

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔



องค์การบริหารส่วนตำบลด้านเกวียน
อำเภอโชคชัย จังหวัดนครราชสีมา

คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสมอ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการ และเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีให้นำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนตำบลด่านเกวียน เป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการ และหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการ บริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุก ภาคส่วนในการตรวจสอบ ฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประทุพติมิชอบได้

องค์การบริหารส่วนตำบลด่านเกวียน จึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิด การทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลด่านเกวียน

ตุลาคม ๒๕๖๔

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร	๑
กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต	๒
ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๓
วิธีวิเคราะห์ความเสี่ยง	๔
การระบุความเสี่ยง	๔
การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๕
เมทริกส์ระดับความเสี่ยง	๖
การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๗
แผนบริหารความเสี่ยง	๙

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

๑. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถจะช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุม ภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริต ให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือ ประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีกรนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการ ระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยง ก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโตความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของ การเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้ และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง (ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะ กำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทาน เป็นลักษณะ Post-Decision

๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กร ตามมาตรฐาน COSO 2013 (Committee of Sponsoring Organizations 2013) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ สำหรับมาตรฐาน COSO 2013 ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล

หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ ๔ องค์กร จูงใจ รักษาไว้ และจูงใจพนักงาน

หลักการที่ ๕ องค์กรผลักดันให้ทุกตำแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

หลักการที่ ๖ กำหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ ๗ ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ ๘ พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ ๙ ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑ พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓ องค์กรข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินการต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและ

เหมาะสม

ทั้งนี้องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือ แรงจูงใจ Opportunity หรือ โอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุมกำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)



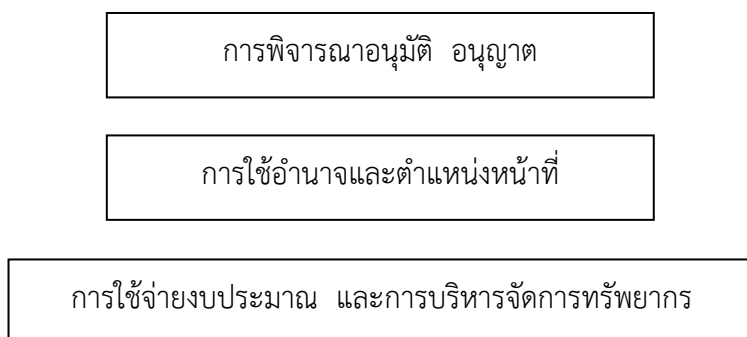
๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลด่านเกวียน จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๕.๑ ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณา อนุญาต ของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๕.๒ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่ Opportunity

๕.๓ ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการ ทรัพยากร ภาครัฐ



๖. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต มี ๙ ขั้นตอน ดังนี้

๑. การระบุความเสี่ยง
๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง
๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง
๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง
๕. แผนบริหารความเสี่ยง
๖. การจัดทำรายงานผลการเฝ้าระวังความเสี่ยง
๗. จัดทำระบบการบริหารความเสี่ยง
๘. การจัดทำรายงานการบริหารความเสี่ยง
๙. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนการบริหารความเสี่ยง

วิธีวิเคราะห์ความเสี่ยง

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่างๆ อธิบายรูปแบบ พฤติการณ์ เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบ กับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ / กิจกรรม / แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลด่านเกวียน ที่มีประสิทธิภาพ

๑. การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

() ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

() ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

(✓) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

รายละเอียด รูปแบบ พฤติการณ์ที่มีความเสี่ยงต่อการทุจริต

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
	Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
๑. การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง - การละเว้นและเลือกปฏิบัติต่อญาติ หรือบุคคลที่ตนเองได้ รับผลประโยชน์		✓
๒. การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์หรือสินบน - การถามนำถึงการรับของขวัญหรือ ประโยชน์ใดๆ จาก บุคคลอื่น เพื่อให้ บุคคลนั้นได้ประโยชน์จากองค์กร		✓
๓. การนำทรัพย์สินของทางราชการเพื่อใช้ประโยชน์ส่วนตัว - การนำทรัพย์สินทางราชการไปใช้ โดยไม่ขออนุญาต เช่น อุปกรณ์สำนักงาน รถยนต์ส่วนบุคคล		✓
๔. การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตาม ระเบียบ - ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างยัง ขาดความรู้ความ เข้าใจในระเบียบที่เกี่ยวข้อง ทำให้เกิดการผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน		✓

๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ

สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้

สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่อำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ

สถานะสีแสด : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑. การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง - การละเว้นและเลือกปฏิบัติต่อญาติ หรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์		✓		
๒. การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์หรือสินบน - การถามนำถึงการรับของขวัญหรือ ประโยชน์ใดๆ จากบุคคลอื่น เพื่อให้ บุคคลนั้นได้ประโยชน์จากองค์กร		✓		
๓. การนำทรัพย์สินของทางราชการเพื่อใช้ประโยชน์ส่วนตัว - การนำทรัพย์สินทางราชการไปใช้ โดยไม่ขออนุญาต เช่น อุปกรณ์สำนักงาน รถยนต์ ส่วนกลาง		✓		
๔. การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตาม ระเบียบ - ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างยัง ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบที่เกี่ยวข้อง ทำให้เกิดการผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน		✓		

๓. เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการและมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

ระดับ ๓ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ / ผู้มีส่วนได้เสีย / หน่วยงานกำกับดูแล / พันธมิตร / เครือข่าย / ทางการเงิน ในระดับที่รุนแรง

ระดับ ๒ หมายถึง มีผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ / ผู้มีส่วนได้เสีย / หน่วยงานกำกับดูแล / พันธมิตร / เครือข่าย / ทางการเงิน ในระดับไม่รุนแรง

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน / การเรียนรู้ / องค์กรความรู้

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น	ระดับความรุนแรง	ค่าความเสี่ยงรวม จำเป็น x รุนแรง
	ของการเฝ้าระวัง	ของผลกระทบ	
	๓ ๒ ๑	๓ ๒ ๑	
๑. การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง - การละเว้นและเลือกปฏิบัติต่อญาติ หรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์	๒	๒	๔
๒. การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับ ผลประโยชน์หรือสินบน - การถาพนำถึงการรับของขวัญหรือ ประโยชน์ใดๆ จากบุคคลอื่น เพื่อให้ บุคคลนั้นได้ประโยชน์จากองค์กร	๒	๒	๔
๓. การนำทรัพย์สินของทางราชการเพื่อ ใช้ประโยชน์ส่วนตัว - การนำทรัพย์สินทางราชการไปใช้ โดย ไม่ขออนุญาต เช่น อุปกรณ์สำนักงาน รถยนต์ส่วนบุคคล	๑	๒	๒
๔. การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตาม ระเบียบ - ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างยัง ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบที่ เกี่ยวข้อง ทำให้เกิดการผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน	๒	๒	๔

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

โอกาส / ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑. การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง - การละเว้นและเลือกปฏิบัติต่อญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์	๒	
๒. การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ หรือสินบน - การถามนำ ถึงการรับของขวัญหรือ ประโยชน์ใดๆ จากบุคคลอื่น เพื่อให้บุคคลนั้น ได้ประโยชน์จากองค์กร	๒	
๓. การนำทรัพย์สินของทางราชการเพื่อใช้ประโยชน์ส่วนตัว - การนำทรัพย์สินทางราชการไปใช้โดยไม่ขออนุญาต เช่น อุปกรณ์สำนักงาน รถยนต์ส่วนบุคคล		๑
๔. การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ - ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบที่เกี่ยวข้อง ทำให้เกิดการผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	๒	

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	๑	๒	๓
๑. การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง - การละเว้นและเลือกปฏิบัติต่อญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์		✓	
๒. การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์หรือสินบน - การถามนำถึงการรับของขวัญหรือประโยชน์ใดๆ จากบุคคลอื่น เพื่อให้บุคคลนั้นได้ประโยชน์จากองค์กร		✓	
๓. การนำทรัพย์สินของทางราชการเพื่อใช้ประโยชน์ส่วนตัว - การนำทรัพย์สินทางราชการไปใช้โดยไม่ขออนุญาต เช่น อุปกรณ์สำนักงาน รถยนต์ส่วนบุคคล		✓	
๔. การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ - ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบที่เกี่ยวข้อง ทำให้เกิดการผิดพลาดในการปฏิบัติงาน		✓	

๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี: จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงาน องค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้: จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงาน องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึงผู้ใช้บริการ / ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	คุณภาพการ จัดการ	คาประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต		
		ค่าความเสี่ยง ระดับต่ำ	ค่าความเสี่ยง ระดับปาน กลาง	ค่าความเสี่ยง ระดับสูง
๑. การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง - การละเว้นและเลือกปฏิบัติ ต่อญาติหรือ บุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์	ดี		✓	
๒. การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ หรือสินบน - การถ่มน้ำ ถึงการรับของขวัญหรือ ประโยชน์ใดๆ จากบุคคลอื่น เพื่อให้บุคคล นั้นได้ประโยชน์จากองค์กร	ดี		✓	
๓. การนำทรัพย์สินของทางราชการเพื่อใช้ ประโยชน์ส่วนตัว - การนำทรัพย์สินทางราชการไปใช้โดยไม่ขอ อนุญาต เช่น อุปกรณ์สำนักงาน รถยนต์ ส่วนกลาง	ดี		✓	
๔. การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ - ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ยังขาด ความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบที่เกี่ยวข้อง ทำให้เกิดการผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	ดี		✓	

๕. แผนบริหารความเสี่ยง

รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
<p>๑. การเอื้อประโยชน์ต่อพวกพ้อง</p> <p>- การละเว้นและเลือกปฏิบัติต่อญาติหรือ บุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์</p>	<p>ควบคุม กำกับ ดูแลและให้ราชการ และบุคลากร ปฏิบัติตาม นโยบายเกี่ยวกับความโปร่งใส การเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรมอย่างเคร่งครัด ได้แก่</p> <p>๑.๑ ไม่ใช่ตำแหน่งหน้าที่ราชการเพื่อให้ได้มาซึ่ง ผลประโยชน์สวนตน ไม่ว่าจะ เป็นของขวัญ รางวัล ความก้าวหน้า หรือผลประโยชน์ในรูปแบบใดๆ</p> <p>๑.๒ หลีกเลี่ยงสถานการณ์ที่อาจก่อให้เกิดผลต่อการ ดำรงไว้ ซึ่งความเที่ยงธรรม หรือนำไปสู่การขัดแย้ง ระหว่าง ผลประโยชน์สวนตน และส่วนรวม</p> <p>๑.๓ แก้ไขปัญหาความขัดแย้งในผลประโยชน์ โดย ยึดมั่นใน ผลประโยชน์ทางราชการเป็นสำคัญ</p> <p>๑.๔ หลีกเลี่ยงกิจกรรมใดๆ ที่ทำให้องค์กรเสื่อมเสีย ชื่อเสียง ประชาชนขาดความไว้วางใจ</p> <p>๑.๕ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ หรือคำแนะนำ เกี่ยวกับการให้ การรับของขวัญ ของกำนัล การ รับรอง และการจัดการกับ ผลประโยชน์ทับซ้อน</p>
<p>๒. การใช้อำนาจหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์ หรือ สินบน</p> <p>- การถามนำ ถึงการรับของขวัญหรือ ประโยชน์ใดๆ จากบุคคลอื่น เพื่อให้บุคคลนั้น ได้ประโยชน์ จากองค์กร</p>	<p>ควบคุม กำกับ ดูแล ให้ข้าราชการและบุคลากร ปฏิบัติตาม มาตรการป้องกันและแก้ปัญหาการทุจริต อย่างเคร่งครัด ได้แก่</p> <p>๒.๑ ต้องไม่ถามนำ ถึงการให้ การรับของขวัญ ของที่ระลึก ของกำนัลหรือผลประโยชน์ใดๆ</p> <p>๒.๒ หากมีสถานการณ์ดังกล่าวเกิดขึ้น ควรปฏิเสธ การรับ ของกำนัล ของขวัญหรือผลประโยชน์ใด โดยอธิบายว่า เป็นการขัดต่อกฎหมาย นโยบายของ รัฐ ความเป็นกลางใน การปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๒.๓ ก่อนรับหรือให้ของขวัญ ของที่ระลึก ของ กำนัลหรือ ประโยชน์ใดๆ ควรตรวจสอบให้แน่ใจว่า ได้ปฏิบัติตาม กฎหมาย นโยบายของรัฐ</p> <p>๒.๔ กรณีได้รับมอบหมายหรือได้รับอนุญาตจาก ผู้ บังคับบัญชาให้ไปช่วยเหลือหน่วยงานภายนอก อาจ รับเงิน สมนาคุณ สิ่งของหรือของขวัญตาม หลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลัง</p>

รูปแบบ พฤติการณ์ความเสี่ยงการทุจริต	มาตรการป้องกันการทุจริต
<p>๓. การนำทรัพย์สินของทางราชการเพื่อใช้ประโยชน์ส่วนตัว</p> <p>- การนำทรัพย์สินทางราชการไปใช้โดยไม่ขออนุญาต เช่น อุปกรณ์สำนักงาน รถยนต์ส่วนบุคคล</p>	<p>ควบคุม กำกับ ดูแล ให้ข้าราชการและบุคลากรปฏิบัติตาม มาตรการป้องกันและแก้ปัญหาการทุจริตอย่างเคร่งครัด ได้แก่</p> <p>๓.๑ ใช้ทรัพย์สินทางราชการ เช่น โทรศัพท์ ไฟฟ้า น้ำ รถยนต์ หรือวัสดุสำนักงาน เพื่อประโยชน์ของทางราชการ เท่านั้นจำเป็นต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๒ ไม่เบียดบัง ยักยอกทรัพย์สินของทางราชการเพื่อ ประโยชน์ส่วนตัวหรือผู้อื่น</p> <p>๓.๓ ระมัดระวังไม่ให้ทรัพย์สินของทางราชการชำรุดเสียหายก่อนเวลาอันควร การซ่อมแซมหรือบูรณะถือเป็น ต้องกระทำตามความเหมาะสม</p>
<p>๔. การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ</p> <p>- ผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างยังขาด ความรู้ ความเข้าใจในระเบียบที่เกี่ยวข้อง ทำให้เกิดการผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p>	<p>ควบคุม กำกับ ดูแล ให้ข้าราชการและบุคลากรปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด ได้แก่</p> <p>๔.๑ ผู้รับผิดชอบด้านงานจัดซื้อจัดจ้าง รายงานสรุปการจัดซื้อจัดจ้างรายเดือน และเสนอหัวหน้าส่วนราชการ รับทราบทุกครั้ง</p> <p>๔.๒ ผู้รับผิดชอบด้านงานจัดซื้อจัดจ้าง ต้องไม่เกี่ยวข้อง สัมพันธ์กับผู้เสนองานในการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๔.๓ ผู้รับผิดชอบด้านงานจัดซื้อจัดจ้าง ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายในงานการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด และเข้าร่วมอบรมใช้ระเบียบกฎหมายในงานจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นปัจจุบัน</p>