

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙
ของ
องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน
อำเภอเมืองอำนาจเจริญ จังหวัดอำนาจเจริญ



จัดทำโดย : หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ไขปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กร ที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้ เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ในฐานะผู้รับผิดชอบในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของหน่วยงานของรัฐ จึงได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน โดยคัดเลือกกระบวนการงาน จำนวนกระบวนการงานตามกรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริตใน ๓ ด้าน คือ ๑) ด้านการพิจารณา อนุมัติ อนุญาตของทางราชการ ๒) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ ๓) ด้านการใช้จ่าย งบประมาณ รวมทั้งกำหนดมาตรการกิจกรรม แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจ ก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวนและจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน
อำเภอเมืองอำนาจเจริญ จังหวัดอำนาจเจริญ
มกราคม ๒๕๖๙

สารบัญ

หน้า

ส่วนที่ ๑ ความเป็นมา	๔
ส่วนที่ ๒ หลักการ วัตถุประสงค์ นิยาม กรอบ ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
๒.๑ หลักการ	๔
๒.๒ วัตถุประสงค์	๕
๒.๓ นิยาม	๕
๒.๔ กรอบในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๗
๒.๕ ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	๗
ส่วนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยง	
๓.๑ เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต(Likelihood)	๘
๓.๒ เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)	๙
๓.๓ ระดับของความเสียหาย(Degree of Risk)	๙
ส่วนที่ ๔ วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	
๔.๑ การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต	๑๐
๔.๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	๑๑
๔.๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑๑
๔.๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต	๑๑
๔.๕ การจัดทำมาตรการการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต	๑๑
ส่วนที่ ๕ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙	๑๒
ส่วนที่ ๖ กระบวนการ/โครงการ ที่ต้องทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑๖

ประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน อำเภอเมืองอำนาจเจริญ จังหวัดอำนาจเจริญ

๑. บทนำ

มาตรการป้องกันการทุจริต สามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในหน่วยงานได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริต การประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหา หรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่าง ๆ ภายในหน่วยงาน ที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต ซึ่งเป็นส่วนหนึ่ง ของการบริหารหน่วยงานอย่างมีธรรมาภิบาล จึงเป็นเรื่องที่ทุกหน่วยงานจำเป็นต้องทำ เพราะหาก หน่วยงานได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จะเป็นหลักประกันความเชื่อมั่นให้หน่วยงานในระดับหนึ่ง ว่าการดำเนินการของหน่วยงาน จะไม่มีโอกาสเกิดการทุจริต หรือหากมีโอกาสที่จะเกิดการทุจริต หน่วยงานก็จะสามารถบริหารจัดการ และหามาตรการมาป้องกันได้ หรือหากเกิดความเสียหายก็จะเป็น ความเสียหายที่น้อยกว่าหน่วยงานที่ไม่ได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริต เมื่อเกิดขึ้นมาแล้วจะมีผลกระทบในทางลบซึ่งปัญหา ดังกล่าวเกิดมาจากสาเหตุที่ไม่สามารถระบุแหล่งที่มาได้ชัดเจน ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุ ต่าง ๆ ที่ค้นหาต้นตอ ที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือ การแก้ปัญหาการ ทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ ร่วมต่อต้าน การทุจริตทุกรูปแบบอันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวนเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่มีบทบาทในหารขับเคลื่อน หน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็น เครื่องมือหนึ่ง ในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของการดำเนินงาน หรือการปฏิบัติหน้าที่ ตามภารกิจของหน่วยงาน เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการระบบหรือแนวทางในการ บริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงาน ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริต เชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. หลักการ วัตถุประสงค์ นิยาม กรอบ ประเภทความเสี่ยงการทุจริต

๒.๑ หลักการ

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการ ทุจริต ให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือ ประเมิน ความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะ ไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือ หากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความ เสี่ยง

มาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

๒.๒ วัตถุประสงค์

- ๑) เพื่อให้เข้าใจจุดเสี่ยงที่อาจทำให้เกิดการทุจริต
- ๒) ปรับปรุงกลไกการทำงาน เพื่อยับยั้งการทุจริต และเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของเจ้าหน้าที่ของรัฐ
- ๓) เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้หน่วยงานของรัฐมีการบริหารราชการด้านความโปร่งใสเป็นธรรมตรวจสอบได้
- ๔) เพื่อสร้างความมั่นใจให้กับผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

๒.๓ นิยามที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต

ศัพท์เฉพาะ	คำอธิบาย
การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต	การกำหนดมาตรการในการป้องกันการทุจริต ให้สามารถช่วยลดความเสี่ยง ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงการทุจริตได้ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงเป็นเครื่องมือที่ใช้ในการค้นหาหรือระบุจุดอ่อน (Weakness) ของระบบต่าง ๆ ภายในองค์กรที่อาจเป็นช่องให้เกิดการทุจริต และเป็นการมุ่งหาความเป็นไปได้ (Potential) ที่จะเกิดการกระทำการทุจริตในอนาคต ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมี ธรรม มาภิบาล จึงเป็นเรื่องที่ทุกองค์กรจำเป็นต้องทำ เพราะหากองค์กรได้ทำการ ประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นหลักประกันความเชื่อมั่นให้องค์กรในระดับ หนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีโอกาสเกิดการทุจริต หรือหากมีโอกาสที่ จะเกิดการทุจริต หรือหากมีโอกาสที่จะเกิดการทุจริต องค์กรก็จะสามารถบริหารจัดการ และหามาตรการมาป้องกันได้ หรือหากเกิดความเสียหายก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่ได้ทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต
สินบน Bribery	สินบน Bribery ISO ๓๗๐๐๑ : ได้ให้ความหมายสินบน หมายถึง การเสนอ การสัญญา การให้ การรับ การเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมีมูลค่าเท่าใด (ผลประโยชน์นั้นเป็นได้ทั้งในรูปตัวเงินและไม่ใช้ตัวเงิน) ทั้งทางตรงและทางอ้อม และไม่ว่าจะเป็นสถานที่ใด ๆ ก็ตาม โดยเป็นการฝ่าฝืนกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการโน้มน้าว หรือตอบแทนเพื่อให้บุคคลกระทำ หรือละเว้นการกระทำอันเกี่ยวข้องกับการดำเนินการตามหน้าที่ของบุคคลนั้น
ของขวัญ	หมายถึง เงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดที่ให้แก่กันเพื่ออภัยภัยไมตรี ให้เป็นรางวัลให้โดยเสน่หา ให้เพื่อการสงเคราะห์ หรือให้เป็นสินน้ำใจ และให้หมายความรวมถึงประโยชน์อื่นใด อันอาจคำนวณเป็นเงินได้ เช่น การให้สิทธิพิเศษซึ่งมิใช่เป็นสิทธิที่จัดไว้สำหรับบุคคลทั่วไปการได้รับการลดราคาทรัพย์สินหรือการได้รับ
ศัพท์เฉพาะ	คำอธิบาย
	บริการ หรือการรับการฝึกอบรม หรือการรับความบันเทิง ตลอดจนการออกค่าใช้จ่ายในการเดินทาง หรือท่องเที่ยว ค่าที่พัก ค่าอาหาร หรือสิ่งอื่นใดในลักษณะเดียว และไม่ว่าจะให้แบบลับ ๆ หรือหลักฐานอื่นใด การชำระเงินให้ล่วงหน้า หรือการคืนเงินหรือสิ่งของไว้ในภายหลัง

การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา	มาตรา ๑๒๘ พระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต พ.ศ.๒๕๖๑ ประกอบประกาศคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดโดยธรรมจรรยาของเจ้าหน้าที่ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๔๓ ข้อ ๓ ให้นิยาม “การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดตามธรรมจรรยา” หมายความว่า การรับทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดจากญาติหรือบุคคลที่ให้แก่ในโอกาสต่าง ๆ โดยปกติตามขนบธรรมเนียม ประเพณี หรือวัฒนธรรมหรือให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกัน
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)	ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่มีความไม่แน่นอนและมีความเป็นไปได้ที่จะเกิดขึ้น และเมื่อเกิดขึ้นแล้วจะมีผลกระทบเกิดขึ้น โดยผลกระทบทางบวกเรียกว่า “โอกาส” และผลกระทบทางลบเรียกว่า “ความเสี่ยง”
	ทุจริต : การใช้อำนาจรัฐในทางที่ผิด การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบและการรับสินบน หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต
	Pain point หรือความต้องการ : ของผู้รับบริการ หรือ ธุรกิจตัวกลาง หรือ Third Party หรือ Customs Broke หรือที่เรียกชื่ออย่างอื่น สำหรับด้านการอนุมัติอนุญาต ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงการทุจริตเนื่องจากความต้องการของผู้ขอรับบริการ ในแต่ละจุดสัมผัสของการให้บริการเป็นจุดเสี่ยง หรือเป็นตัวการในการเรียกร้องผลประโยชน์ที่ไม่สมควร ไม่ว่าจะมียุทธศาสตร์เท่าใด นำสู่การจ่ายเงินและค่าธรรมเนียมนอกกรอบ หรืออาจมีการเอื้อประโยชน์ หรือการตอบแทนบุญคุณในรูปแบบต่าง ๆ อาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต	เป็นค้นหาว่ามีรูปแบบหรือเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดความเสี่ยงการทุจริตในอนาคต การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตต้องมีความชัดเจน โดยต้องทำการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในขั้นตอนของกระบวนการงาน/โครงการ ที่อาจจะมีทุจริตเกิดขึ้น การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริตเป็นหัวใจสำคัญที่ต้อง Point Focus ถึงเหตุการณ์ที่คาดการณ์หรือพยากรณ์ในอนาคตว่าอาจจะเกิดการทุจริตขึ้นหากไม่มีมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่มีประสิทธิภาพ ดังนั้น
ศัพท์เฉพาะ	คำอธิบาย
	การระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตจึงต้องกำหนดให้ชัดเจนว่าบุคคลใด กระทำการสิ่งใดมีพฤติการณ์อย่างไรมีวัตถุประสงค์เพื่ออะไร เป็นต้น เพื่อจะนำไปสู่การกำหนดมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตที่สามารถลดโอกาสหรือลดความเสี่ยงได้อย่างตรงจุด
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้น ทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน
ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต ที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และ ผลกระทบ(Impact)

ผู้รับผิดชอบความ เสี่ยงการทุจริต (Risk Owner)	ผู้ปฏิบัติงานหรือผู้รับผิดชอบ กระบวนการหรือโครงการ
---	--

๒.๔ กรอบในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๔ กระบวนการ ดังนี้

Corrective : แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้ว่าจะเกิด สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว ทำอย่างไรจะไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก

Detective : เฝ้าระวัง สอดส่อง ติดตามพฤติกรรมเสี่ยง ทำอย่างไรจะตรวจพบต้องสอดส่อง ตั้งแต่แรก ตั้งข้อบ่งชี้บางเรื่องที่น่าสงสัยทำการลดระดับความเสี่ยงนั้นหรือให้ข้อมูลเบาะแสนั้นแก่ผู้บริหาร

Preventive : ป้องกัน หลีกเลี่ยง พฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิดในส่วน พฤติกรรมที่เคยรับรู้ ว่าเคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก (Known Factor) ทั้งที่รู้ ว่า ทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริตจะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้เกิดการ ทุจริตเข้ามาได้อีก

Forecasting : การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่จะเกิดขึ้นและป้องกันป้องปรามล่วงหน้า ในเรื่อง ประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจากการพยากรณ์ ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต (Unknown Factor)

๒.๕ ข้อมูลการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ด้านที่ ๑ ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต ของทางราชการ

ด้านที่ ๒ ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ด้านที่ ๓ ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

๓. การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

หน่วยงานต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการ หรือ โครงการที่ทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณา ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

โอกาสที่เกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่ง ในรูป ของความถี่หรือความน่าจะเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดย สามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางด้านการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

เกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตของการดำเนินงานหรือ การ ปฏิบัติหน้าที่ ตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

๓.๑ เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)		
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตมากกว่า ๕ ครั้งต่อปี หรือเหตุการณ์อาจเกิดขึ้นได้ สูงมาก (ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป)
๔	สูง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๔ ครั้งต่อปี หรือเหตุการณ์อาจเกิดขึ้นได้สูง (ร้อยละ ๑๐)
๓	ปานกลาง	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๓ ครั้งต่อปี หรือเหตุการณ์อาจเกิดขึ้น บางครั้ง

		(ร้อยละ ๕)
๒	น้อย	โอกาสเกิดการกระทำทุจริตไม่เกิน ๒ ครั้งต่อปี หรือเหตุการณ์อาจเกิดขึ้นน้อยมาก (น้อยกว่าร้อยละ ๓)
๑	น้อยมาก	โอกาสเกิดการกระทำทุจริต ๑ ครั้งต่อปี หรือเหตุการณ์ไม่น่าจะมีโอกาสเกิดขึ้น (ไม่เกิดขึ้นเลย)

หมายเหตุ : สามารถปรับเปลี่ยนคำอธิบายได้ตามเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงของหน่วยงาน

๓.๒ เกณฑ์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact)

ตารางระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงการทุจริต (Likelihood)			
ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย (ผลกระทบด้านการเงิน)	คำอธิบาย (ผลกระทบที่ไม่ใช่ด้านการเงิน)
๕	สูงมาก	ความเสียหายตั้งแต่ ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป	- เกิดความเสียหายต่อรัฐเจ้าหน้าที่ถูกลงโทษ ข้อมูล
๔	สูง	ความเสียหายตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท	- ภาพลักษณ์ของหน่วยงานติดลบด้านความ โปร่งใส สื่อมวลชน สังคมออนไลน์ลงข่าว อย่าง ต่อเนื่อง และสังคมให้ความสนใจ - ร้องเรียนต่อสื่อมวลชนและมีการออกข่าว
๓	ปานกลาง	ความเสียหายตั้งแต่ ๒๕๐,๐๐๐ บาท ถึง ๕๐๐,๐๐๐ บาท	- หน่วยตรวจสอบของหน่วยงาน หรือหน่วย ตรวจสอบจากภายนอกเข้าทำการตรวจสอบ ข้อเท็จจริง - มีการส่งหนังสือร้องเรียนและตั้งคำถามต่อ การ ทำงานโดยไม่ได้รับคำตอบที่ชัดเจน
๒	น้อย	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท ถึง ๒๕๐,๐๐๐ บาท	- ปรากฏข่าวลือที่อาจพาดพิงคนภายใน หน่วยงาน มีคนร้องเรียน แจ้งเบาะแส - เริ่มมีความกังวลและสอบถามข้อมูล
๑	น้อยมาก	ความเสียหายตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท หรือน้อยกว่า	- แทบจะไม่มี

หมายเหตุ : สามารถปรับเปลี่ยนคำอธิบายได้ตามเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงของหน่วยงาน

๓.๓ ระดับของความเสียหาย(Degree of Risk) แสดงถึงระดับความสำคัญในการบริหาร ความเสี่ยง โดยพิจารณาจากผลคูณของระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) กับระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงแต่ละสาเหตุ (โอกาส x ผลกระทบ) กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ดังนี้

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 - ๑๓ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ (Low Risk : L)	๑ - ๓ คะแนน

ในการวิเคราะห์ความเสี่ยงจะต้องมีการกำหนดแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) ที่ได้จากการพิจารณาจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยงจากโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และผลกระทบที่เกิดขึ้น

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{โอกาสในการเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ} \times \text{ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่าง ๆ} \\ (\text{Likelihood} \times \text{Impact})$$

(Impact) และขอบเขตของระดับความเสี่ยงที่สามารถยอมรับได้ (Risk Appetite Boundary) โดยที่ ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับสามารถแสดงเป็น Risk Profile แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน (๔ Quadrant) ใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

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

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

๔. วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มีขั้นตอนหลัก ๕ ขั้นตอน ดังนี้

- ๑) การคัดเลือกกระบวนการ หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต
- ๒) การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต
- ๓) การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
- ๔) การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต
- ๕) การจัดทำมาตรการการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๑ การคัดเลือกระบวนงาน หรือโครงการที่มีความเสี่ยงการทุจริต

หน่วยงานจะต้องค้นหากระบวนงานซึ่งเป็นภารกิจหลักของหน่วยงานที่มีความเสี่ยงการทุจริต การค้นหาความเสี่ยงการทุจริตอาจค้นหาจากความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคยเกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor) ในขั้นตอนนี้เป็นการตั้งสมมติฐานหรือ เป็นการพยากรณ์ล่วงหน้าที่จะเกิดขึ้นในอนาคตเพิ่มเติม (Scenario) เป็นการมองข้อมูลไปข้างหน้า (Forward looking information) โดยไม่คำนึงว่าหน่วยงานมีมาตรการ ควบคุมความเสี่ยงการทุจริตนั้นอยู่แล้วหรือไม่ โดยการมองความเสี่ยงการทุจริตด้วยข้อมูลที่เลวร้ายที่สุด (Worst Case) หลักการที่สำคัญต้องไม่เอาปัญหาหรือข้อจำกัดจากการบริหารงานปัจจุบัน เช่น ทรัพยากร คน พาหนะ ระบบเทคโนโลยี ไม่มีหรือไม่พอบุคลากร ไม่มีความรู้ ความเข้าใจ ไม่มีจิตสำนึก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่การดำเนินงานอาจไม่บรรลุเป้าหมาย

ขั้นตอนที่ ๒ การกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริต

เป็นขั้นตอนหลังจากที่หน่วยงานตกลงร่วมกันว่าจะนำกระบวนงานใดมาจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริตของหน่วยงาน หลังจากนั้นให้หน่วยงานนำกระบวนงานนั้นมาระบุรายละเอียดขั้นตอนการดำเนินงานในกระบวนงานนั้น และทำการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอน โดยการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตให้อธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตมีรูปแบบพฤติการณ์การทุจริตในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของกระบวนงานหรือโครงการที่ทำการประเมินให้ละเอียดและชัดเจนมากที่สุดว่า ใคร ทำอะไร อย่างไร เพื่ออะไร โดยเฉพาะรายละเอียดในส่วน ที่เจ้าหน้าที่รัฐเข้าไปมีพฤติกรรมทุจริตอย่างไร โดยผู้ปฏิบัติงานหรือรับผิดชอบกระบวนงานหรือโครงการ (Risk Owners) และตัวแทนของหน่วยงานอาจมีการรับฟังความคิดเห็นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกด้วยก็ได้ เนื่องจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต Risk Owners ส่วนใหญ่ไม่ยอมรับหรือบิดเบือนในความบกพร่องของตนเอง ผู้ประเมินความเสี่ยงการทุจริตจึงไม่ใช่ Risk Owners เท่านั้น

ขั้นตอนที่ ๓ การกำหนดเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

หน่วยงานต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนงาน หรือโครงการที่ทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณา ๒ ปัจจัย คือด้านโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และด้านผลกระทบ (Impact) และการให้คะแนนทั้ง ๒ ปัจจัย รายละเอียด ดังนี้

โอกาสที่เกิด (Likelihood) พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่งในรูปของความถี่หรือความน่าจะเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ

ผลกระทบ (Impact) การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบทางด้านการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

หลังจากหน่วยงานได้ระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริตแล้ว หน่วยงานต้องให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตในแต่ละขั้นตอนของการดำเนินงาน โดยการให้คะแนนความเสี่ยงการทุจริตโดยพิจารณาจาก ขั้นตอนการดำเนินงาน โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาสเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) จะได้ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score) ว่าอยู่ในระดับ สูงมาก สูง ปานกลาง หรือต่ำ ตามเกณฑ์ที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ โดยตารางประเด็นความเสี่ยงการทุจริต การให้คะแนนความเสี่ยง การทุจริต และระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต

ขั้นตอนที่ ๕ การจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการ หมายถึง วิธีการหรือแนวทางที่กำหนดขึ้นเพื่อควบคุม หรือลดโอกาสความเสียหายการทุจริต โดยความเสี่ยงการทุจริตที่อยู่ในโซนสีแดง(Red Zone) จะถูกเลือกมาทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตเป็นลำดับแรก ส่วนลำดับความเสี่ยงที่อยู่ในโซนสีส้ม สีเหลือง จะถูกเลือก ในลำดับต่อมามาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตอาจมีหลากหลายวิธีการ หน่วยงานควรทำการคัดเลือก วิธีที่ดีที่สุด และประเมินความคุ้มค่าและเหมาะสมกับระดับความเสี่ยงการทุจริตที่ได้จากการประเมินการประกอบด้วย

ทั้งนี้ หน่วยงานจะต้องทำเสนอมาตรการในการป้องกันหรือควบคุมความเสี่ยง ได้แก่ แนวทางหรือวิธีการที่จะลดโอกาสความเสี่ยงในการกิจการให้บริการต่าง ๆ หลังจากได้มาตรการเรียบร้อยแล้ว จึงนำมาจัดทำสรุปเป็นแผนโดยจะต้องผ่านความเห็นชอบจากผู้บริหารสูงสุดขององค์กรและจะต้องมีการนำเสนอเข้าสู่การประชุมระดับบริหารขององค์กร เพื่อสื่อสารให้บุคลากรในองค์กรได้รับรู้ รับทราบ หลังจากมีแผนเรียบร้อยแล้ว หลังจากที่หน่วยงานมีแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตแล้ว จะต้องมีการดำเนินการตามแผนที่กำหนดไว้เพื่อนำไปสู่การปฏิบัติภายในองค์กร และจะต้องมีการรายงานมาตรการ หรือความคืบหน้าในการดำเนินการอยู่ในขั้นตอนใด ซึ่งผลการดำเนินการจะต้องมีการรายงานต่อผู้บริหาร สูงสุด และจะต้องเข้าสู่การนำเสนอในที่ประชุมของหน่วยงาน พร้อมทั้งทำการเปิดเผยในเว็บไซต์ของ หน่วยงานด้วย

โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน ได้ดำเนินการประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต โดยนำมาบรรยายละเอียดเหตุการณ์ที่โอกาสเกิดความเสี่ยงการทุจริตว่ามีรูปแบบ พฤติการณ์การทุจริตในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ ตามภารกิจของหน่วยงานซึ่ง ประกอบไปด้วย ๓ ด้าน ดังต่อไปนี้

- ๑) ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ
 - กระบวนการ : การขออนุมัติ/อนุญาตก่อสร้างอาคาร
- ๒) ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
 - กระบวนการ : การรับของขวัญ ของกำนัล หรือผลประโยชน์จากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก
- ๓) ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ
 - กระบวนการ : โครงการก่อสร้างอาคารอเนกประสงค์ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
 - กระบวนการ : การเดินทางไปราชการ

ส่วนที่ ๕ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน อำเภอเมืองอำนาจเจริญ จังหวัดอำนาจเจริญ

ชื่อกระบวนการ/โครงการ : การบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน

ประเภทความเสี่ยงด้านที่ : ด้านการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตของทางราชการ

ความเสี่ยงการทุจริต (ด้าน)	เหตุการณ์ความเสี่ยง/ ประเด็น ความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)				มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยง การ ทุจริต	ระยะเวลา า	ผู้รับผิดชอบ
		Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง			
๑) จัดซื้อจัดจ้าง ในการ จัดทำร่าง TOR	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจกำหนด รายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะ ของพัสดุหรือบริการ (Terms of Reference: TOR) ในลักษณะที่มีความเฉพาะเจาะจง เกินความจำเป็นหรือกำหนด เงื่อนไขที่เอื้อประโยชน์แก่ ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง เช่น การระบุยี่ห้อ รุ่น หรือ คุณสมบัติที่ ผู้ประกอบการทั่วไปไม่สามารถ แข่งขันได้อย่างเป็นธรรม ซึ่งอาจ ส่งผลให้เกิดการจำกัดการแข่งขัน และก่อให้เกิดความไม่โปร่งใสใน การจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงาน	๕	๕	๕	สูง	กำหนดให้การจัดทำรายละเอียด คุณลักษณะเฉพาะของพัสดุหรือบริการ (TOR) ต้องดำเนินการโดยคณะกรรมการ ที่ประกอบด้วยบุคลากรจากหลายฝ่าย เพื่อให้เกิดการตรวจสอบและถ่วงดุลใน การกำหนดคุณลักษณะ นอกจากนี้ ให้มีการทบทวน TOR โดยผู้บังคับบัญชา ก่อนประกาศเผยแพร่ รวมทั้งกำหนด แนวทางห้ามระบุยี่ห้อหรือคุณลักษณะ เฉพาะที่จำกัดการแข่งขัน เว้นแต่มี เหตุผลความจำเป็นที่ชัดเจน	ม.ค.-ก.ย. ๖๙	กองคลัง อบต. เหล่าพรวน

ความเสี่ยงการทุจริต (ด้าน)	เหตุการณ์ความเสี่ยง/ ประเด็น ความเสี่ยง การทุจริต	Risk Score (L x I)				มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยง การ ทุจริต	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
		Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง			
๒) การจัดซื้อจัดจ้างในการ ทำราคากลาง	เจ้าหน้าที่อาจดำเนินการ กำหนดราคากลางโดยไม่อ้างอิง ข้อมูลจากแหล่งที่เชื่อถือได้ หรือ ใช้ข้อมูลราคาที่ไม่เป็นปัจจุบัน รวมถึงอาจมีการจัดทำใบเสนอ ราคาจากแหล่งเดียวกันโดยไม่ เปิดเผย เพื่อให้ราคากลางสูง กว่าความเป็นจริง อันเป็น ช่องทางในการเอื้อประโยชน์แก่ ผู้ประกอบการบางราย และอาจ ก่อให้เกิดความเสียหายต่อทาง ราชการในด้านงบประมาณ	๕	๕	๕	สูง	กำหนดให้การจัดทำราคากลางต้อง อ้างอิงจากแหล่งข้อมูลที่น่าเชื่อถือได้ เช่น ฐานข้อมูลราคากลางภาครัฐ หรือราคา ตลาดที่เป็นปัจจุบัน พร้อมทั้งจัดให้มีการ ตรวจสอบความถูกต้องโดยผู้บังคับบัญชา หรือคณะกรรมการอีกชั้นหนึ่ง และให้มี การจัดเก็บหลักฐานประกอบการกำหนด ราคากลางอย่างเป็นระบบเพื่อตรวจสอบ ย้อนหลังได้	ม.ค.-ก.ย. ๖๙	กองช่าง อบต.เหล่า พรวน

ชื่อกระบวนการ/โครงการ : การรับของขวัญ ของกำนัล หรือผลประโยชน์จากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก
ประเภทความเสี่ยงด้านที่ : ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

ความเสี่ยงการทุจริต (ด้าน)	เหตุการณ์ความเสี่ยง/ประเด็น ความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)				มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยง การ ทุจริต	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
		Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง			
๒) ด้านการใช้อำนาจและ ตำแหน่งหน้าที่	ประชาชนผู้มาติดต่อขอรับ บริการ หรือผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย ภายนอก มอบ ของขวัญของ กำนัล หรือประโยชน์อื่นใด ให้แก่ เจ้าหน้าที่ เพื่อมุ่งหวัง จะ ได้รับ การบริการที่รวดเร็ว และให้ใช้ อำนาจตามกฎหมาย เพื่อ ช่วยเหลือ และอำนวยความสะดวก สะดวก ในการติดต่อ ราชการ	๕	๑	๕	ปานกลาง	๑. กำหนดมาตรการภายใน เพื่อป้องกัน การ ทุจริต เช่น มาตรการหรือนโยบาย No Gift Policy หรือ มาตรการและ แนวทางภายใน หน่วยงานในการปฏิเสธ การรับของขวัญและ ของกำนัลทุกชนิด จากการปฏิบัติหน้าที่ และ นำไปสู่การ ปฏิบัติร่วมกัน โดย เคร่งครัด ภายใน หน่วยงาน ๒. ดำเนินการส่งเสริมและพัฒนา บุคลากรใน หน่วยงาน ให้มีความรู้ความ เข้าใจ และปลูก จิตสำนึกร่วมกันต่อต้าน การรับ สินบน หรือ สร้างวัฒนธรรม องค์กรใหม่ ที่จะปฏิบัติงาน โดยไม่หวัง ผลประโยชน์ตอบแทนในลักษณะ ต่างๆ ๓. เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ มาตรการ หรือ นโยบาย No Gift Policy ในเว็บ ไซต์ของ หน่วยงานหรือ ช่องทาง ประชาสัมพันธ์อื่นๆ เพื่อให้สาธารณชนรับทราบอย่างทั่วถึง	ม.ค.-ก.ย. ๖๙	ทุกส่วน ราชการ อบต. เหล่า พรวน

ชื่อกระบวนการ/โครงการ : การตรวจรับงานก่อสร้าง ประเภท

ความเสี่ยงด้านที่ : ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ความเสี่ยงการทุจริต (ด้าน)	เหตุการณ์ความเสี่ยง/ประเด็น ความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)				มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยง การ ทุจริต	ระยะเวลา า	ผู้รับผิดชอบ
		Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง			
ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	เจ้าหน้าที่เรียกรับเงินหรือ ผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง หรือมี การตรวจรับงานไม่ เป็นไปตาม รูปแบบรายการ	๕	๑	๕	ปานกลาง	๑. กำหนดมาตรการภายใน เพื่อ ป้องกันการ ทุจริต ได้แก่ มาตรการ ส่งเสริมความโปร่งใส ในการ ปฏิบัติงานเพื่อให้บุคลากรถือเป็นแนว ปฏิบัติ ๒. กำหนดให้มีการทบทวนแนวปฏิบัติ และ ข้อกำหนดในการดำเนินการ สม่ำเสมอเพื่อให้ สอดคล้องกับการ เปลี่ยนแปลงของระเบียบ ข้อบังคับ และ ข้อกำหนดของกฎหมาย ๓. ดำเนินการส่งเสริมและพัฒนา บุคลากรใน หน่วยงาน ให้มีความรู้ความ เข้าใจ พร้อมทั้ง ต้องปลูกฝังและสร้าง ค่านิยมอันดีในการ ปฏิบัติงาน รวมทั้ง สร้างทัศนคติที่ถูกต้อง ใน การมองเรื่อง ที่ทุจริตเป็นสิ่งไม่สมควร ประพฤติปฏิบัติ ๔. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและ ติดตาม การทำงานอย่างใกล้ชิดมีการ สอบถามและ กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด	ม.ค.-ก.ย. ๖๙	กองช่าง อบต.เหล่า พรวน

ชื่อกระบวนการ/โครงการ : การเบิกค่าใช้จ่ายการเดินทางไปราชการ ประเภท

ความเสี่ยงด้านที่ : ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ

ความเสี่ยงการทุจริต (ด้าน)	เหตุการณ์ความเสี่ยง/ประเด็น ความเสี่ยงการทุจริต	Risk Score (L x I)				มาตรการควบคุมหรือป้องกันความเสี่ยง การ ทุจริต	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
		Likelihood	Impact	Risk Score	ระดับ ความเสี่ยง			
ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ	เจ้าหน้าที่คำนวณค่าใช้จ่ายในการ เดินทางไปราชการเกินความเป็น จริง และเบิกค่าใช้จ่ายเป็นเท็จ	๕	๑	๕	ปานกลาง	๑. ควบคุมการเบิกจ่ายเงิน เช่น - เบิกค่าใช้จ่าย(เบี้ยเลี้ยง,ที่พัก,ค่า พาหนะ) ตามจริงที่เกิดขึ้นเท่านั้น ไม่ ประมาทการเกิน จริง - แบนหลักฐานการเดินทางที่ครบถ้วน และ เป็นจริง เช่น ใบเสร็จค่าที่พัก ตัว โดยสาร - ตรวจสอบความซ้ำซ้อนของการ เบิกจ่าย เช่น เบิกค่าที่พักจาก หน่วยงานแล้ว แต่มา เบิกกับต้นสังกัด ๒. เสริมสร้างความโปร่งใส - ต้องมีหนังสืออนุมัติเดินทางไปราชการ ล่วงหน้า - ผู้บังคับบัญชาต้องตรวจสอบ แผนการ เดินทางและค่าใช้จ่าย ก่อนและหลังการ เดินทางอย่าง จริงจัง - ปลุกฝังจิตสำนึกความซื่อสัตย์ สุจริตและ ทศนคติที่ดีในการทำงาน ให้กับเจ้าหน้าที่ - หากพบการฝ่าฝืน ต้องมีการ ดำเนินการทาง วินัยและกฎหมายที่ ได้เด็ดขาด	ม.ค.-ก.ย. ๖๙	ทุกส่วน ราชการ อบต. เหล่าพรวน

ส่วนที่ ๖ กระบวนการ/โครงการ ที่ต้องทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กระบวนการ/โครงการ ที่ต้องทำการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ลำดับ	หน่วยงาน	กระบวนการ/โครงการ	ด้านที่ประเมิน	
๑	สำนักปลัด	เดินทางไปราชการ	๓	ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ
๒	สำนักปลัด	การบริการประชาชน /ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	๒	ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๓	กองคลัง	เดินทางไปราชการ	๓	ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ
๔	กองคลัง	การบริการประชาชน /ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	๒	ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๕	กองช่าง	การบริการประชาชน /ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	๒	ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่
๖	กองช่าง	เดินทางไปราชการ	๓	ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ
๗	กองการศึกษา	เดินทางไปราชการ	๓	ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ
๘	หน่วยงาน ตรวจสอบภายใน	เดินทางไปราชการ	๓	ด้านการใช้จ่ายงบประมาณ
๙	หน่วยงาน ตรวจสอบภายใน	การบริการประชาชน /ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	๒	ด้านการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่