

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/รับสินบน
จากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



องค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล อำเภอเมืองสตูล จังหวัดสตูล

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 ความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลส่วนรวม หรือการรับสินบน

๒. วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ เป็นเครื่องมือหนึ่งในการลดปัญหาการทุจริต และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ ฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบได้ ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อย หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช่การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต : เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

๓. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

องค์ประกอบหรือปัจจัยที่นำไปสู่การทุจริต ประกอบด้วย Pressure/Incentive หรือแรงกดดัน หรือแรงจูงใจ Opportunity หรือโอกาส ซึ่งเกิดจากช่องโหว่ของระบบต่างๆ คุณภาพการควบคุม กำกับควบคุม ภายในขององค์กรมีจุดอ่อน และ Rationalization หรือ การหาเหตุผลสนับสนุนการกระทำตามทฤษฎีสามเหลี่ยมการทุจริต (Fraud Triangle)

องค์ประกอบของการทุจริต 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 จากการวิเคราะห์จากความเสี่ยงของผลกระทบ กับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง และการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล

ขั้นตอนที่ ๑ การระบุความเสี่ยง (Risk Identification)

การระบุความเสี่ยงโดยการอธิบายรูปแบบ/พฤติการณ์ เหตุการณ์การทุจริตที่คาดการณ์ว่ามีความเป็นไปได้ที่จะเกิดการทุจริต

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknown Factor)

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

หมายเหตุ

- ความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้น หรือคาดการณ์ได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดขึ้น 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 อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามสีไฟจราจร)

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	เขียว	เหลือง	ส้ม	แดง
๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตามพรบ.อำนาจความสะดวก พ.ศ.๒๕๕๘					
๑.	เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบนและผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits) อื่นใดเพื่อช่วยในการพิจารณา อนุมัติ อนุญาตถ่ายขึ้นหรือได้รับการยกเว้น หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย		✓		
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ					
๒.	เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ มีการเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้างหรือจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง		✓		
๓.	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อก่อให้เกิดการเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา		✓		
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง					
๔.	การจัดซื้อจัดจ้าง - การรับผลประโยชน์เพื่อเอื้อให้เกิดการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะให้กับผู้ประกอบการผู้มีส่วนได้เสีย - มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา		✓		
๔. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล					
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

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนหลักที่สำคัญของกระบวนการนั้นๆ MUST หมายถึงมีความจำเป็นสูงของการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริตที่ต้องทำการป้องกันไม่ดำเนินการไม่ได้ ค่าของ MUST คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๓ หรือ ๒

- ถ้าเป็นกิจกรรมหรือขั้นตอนรองของกระบวนการนั้นๆ SHOULD หมายถึงมีความจำเป็นต่ำในการเฝ้าระวังความเสี่ยงการทุจริต ค่าของ SHOULD คือ ค่าที่อยู่ในระดับ ๑ เท่านั้น

หน่วยตรวจสอบภายในร่วมกับผู้รับผิดชอบได้วิเคราะห์พฤติกรรม เหตุการณ์ความเสี่ยงที่คาดการณ์ว่าจะเกิดความเสี่ยงการทุจริต ในระดับดังตารางต่อไปนี้

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก MUST	กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง SHOULD
๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตามพรบ.อำนวยการควบคุม พ.ศ.๒๕๕๘			
๑.	เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบนและผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits) อื่นใดเพื่อช่วยในการพิจารณา อนุมัติ อนุญาตง่ายขึ้นหรือได้รับการยกเว้น หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย	๒	
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ			
๒.	เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ มีการเรียกรับเงิน หรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้างหรือจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบ ที่ถูกต้อง	๒	
๓.	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อ ก่อให้เกิดการเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา		
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง			
๔.	การจัดซื้อจัดจ้าง - การรับผลประโยชน์เพื่อเอื้อให้เกิดการกำหนดคุณลักษณะ เฉพาะให้กับผู้ประกอบการผู้มีส่วนได้เสีย - มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ ซึ่งนำไปสู่การ เอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	๒	
๔. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล			
๕.	การสรรหาและการเลือกสรรพนักงานอบจ.สตูล - กระบวนการสรรหาและเลือกสรรซึ่งอาจเป็นผลมาจากมีการ เสนอผลประโยชน์ให้กับผู้เกี่ยวข้องในการสรรหาและเลือกสรร พนักงานจ้าง - มีการนำระบบอุปถัมภ์หรือการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับ ผลประโยชน์	๓	

๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ มีแนวทางในการพิจารณา ดังนี้

- กิจกรรมหรือขั้นตอนการปฏิบัติงานนั้นเกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย Stakeholders รวมถึงหน่วยงานกำกับดูแล พันธมิตร ภาครัฐเครือข่าย 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 เหตุการณ์ความเสี่ยงที่คาดการณ์ว่าจะเกิดความเสียหายการทุจริต ในระดับดังตารางต่อไปนี้

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ความรุนแรงของผลกระทบ
๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตามพรบ.อำนาจความสะดวก พ.ศ.๒๕๕๘		
๑.	เจ้าหน้าที่ที่มีการเรียกรับสินบนและผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits) อื่นใดเพื่อช่วยในการพิจารณา อนุมัติ อนุญาตต่างขึ้นหรือได้รับการยกเว้น หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย	๒
๒. ความเสี่ยงการทุจริตความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ		
๒.	เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ มีการเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้างหรือจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง	๒
๓.	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อก่อให้เกิดการเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	๒
๓. ความเสี่ยงการทุจริตความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง		
๔.	การจัดซื้อจัดจ้าง - การรับผลประโยชน์เพื่อเอื้อให้เกิดการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะให้กับผู้ประกอบการผู้มีส่วนได้เสีย - มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	๒
๔. ความเสี่ยงการทุจริตความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล		
๕.	การสรรหาและการเลือกสรรพนักงานอบจ.สตูล - กระบวนการสรรหาและเลือกสรรซึ่งอาจเป็นผลมาจากมีการเสนอผลประโยชน์ให้กับผู้เกี่ยวข้องในการสรรหาและเลือกสรรพนักงานจ้าง - มีการนำระบบอุปถัมภ์หรือการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับ ผลประโยชน์	๒.

ตารางที่ ๓ SCORING โอกาสความเสี่ยงการทุจริต/ มิติระดับความ รุนแรงของ ผลกระทบ ๓ ๒ ๑

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต	ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง	ระดับความ รุนแรงของผลกระทบ	ค่าความเสี่ยงจำเป็น x ความรุนแรง
๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตามพรบ.อำนาจความสะดวก พ.ศ.๒๕๕๘				
๑.	เจ้าหน้าที่ที่มีการเรียกรับสินบนและผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits) อันใดเพื่อช่วยในการพิจารณาอนุมัติ อนุญาตต่างขั้นหรือได้รับการยกเว้น หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย	๒	๒	๔
๒. ความเสี่ยงการทุจริตความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ				
๒.	เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ มีการเรียกรับเงิน หรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้างหรือจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง	๒	๒	๔
๓	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์เพื่อก่อให้เกิดการเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	๒	๒	๔
๓. ความเสี่ยงการทุจริตความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง				
๔.	การจัดซื้อจัดจ้าง -การรับผลประโยชน์เพื่อเอื้อให้เกิดการกำหนดคุณลักษณะเฉพาะให้กับผู้ประกอบการผู้มีส่วนได้เสีย -มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	๒	๒	๔
๔. ความเสี่ยงการทุจริตความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล				
๕.	การสรรหาและการเลือกสรรพนักงานอบจ.สตูล -กระบวนการสรรหาและเลือกสรรซึ่งอาจเป็นผลมาจากการเสนอผลประโยชน์ให้กับผู้เกี่ยวข้องในการสรรหาและเลือกสรรพนักงานจ้าง -มีการนำระบบอุปถัมภ์หรือการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับ ผลประโยชน์	๓	๒	๖

แผนภูมิแสดงการประเมินความเสี่ยงเพื่อป้องกันการทุจริต				
ความรุนแรงของผลกระทบ	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	มีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ต่ำ
๓ - ๔	มีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ปานกลาง
๕ - ๖	มีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง สูง
๗ - ๘	มีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง สูงมาก

ขั้นตอนที่ ๔ การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk – Control Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยงไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กร ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานองค์กรแต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบ ถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

ที่	โอกาส/ความเสี่ยงการ	คุณภาพ การจัดการ	ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต			
			ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก
๑. ความเสี่ยงการทุจริตที่เกี่ยวข้องกับการอนุมัติ อนุญาต ตามพรบ.อำนาจความสะดวก พ.ศ.๒๕๕๘						
๑.	เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบนและผลประโยชน์ต่างๆ (Accepting benefits) อันใดเพื่อช่วยในการพิจารณา อนุมัติ อนุญาตง่ายขึ้นหรือได้รับการยกเว้น หรือไม่ปฏิบัติตาม กฎหมาย	ดี		✓		
๒. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ						
๒.	เจ้าหน้าที่ที่เป็นคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ มีการเรียกรับเงินหรือผลประโยชน์จากผู้รับจ้างหรือจงใจไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่ถูกต้อง	ดี		✓		
๓.	เจ้าหน้าที่ใช้อำนาจในทางมิชอบ เพื่อเรียกรับผลประโยชน์ เพื่อก่อให้เกิดการเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	ดี		✓		
๓. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง						
๔.	การจัดซื้อจัดจ้าง - การรับผลประโยชน์เพื่อเอื้อให้เกิดการกำหนดคุณลักษณะ เฉพาะให้กับผู้ประกอบการผู้มีส่วนได้เสีย - มีการรับสินบน/เรียกรับเงิน/ของขวัญ/สินน้ำใจ ซึ่งนำไปสู่การเอื้อประโยชน์ให้กับคู่สัญญา	ดี		✓		
๔. ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล						
๕.	การสรรหาและการเลือกสรรพนักงานอบจ.สตูล - กระบวนการสรรหาและเลือกสรรซึ่งอาจเป็นผลมาจาก มีการเสนอผลประโยชน์ให้กับผู้เกี่ยวข้องในการสรรหาและเลือกสรรพนักงานจ้าง - มีการนำระบบอุปถัมภ์หรือการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์	ด			✓	

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/รับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ที่	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ระดับความเสี่ยง			มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ	ตัวชี้วัด
			ต่ำ	ปานกลาง	สูง มาก			
๑.	การอนุมัติ อนุญาต ตามพรบ.อำนวยความสะดวก สะดวก พ.ศ.๒๕๕๘	เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบนและผลประโยชน์ ต่างๆ (Accepting benefits) อันใดเพื่อช่วยใน การพิจารณา อนุมัติ อนุญาตตั้งขึ้นหรือได้รับ การยกเว้น หรือไม่ปฏิบัติตามกฎหมาย	✓			๑. จัดทำประกาศ No Gift Policy ๒. จัดทำคู่มือสำหรับประชาชน ประกอบด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไข (ถ้ามี) ในการยื่นคำขอ ขึ้นตอนและระยะเวลาในการพิจารณา อนุญาต และรายการเอกสารหรือ หลักฐานที่ผู้ขออนุญาตจะต้องยื่นมา พร้อมกับคำขอ ๓. เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่างๆ	สำนักปลัด	จำนวนเรื่อง ร้องเรียน เกี่ยวกับการ อนุมัติ อนุญาต

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/รับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ที่	ประเด็น/ขั้นตอน/ กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น			ระดับความเสี่ยง			มาตรการป้องกันเพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ	ตัวชี้วัด
		ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูง	มาก			
๒.	การใช้อำนาจตามกฎหมาย/ การให้บริการตามภารกิจ			✓				๑) แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการทุจริตจากหน่วยงานอื่น หรือ กลุ่มอื่นที่มีความรู้ความสามารถร่วมเป็นกรรมการ ๒) กำกับดูแลให้บุคลากรปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแนวทางการจัดซื้อจัดจ้าง ๓) กำกับ ติดตาม และส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่มีความรู้และความเข้าใจในกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับพรบ.พัสดุ และระเบียบราชการอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ๔) ส่งเสริมและเสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรม ให้มีความตระหนักให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ โดยเคร่งครัด	ทุกส่วนราชการ	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับกรรมการใช้อำนาจตามกฎหมาย/การให้บริการตามภารกิจ
				✓				๑) จัดทำมาตรการป้องกันกักการเรียกรับสินบน ๒) เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานผลการดำเนินการเสนอต่อผู้บริหารรับทราบ ๓) ผู้บริหารติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ๔) เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายในการปฏิบัติงานให้กับบุคลากรและเจ้าหน้าที่ ๕) กำกับ ติดตาม และเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานแผนการป้องกัน การทุจริต ๖) ควบคุม กำกับ ดูแลให้ข้าราชการบุคลากรปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เรื่องการรับของขวัญ ของกำนัล สินน้ำใจ และผลประโยชน์อื่นใด อย่างเคร่งครัด ๗) อบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับระเบียบพัสดุและการบริหารสัญญา	ทุกส่วนราชการ	

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้/รับสินบนจากการทำงานตามภารกิจของหน่วยงานประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

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

การประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดการให้รับสินบนจากการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ที่	ประเด็น/ขั้นตอน/กระบวนการดำเนินงาน	เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	ระดับความเสี่ยง			มาตรการป้องกันเพื่อไม่เกิดการทุจริต	ผู้รับผิดชอบ	ตัวชี้วัด
			ต่ำ	ปานกลาง	สูง สูง มาก			
๔.	การบริหารงานบุคคล	<p>เหตุการณ์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น</p> <p>การสรรหาและการเลือกสรรพนักงานอบจสตูล.</p> <p>-กระบวนการสรรหาและเลือกสรรซึ่งอาจเป็นผลมาจากมีการเสนอผลประโยชน์ให้กับผู้เกี่ยวข้องในการสรรหาและเลือกสรรพนักงานจ้าง</p> <p>-มีการนำระบบอุปถัมภ์หรือการรับบุคคลที่เป็นเครือญาติหรือบุคคลที่ตนเองได้รับผลประโยชน์</p>			✓	<p>๑. ประสานสัมพันธ์กับกระบวนการสรรหาและเลือกสรรทุกขั้นตอนและสามารถตรวจสอบได้เพื่อสร้างความเชื่อมั่น</p> <p>๒. แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการสรรหาให้ครอบคลุมทุกขั้นตอน</p> <p>๓. สร้างการรับรู้และความเข้าใจให้กับฝ่ายบริหาร ฝ่ายการเมืองและบุคลากรในสังกัด</p> <p>๔. มีประกาศองค์การบริหารส่วนจังหวัดสตูล เรื่อง ประชาสัมพันธ์แจ้งเตือนเกี่ยวกับการทุจริตการสอบ</p>	กองการเจ้าหน้าที่	จำนวนเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล