นภัยต่อหน่วยงาน เช่น

- การส่งบุคลากรไปอบรมยังสถาบันบันฝึกอบรมของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
- แต่งตั้งคณะกรรมการปฏิบัติหน้าที่ในการสอบคัดเลือกพนักงานจ้างเข้าทำงานโดยมาจากส่วนงานต่าง ๆ ที่หลากหลายของหน่วยงาน เพื่อเป็นการตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ระหว่างกรรมการด้วยกันเอง เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการใช้อำนาจหรือกระทำการที่ไม่โปร่งใสของเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบการคัดเลือก
- การแจ้งเวียนหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารงานบุคคลที่โปร่งใสและเป็นธรรม
- การเผยแพร่หลักเกณฑ์การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด
- การตรวจสอบติดตามประเมินผลและรายงานผลการปฏิบัติงานของบุคลากรองค์การบริหารส่วนตำบลลาดบัวขาว อย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง
- จัดช่องทาง การร้องเรียนเกี่ยวกับการทุจริตและประพฤติมิชอบ

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้หรือรับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดบัวขาว ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ผู้วิเคราะห์ได้ใช้ข้อมูลในปีงบประมาณก่อนมาใช้เป็นฐานข้อมูลและเชื่อมโยงถึงความเสี่ยงของหน่วยงานในครั้งนี้ โดยกำหนดความเสี่ยงที่เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน จำนวน ๓ ประเด็นหลัก ดังนี้

๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

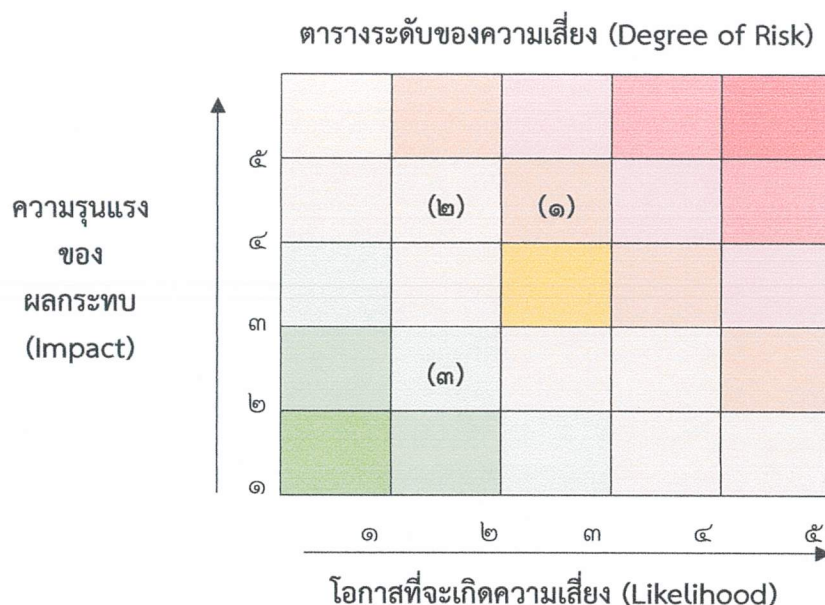
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

๓. ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง

เมื่อพิจารณาโอกาส/ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้ว จึงนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยงต่อกิจกรรม หรือภารกิจของหน่วยงานว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใดในตารางความเสี่ยงซึ่งจะทำให้ทราบว่ามีความเสี่ยงใดเป็นความเสี่ยงสูงสุดที่จะต้องบริหารจัดการก่อน

เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง

ลำดับ	ปัจจัยความเสี่ยงในการเกิดทุจริต	โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๑	การอนุมัติ อนุญาต ตาม พรบ.อำนวยความสะดวกฯ	๒	๒	๔	(๓)
๒	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	๒	๔	๘	(๒)
๓	ด้านการใช้จ่ายงบประมาณขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง	๓	๔	๑๒	(๑)



จากแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map) ที่ได้จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อนสามารถสรุปการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน ได้ดังนี้

สรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบนของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลลาดบัวขาว ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน

ผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงด้านผลประโยชน์ทับซ้อน	จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
ด้านการใช้จ่ายงบประมาณขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง	ลำดับ ๑ (สูงมาก = ๑๒ คะแนน)
การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	ลำดับ ๒ (ต่ำ = ๘ คะแนน)
การอนุมัติ อนุญาต ตาม พรบ.อำนวยความสะดวกฯ	ลำดับ ๓ (ต่ำ = ๘ คะแนน)

จากตารางวิเคราะห์ความเสี่ยงสามารถจำแนกระดับความเสี่ยงออกเป็น ๓ ระดับ คือ สูงมาก สูง และปานกลาง โดยสามารถสรุปข้อมูลการวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดผลประโยชน์ทับซ้อนองค์การบริหารส่วนตำบลลาดบัวขาว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ มีดังนี้

ระดับความเสี่ยง	มาตรการกำหนด	ปัจจัยความเสี่ยง
 สูงมาก (Extreme)	จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง มีมาตรการลดและประเมินซ้ำ หรือถ่ายโอนความเสี่ยง	- อาจมีการอำนวยความสะดวกให้แก่ผู้มาขออนุญาตในกรณีต่างๆ ตามอำนาจหน้าที่ที่หน่วยงานรับผิดชอบโดยไม่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ - การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์
 สูง (High Risk)	จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยง มีมาตรการลดความเสี่ยง เพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	- เอื้อประโยชน์ให้พวกพ้อง หรืออำนวยความสะดวกแก่คู่สัญญาผู้รับจ้าง
 ปานกลาง (Moderate Risk)	ยอมรับความเสี่ยงแต่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยง	- การคัดเลือกบุคลากรเข้าเป็นพนักงานจ้าง การเลื่อนขั้นเงินเดือนไม่ได้อยู่บนหลักการเปิดเผย โปร่งใส ยุติธรรม
 ต่ำ (Low Risk)	ออกประกาศมาตรการต่างๆ มีการกำกับหรือมีข้อสั่งการ มีการเน้นย้ำการปฏิบัติตามกฎระเบียบจากผู้บังคับบัญชา	- ใช้ดุลยพินิจในการวินิจฉัยแก้ไข ปัญหาไม่ถูกต้องตามหลักกฎหมาย หรือที่หนังสือสั่งการกำหนด

๓. มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดจากการให้/รับ สินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดบัวขาว พ.ศ. ๒๕๖๙

กระบวนการ / โครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เกณฑ์การประเมินของ ความเสี่ยงการทุจริต		ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		โอกาสเกิด	ผลกระทบ ความรุนแรง			
๑. การขออนุมัติ อนุญาต ตาม พรบ.อำนวยการ สะดวกในการพิจารณา อนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘	๑) การพิจารณาตรวจสอบและ เสนอความเห็นของการอนุมัติ อนุญาตไม่ดำเนินการ ตามลำดับคำขอ	๒	๒	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๔)	๑) กำหนดนโยบาย มาตรการ หรือ แนวทางการปฏิบัติที่ดี เพื่อเป็นการ ป้องกันการทุจริต	๑. สำนักปลัด ๒. กองช่าง
	๒) ขั้นตอนการพิจารณาออก ใบอนุญาตใช้ระยะเวลา มากกว่าที่กำหนด มีความเสี่ยง ที่เจ้าหน้าที่อาจจะอาศัยช่องว่าง หรือแสวงหาผลประโยชน์โดยมิ ชอบเรียกรับสินบน	๒	๒	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๔)	๒) ปฏิบัติตามบทบาทหน้าที่ และ ความรับผิดชอบโดยไม่ขัดต่อข้อ ปฏิบัติ และกฎระเบียบต่างๆที่ เกี่ยวข้อง	
	๓) ขั้นตอนการใช้ดุลยพินิจใน การตรวจสอบความครบถ้วน ของเอกสารไม่เป็นมาตรฐาน เดียวกัน เช่น กรณีเจ้าหน้าที่ รู้จักกับผู้ขอรับบริการ เอกสาร ที่ระบุไว้ในคำขอไม่ครบถ้วน แต่มีการรับเรื่องและ ดำเนินการให้ก่อน	๒	๒	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๔)	๓) ปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมที่ หน่วยงานถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ๔) จัดทำคู่มือและขั้นตอน กระบวนการที่เกี่ยวข้องกับการ พิจารณาอนุมัติ อนุญาต ให้มีความ ชัดเจนเป็นมาตรฐานเดียวกัน พร้อม เผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบโดยทั่วกัน ๕) จัดให้มีผู้รับความคิดเห็นหรือช่อง ทางการร้องเรียน ร้องทุกข์ กรณี ไม่ได้รับความสะดวกในการ ให้บริการ	

กระบวนงาน / โครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เกณฑ์การประเมินของ ความเสี่ยงการทุจริต		ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		โอกาสเกิด	ผลกระทบ ความรุนแรง			
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ	๑) มีความเสี่ยงในการพิจารณาอนุมัติเกินความเหมาะสมหรือไม่ เป็นไปตามเจตนารมณ์ของหนังสือสั่งการ หรือระเบียบของทางราชการ ๒) อาจมีการเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อให้มีการอนุมัติ อนุญาต แก่ผู้ขอ อนุญาตดำเนินกิจการหรือการอื่นใด ที่เกี่ยวข้องกัอำนาจในการอนุมัติของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานโดยเจ้าหน้าที่ ไม่ได้ปฏิบัติตามระเบียบให้ถูกต้อง	๒	๔	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๘)	๑) กำชับบุคลากรให้มีการปฏิบัติตามนโยบาย No Gift Policy ที่หน่วยงานได้มีการประกาศใช้ ๒) ประชาสัมพันธ์ช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนการทุจริตที่เกิดจากการกระทำของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน ๓) เผยแพร่ขั้นตอนการขออนุญาต การขอรับบริการ หรือ คู่มือประชาชน ๔) จัดทำแผนผังขั้นตอนการปฏิบัติงาน สำหรับเจ้าหน้าที่เผยแพร่ ณ จุดให้บริการ ๕) ฝึกอบรมคุณธรรม จริยธรรม ปลุกฝังจิตสำนึกที่ดีต่อบุคลากรทุกระดับ	ทุกส่วนงาน
		๒	๔	ความเสี่ยงระดับปานกลาง (๘)		

กระบวนงาน / โครงการ	ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เกณฑ์การประเมินของ ความเสี่ยงการทุจริต		ระดับความรุนแรงของ ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการควบคุมความเสี่ยง การทุจริต	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		โอกาสเกิด	ผลกระทบ ความรุนแรง			
๑. ด้านการใช้จ่าย งบประมาณขั้นตอนการ จัดซื้อจัดจ้าง	๑) การกำหนด คุณสมบัติเฉพาะหรือลือคสเปค เพื่อเอื้อต่อผู้ขายบางราย เช่น ระบุยี่ห้อ ระบุคุณสมบัติผู้เสนอ ราคา เป็นต้น	๓	๔	ความเสี่ยงระดับสูง (๑๒)	๑) กำหนดนโยบาย มาตรการ หรือ แนวทางการปฏิบัติที่ดี เพื่อเป็นการ ป้องกันการทุจริต ๒) ปฏิบัติตามบทบาทหน้าที่ และ ความรับผิดชอบโดยไม่ขัดต่อข้อ ปฏิบัติกฎระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้อง ๓) ปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมที่ หน่วยงานถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด จัดทำรายงานประกอบการ ปฏิบัติงานทุกครั้ง	ทุกส่วนงาน
	๒) การตรวจการจ้างไม่ตรง ตามรูปแบบราชการโดยมีการ รับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้ รับจ้าง	๓	๔	ความเสี่ยงระดับสูง (๑๒)		
	๓) คณะกรรมการตรวจรับงาน ก่อสร้างไม่ออกไปดูสถานที่ แต่ มีการเจรจากับผู้รับจ้างโดยใช้ ข้อมูลตามที่ผู้รับจ้างแจ้ง	๓	๔	ความเสี่ยงระดับสูง (๑๒)		