

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗



# สารบัญ

เรื่อง	หน้าที่
๑. การประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๑. ความหมาย	๑
๒. วัตถุประสงค์ของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๓. องค์ประกอบสำคัญที่ทำให้เกิดการทุจริต	๑
๔. ขอบเขตการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๑
๕. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	๒
ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง	๒
ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง	๒
ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง	๓
ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง	๕

## การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

### ๑. ความหมาย

ความเสี่ยงการทุจริต หมายถึง ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลส่วนรวม หรือการรับสินบน

### ๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ เป็นเครื่องมือหนึ่งในการลดปัญหาการทุจริต และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบได้ ตลอดจนการสร้างความจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อย หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

### ๓. องค์กรประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์กรประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุมภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

#### องค์กรประกอบของการทุจริต หรือสามเหลี่ยมทุจริต

(The Fraud Triangle)



### ๔. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

ขอบเขตความเสี่ยงการทุจริต ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน ดังนี้

๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต (เฉพาะหน่วยงานที่มีภารกิจให้บริการประชาชนอนุมัติ หรืออนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.๒๕๕๘)

๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ

๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง

๔. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล

## ๕. ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

เป็นการวิเคราะห์จากการระบุความเสี่ยงของกระบวนการต่างๆ อธิบายรูปแบบ/พฤติการณ์เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต จากการวิเคราะห์จากความรุนแรงของผลกระทบ กับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล

### ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

การระบุความเสี่ยงโดยการอธิบายรูปแบบ/พฤติกรรม เหตุการณ์การทุจริตที่คาดการณ์ว่ามีความเป็นไปได้ที่จะเกิดการทุจริต

#### ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ประเภทความเสี่ยงการทุจริต	
		Know Factor (เคยเกิดขึ้นแล้ว)	Unknown Factor (ยังไม่เคยเกิดขึ้น)
<b>๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตามพรบ.อำนาจความสะตวก พ.ศ.๒๕๕๘</b>			
๑.	เจ้าหน้าที่ที่มีการเรียกรับสินบนและผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits) อื่นใดเพื่อช่วยในการพิจารณา อนุมัติ อนุญาตง่ายขึ้นหรือได้รับการยกเว้น หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย		✓
<b>๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</b>			
๒.	เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับ มีการรับเงินหรือ ผลประโยชน์จากผู้รับจ้างและจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง		✓
๓.	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อก่อให้เกิดการเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา		✓
<b>๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง</b>			
๔.	-การรับผลประโยชน์เพื่อเอื้อให้เกิดการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะให้กับผู้ประกอบการผู้มีส่วนได้เสีย		✓
	-มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา		
<b>๔. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล</b>			
๕.	การสรรหาและการเลือกสรรพนักงานอบจ.สตูล -กระบวนการสรรหาและเลือกสรรซึ่งอาจเป็นผลมาจากมีการเสนอผลประโยชน์ให้กับผู้เกี่ยวข้องในการสรรหาและเลือกสรรพนักงานจ้าง -มีการนำระบบอุปถัมภ์หรือการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับ ผลประโยชน์		✓

#### หมายเหตุ

- ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น หรือคาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดขึ้น ให้ใส่ ✓ ในช่อง Know Factor
- หากไม่เคยเกิดหรือไม่เคยมีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่า มีโอกาสเกิดขึ้นให้ใส่เครื่องหมาย ✓ ในช่อง Unknown Factor

## ขั้นตอนที่ ๒ การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

นำข้อมูลจากตาราง ๑ มาวิเคราะห์เพื่อแสดงสถานะความเสี่ยงของการทุจริต ของแต่ละโอกาสความเสี่ยง/ การทุจริต โดยความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียดดังนี้

- สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
- สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวัง ในระหว่างปฏิบัติงานตามปกติ ควบคุมดูแลได้
- สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงานภายในองค์กร มีหลายขั้นตอน จนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
- สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จักไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้ อย่างไม่ใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
<b>๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตามพรบ.อำนาจความสะดวก พ.ศ.๒๕๕๘</b>					
๑.	เจ้าหน้าที่ที่มีการเรียกรับสินบนและผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits) อื่นใดเพื่อช่วยในการพิจารณา อนุมัติ อนุญาตง่ายขึ้นหรือได้รับการยกเว้น หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย		✓		
<b>๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</b>					
๒.	เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับ มีการรับเงินหรือ ผลประโยชน์จากผู้รับจ้างและจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง		✓		
๓.	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อก่อให้เกิดการเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา		✓		
<b>๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง</b>					
๔.	การจัดซื้อจัดจ้าง - การรับผลประโยชน์เพื่อเอื้อให้เกิดการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะให้กับผู้ประกอบการผู้มีส่วนได้เสีย - มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา		✓		
<b>๔. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล</b>					
๕.	การสรรหาและการเลือกสรรพนักงานอบจ.สตูล - กระบวนการสรรหาและเลือกสรรซึ่งอาจเป็นผลมาจากมีการเสนอผลประโยชน์ให้กับผู้เกี่ยวข้องในการสรรหาและเลือกสรรพนักงานจ้าง - มีการนำระบบอุปถัมภ์หรือการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับ ผลประโยชน์			✓	

### ขั้นตอนที่ ๓ เมทริกซ์ระดับความเสี่ยง (หาค่าความเสี่ยงรวม) (Risk Level Matrix)

ขั้นตอนที่ ๓ นำโอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต ที่มีสถานะความเสี่ยงระดับสูงจนถึงความเสี่ยงระดับสูงมาก ที่เป็น สีส้ม และสีแดง จากตารางที่ ๒ มาทำการหาค่าความเสี่ยงรวม ซึ่งได้จากระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังที่มีค่า ๑ - ๓ คูณด้วย ระดับความรุนแรงของผลกระทบที่มีค่า ๑ - ๓ เช่นกัน ค่า ๑ - ๓ โดยมีเกณฑ์ในการให้ค่า ดังนี้

๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการงานนั้นๆ MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการงานนั้นๆ SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

หน่วยตรวจสอบภายในร่วมกับผู้รับผิดชอบได้วิเคราะห์พฤติกรรม เหตุการณ์ความเสี่ยงที่คาดการณ์ว่าจะเกิดความเสี่ยงการทุจริต ในระดับดังตารางต่อไปนี้

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก SHOULD
<b>๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตามพรบ.อำนาจความสะดวก พ.ศ.๒๕๕๘</b>			
๑.	เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบนและผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits) อันใดเพื่อช่วยในการพิจารณา อนุมัติ อนุญาตง่ายขึ้นหรือได้รับการยกเว้น หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย	๒	
<b>๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</b>			
๒.	เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับ มีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้างและจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง	๒	
๓.	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อก่อให้เกิดการเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา		
<b>๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง</b>			
๔.	การจัดซื้อจัดจ้าง - การรับผลประโยชน์เพื่อเอื้อให้เกิดการกำหนดคุณลักษณะ เฉพาะให้กับผู้ประกอบการผู้มีส่วนได้เสีย - มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	๒	
<b>๔. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล</b>			
๕.	การสรรหาและการเลือกสรรพนักงานอบจ.สตูล - กระบวนการสรรหาและเลือกสรรซึ่งอาจเป็นผลมาจากมีการเสนอผลประโยชน์ให้กับผู้เกี่ยวข้องในการสรรหาและเลือกสรรพนักงานจ้าง - มีการนำระบบอุปถัมภ์หรือการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับ ผลประโยชน์	๓	

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณาดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐหรือข่าย ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผลกระทบทางการเงิน รายได้ ลดรายจ่าย เพิ่ม Financial ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อผู้ใช้บริการ กลุ่มเป้าหมาย Customer/User ค่าอยู่ที่ ๒ หรือ ๓

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นผลกระทบต่อกระบวนการภายใน Internal Process หรือกระทบด้านการเรียนรู้ องค์ความรู้ Learning & Growth ค่าอยู่ที่ ๑ หรือ ๒

หน่วยตรวจสอบภายในร่วมกับผู้รับผิดชอบได้วิเคราะห์พฤติกรรม เหตุการณ์ความเสี่ยงที่คาดการณ์ว่าจะเกิดความเสี่ยงการทุจริต ในระดับดังตารางต่อไปนี้

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ความรุนแรงของผลกระทบ
<b>๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตามพรบ.อำนวยการควบคุม พ.ศ.๒๕๕๘</b>		
๑.	เจ้าหน้าที่ที่มีการเรียกรับสินบนและผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits) อื่นใดเพื่อช่วยในการพิจารณา อนุมัติ อนุญาตต่างยื่นขึ้นหรือได้รับการยกเว้น หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย	๒
<b>๒. ความเสี่ยงการทุจริตความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</b>		
๒.	เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับ มีการรับเงินหรือ ผลประโยชน์จากผู้รับจ้างและจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ ถูกต้อง	๒
๓.	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อก่อให้เกิดการเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	๒
<b>๓. ความเสี่ยงการทุจริตความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง</b>		
๔.	การจัดซื้อจัดจ้าง - การรับผลประโยชน์เพื่อเอื้อให้เกิดการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะให้กับผู้ประกอบการผู้มีส่วนได้เสีย - มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	๒
<b>๔. ความเสี่ยงการทุจริตความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล</b>		
๕.	การสรรหาและการเลือกสรรพนักงานอบจ.สตูล - กระบวนการสรรหาและเลือกสรรซึ่งอาจเป็นผลมาจากมีการเสนอผลประโยชน์ให้กับผู้เกี่ยวข้องในการสรรหาและเลือกสรรพนักงานจ้าง - มีการนำระบบอุปถัมภ์หรือการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับ ผลประโยชน์	๒.

ตารางที่ ๓ SCORING โอกาสความเสี่ยงการทุจริต/ มิติระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๓ ๒ ๑

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็น ของการเฝ้าระวัง	ระดับความ รุนแรง ของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงจำเป็น x ความรุนแรง
<b>๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตามพรบ.อำนาจความสะดวก พ.ศ.๒๕๕๘</b>				
๑.	เจ้าหน้าที่ที่มีการเรียกรับสินบนและผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits) อื่นใดเพื่อช่วยในการพิจารณา อนุมัติ อนุญาตต่างยื่นหรือได้รับการยกเว้น หรือไม่ปฏิบัติ ตามกฎหมาย	๒	๒	๔
<b>๒. ความเสี่ยงการทุจริตความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</b>				
๒.	เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับ มีการรับเงินหรือ ผลประโยชน์จากผู้รับจ้างและจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบ ที่ถูกต้อง	๒	๒	๔
๓	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อก่อให้เกิดการเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	๒	๒	๔
<b>๓. ความเสี่ยงการทุจริตความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง</b>				
๔.	การจัดซื้อจัดจ้าง -การรับผลประโยชน์เพื่อเอื้อให้เกิดการกำหนด คุณลักษณะเฉพาะให้กับผู้ประกอบการผู้มีส่วนได้เสีย -มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	๒	๒	๔
<b>๔. ความเสี่ยงการทุจริตความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล</b>				
๕.	การสรรหาและการเลือกสรรพนักงานอบจ.สตูล -กระบวนการสรรหาและเลือกสรรซึ่งอาจเป็นผลมาจากมี การเสนอผลประโยชน์ให้กับผู้เกี่ยวข้องในการสรรหาและ เลือกสรรพนักงานจ้าง -มีการนำระบบอุปถัมภ์หรือการรับบุคคลที่เป็น เครือญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับ ผลประโยชน์	๓	๒	๖

ความรุนแรงของผลกระทบ	แผนภูมิแสดงการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต			
	๓ สูง	๓	๖	๙
	๒ ปานกลาง	๒	๔	๖
	๑ ต่ำ	๑	๒	๓
		๑ ต่ำ	๒ ปานกลาง	๓ สูง
ความจำเป็นของการเฝ้าระวัง				



ระดับสี	ระดับความเสี่ยง
๑ - ๒	มีโอกาที่จะเกิดความเสี่ยง <b>ต่ำ</b>
๓ - ๔	มีโอกาที่จะเกิดความเสี่ยง <b>ปานกลาง</b>
๕ - ๖	มีโอกาที่จะเกิดความเสี่ยง <b>สูง</b>
๗ - ๘	มีโอกาที่จะเกิดความเสี่ยง <b>สูงมาก</b>

ขั้นตอนที่

#### ความเสี่ยง (Risk – Control Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบ ถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

#### ๔ การประเมินการควบคุม

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการ	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต			
			ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
<b>๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตามพรบ.อำนวยการควบคุมความประพฤติ พ.ศ.๒๕๕๘</b>						
๑.	เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบนและผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits) อันใดเพื่อช่วยในการพิจารณา อนุมัติ อนุญาตต่างขั้นหรือได้รับการยกเว้น หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย	ดี		✓		
<b>๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ</b>						
๒.	เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับ มีการรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้างและจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง	ดี		✓		
๓.	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อก่อให้เกิดการเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	ดี		✓		
<b>๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง</b>						
๔.	การจัดซื้อจัดจ้าง - การรับผลประโยชน์เพื่อเอื้อให้เกิดการกำหนดคุณลักษณะ เฉพาะให้กับผู้ประกอบการผู้มีส่วนได้เสีย - มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	ดี		✓		
<b>๔. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล</b>						
๕.	การสรรหาและการเลือกสรรพนักงานอบจ.สตูล - กระบวนการสรรหาและเลือกสรรซึ่งอาจเป็นผลมาจากมีการเสนอผลประโยชน์ให้กับผู้เกี่ยวข้องในการสรรหาและเลือกสรรพนักงานจ้าง - มีการนำระบบอุปถัมภ์หรือการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์	ดี			✓	



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต (ประเด็นสินบน) ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ที่	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ระดับความเสี่ยง				มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ	ตัวชี้วัด
			ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง มาก			
๑.	การอนุมัติ อนุญาต ตามพรบ.อำนาจความ สะดวก พ.ศ.๒๕๕๘	เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบนและผลประโยชน์ ต่างๆ (Accepting benefits) อันใดเพื่อช่วยใน การพิจารณา อนุมัติ อนุญาตง่ายขึ้นหรือได้รับ การยกเว้น หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย		✓			๑.จัดทำประกาศ No Gift Policy  ๒.จัดทำคู่มือสำหรับประชาชน ประกอบด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไข (ถ้ามี) ในการยื่นคำขอ ขั้นตอนและระยะเวลา ในการ พิจารณาอนุญาต และรายการ เอกสารหรือหลักฐานที่ ผู้ขออนุญาต จะต้องยื่นมาพร้อม กับคำขอ ๓. เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ผ่านสื่อ ต่างๆ	ทุกส่วน ราชการ	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับการ อนุมัติ อนุญาต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต(ประเด็นสินบน) ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ที่	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ระดับความเสี่ยง				มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ	ตัวชี้วัด
			ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง มาก			
๒.	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ	๑.เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับ มีการรับ เงินหรือ ผลประโยชน์จากผู้รับจ้างและจงใจไม่ปฏิบัติตาม ตามระเบียบที่ถูกต้อง		✓			๑) แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุจาก หน่วยงานอื่น หรือ กลุ่มอื่นที่มีความรู้ ความสามารถ มีพฤติกรรมที่ไม่ส่อการทุจริต ๒) กำกับดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์และแนว ทางการจัดซื้อจัดจ้าง ๓) กำกับ ติดตาม และส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่มี ความรู้และความ เข้าใจในกฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับ พรบ.พัสดุ และระเบียบ ราชการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ๔) ส่งเสริมและเสริมสร้างคุณธรรม จริยธรรม ให้มีความ ตระหนักให้ปฏิบัติตาม ระเบียบฯ โดยเคร่งครัด	ทุกส่วน ราชการ	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับการ การใช้อำนาจ ตามกฎหมาย/ การให้บริการ ตามภารกิจ
		๒.เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับ ผลประโยชน์ เพื่อก่อให้เกิดการเอื้อประโยชน์ ให้กับคู่สัญญา		✓			๑) จัดทำมาตรการป้องกันการเรียกรับ สินบน ๒) เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานผลการ ดำเนินการเสนอต่อผู้บริหาร รับทราบ ๓) ผู้บริหารติดตามผลการดำเนินการอย่าง ต่อเนื่อง ๔) เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายในการ ปฏิบัติงานให้กับ บุคลากรและเจ้าหน้าที่ ๕) กำกับ ติดตาม และเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน แผนการป้องกัน การทุจริต ๖) ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการ บุคลากรปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการรับของขวัญ ของกำนัล สินน้ำใจ และผลประโยชน์อื่นใด อย่างเคร่งครัด ๗) อบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับ ระเบียบพัสดุและการ บริหารสัญญา	ทุกส่วน ราชการ	

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต(ประเด็นสินบน)ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ที่	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง มาก	มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ	ตัวชี้วัด
๓.	การจัดซื้อจัดจ้าง	<p>๑.การรับผลประโยชน์เพื่อเอื้อให้เกิดการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะให้กับผู้ประกอบการผู้มีส่วนได้เสีย</p> <p>๒.มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา</p>		✓			<p>๑. ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิดมีการสอบถามและกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. มีขั้นตอนเสนอการเห็นชอบผ่านสายงานตามลำดับ และมีการกำหนดอำนาจอนุมัติตามวงเงินที่เหมาะสม</p> <p>๓. จัดทำและเผยแพร่แผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๔. รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างต่อผู้บริหาร</p>	กองพัสดุฯ	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต(ประเด็นสินบน)ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ที่	ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ระดับความเสี่ยง				มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ	ตัวชี้วัด
			ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก			
๔.	การบริหารงานบุคคล	<p>การสรรหาและการเลือกสรรพนักงานอบจ.สตูล</p> <p>-กระบวนการสรรหาและเลือกสรรซึ่งอาจเป็นผลมาจากมีการเสนอผลประโยชน์ให้กับผู้เกี่ยวข้องในการสรรหาและเลือกสรรพนักงานจ้าง</p> <p>-มีการนำระบบอุปถัมภ์หรือการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์</p>			✓		<p>๑. ประชาสัมพันธ์กระบวนการสรรหาและเลือกสรรทุกขั้นตอนและสามารถตรวจสอบได้เพื่อสร้างความเชื่อมั่น</p> <p>๒. แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการสรรหาให้ครอบคลุมทุกขั้นตอน</p> <p>๓. สร้างการรับรู้และความเข้าใจให้กับฝ่ายบริหาร ฝ่ายการเมืองและบุคลากรในสังกัด</p> <p>๔. มีประกาศองค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล เรื่อง ประชาสัมพันธ์แจ้งเตือนเกี่ยวกับการทุจริตการสอบ</p>	กองการเจ้าหน้าที่	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล