



การประเมินความเสี่ยงการทุจริต  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลำนาว  
อำเภอบางขัน จังหวัดนครศรีธรรมราช

## คำนำ

เหตุการณ์ความเสี่ยงด้านการทุจริตเกิดแล้วจะมีผลกระทบทางลบ ซึ่งปัญหามาจากสาเหตุต่างๆ ที่ค้นหาต้นตอที่แท้จริงได้ยาก ความเสี่ยงจึงจำเป็นต้องคิดล่วงหน้าเสนอ การป้องกันการทุจริต คือการแก้ปัญหาการทุจริตที่ยั่งยืน ซึ่งเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของหัวหน้าส่วนราชการและเป็นเจตจำนงของทุกองค์กรที่ร่วมต่อต้านการทุจริตทุกรูปแบบ อันเป็นวาระเร่งด่วนของรัฐบาล

การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ในองค์กร จะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งได้ว่าการดำเนินการขององค์กรจะไม่มีทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิด โอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงการทุจริตมาใช้ เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้ โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลำนาวเป็นองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่มีบทบาทในการขับเคลื่อนหน่วยงานภาครัฐให้บริหารงานภายใต้กรอบธรรมาภิบาล โดยการประเมินความเสี่ยงการทุจริตจะเป็นเครื่องมือหนึ่งในการขับเคลื่อนธรรมาภิบาลเพื่อลดปัญหาการทุจริตภาครัฐ ตามคำสั่งคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ ที่ ๖๙/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๗ เรื่อง มาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทุจริตประพฤติมิชอบที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการและหน่วยงานของรัฐ โดยมุ่งเน้นการสร้างธรรมาภิบาลในการบริหารงาน และส่งเสริมการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการตรวจสอบ เฝ้าระวัง เพื่อสกัดกั้นมิให้เกิดการทุจริตประพฤติมิชอบได้

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลำนาวจึงได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงในองค์กรขึ้น เพื่อให้หน่วยงานมีมาตรการ ระบบหรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

งานนิติการ

ฝ่ายนโยบายและแผน

สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลำนาว

## สารบัญ

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

## ประเมินความเสี่ยงการทุจริต

### ๑.วัตถุประสงค์การประเมินความเสี่ยงการทุจริต

มาตรการป้องกันการทุจริตสามารถช่วยลดความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์กรได้ ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต การออกแบบและการปฏิบัติงานตามมาตรการควบคุมภายในที่เหมาะสมจะช่วยลดความเสี่ยงด้านการทุจริต ตลอดจนการสร้างจิตสำนึกและค่านิยมในการต่อต้านการทุจริตให้แก่บุคลากรขององค์กรถือเป็นการป้องกันการเกิดการทุจริตในองค์กร ทั้งนี้ การนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้ในองค์กรจะช่วยให้เป็นหลักประกันในระดับหนึ่งว่า การดำเนินการขององค์กรจะไม่มี การทุจริต หรือในกรณีที่พบกับการทุจริตที่ไม่คาดคิดโอกาสที่จะประสบกับปัญหาน้อยกว่าองค์กรอื่น หรือหากเกิดความเสียหายขึ้นก็จะเป็นความเสียหายที่น้อยกว่าองค์กรที่ไม่มีการนำเครื่องมือประเมินความเสี่ยงมาใช้เพราะได้มีการเตรียมการป้องกันล่วงหน้าไว้โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานประจำ ซึ่งไม่ใช้การเพิ่มภาระงานแต่อย่างใด

วัตถุประสงค์หลักของการประเมินความเสี่ยงการทุจริต เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการระบบ หรือแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต ซึ่งเป็นมาตรการป้องกันการทุจริตเชิงรุกที่มีประสิทธิภาพต่อไป

### ๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงมีความแตกต่างจากการตรวจสอบภายในอย่างไร

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นการทำงานในลักษณะที่ทุกภาระงานต้องประเมินความเสี่ยงก่อนปฏิบัติงานทุกครั้ง และแทรกกิจกรรมการตอบโต้ความเสี่ยงไว้ก่อนเริ่มปฏิบัติงานหลักตามภาระงานปกติของการเฝ้าระวังความเสี่ยงล่วงหน้าจากทุกภาระงานร่วมกันโดยเป็นส่วนหนึ่งของความรับผิดชอบปกติที่มีการรับรู้และยอมรับจากผู้ที่เกี่ยวข้อง(ผู้นำส่งงานให้) เป็นลักษณะ Pre-Decision ส่วนการตรวจสอบภายในจะเป็นลักษณะกำกับติดตามความเสี่ยงเป็นการสอบทานเป็นลักษณะ Post-Decision

### ๓. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

กรอบตามหลักของการควบคุมภายในองค์กรตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งมาตรฐาน COSO เป็นมาตรฐานที่ได้รับการยอมรับมาตั้งแต่เริ่มออกประกาศใช้เมื่อปี ๑๙๙๒ สำหรับมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ ประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม(Control Environment)

หลักการที่ ๑ องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล

หลักการที่ ๓ คณะกรรมการและฝ่ายบริหารมีอำนาจการสั่งการชัดเจน

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 ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุม

ภายใน

## องค์ประกอบที่ ๕ กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล(Monitoring Activities)

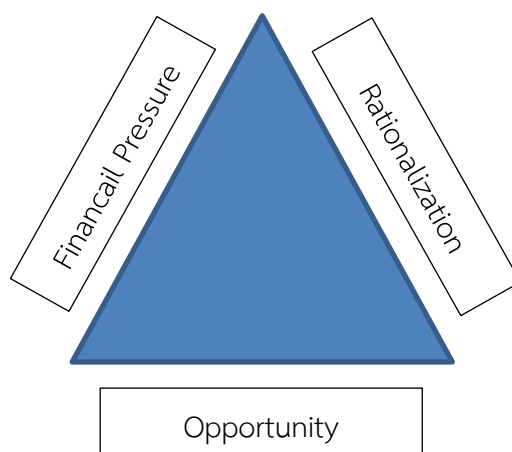
หลักการที่ ๑๖ ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม

ทั้งนี้ องค์ประกอบการควบคุมภายในแต่ละองค์ประกอบและหลักการจะต้อง Present & Function (มีอยู่จริงและนำไปปฏิบัติได้) อีกทั้งทำงานอย่างสอดคล้องและสัมพันธ์กัน จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

## ๔. องค์ประกอบที่ทำให้เกิดการทุจริต

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



## ๕. ขอบเขตประเมินความเสี่ยงการทุจริต

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลำนาว จะแบ่งความเสี่ยงออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

- ๕.๑ การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
- ๕.๒ การใช้อำนาจตามกฎหมายและหรือการให้บริการตามภารกิจ
- ๕.๓ การจัดซื้อจัดจ้าง
- ๕.๔ การบริหารงานบุคคล

## 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

เป็นการวิเคราะห์โดยเริ่มจากการระบุความเสี่ยงจากกระบวนการต่าง ๆ อธิบายรูปแบบพฤติกรรม เหตุการณ์ความเสี่ยงต่อการทุจริต การวิเคราะห์ระดับความรุนแรงของผลกระทบกับระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวังและการกำหนดมาตรการ/กิจกรรม/แนวทาง ในการป้องกันความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลำนาวที่มีประสิทธิภาพ

### ๑. การระบุความเสี่ยง(Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

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

( ) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจตามกฎหมาย หรือการให้บริการตามภารกิจ

( ) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง

( ) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล

**ประเด็นที่ ๑ ชื่อกระบวนการ/งาน การยื่นคำขออนุญาตก่อสร้าง/ดัดแปลง/รื้อถอนอาคาร**

**ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)**

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                  | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|
|                                                                                                                            | เคยเกิดขึ้นแล้ว           | ยังไม่เคยเกิดขึ้น |
| เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับเงิน ทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใด กับผู้มาติดต่อเพื่อแลกกับการอนุญาตก่อสร้าง/ดัดแปลง/รื้อถอนอาคาร |                           | ✓                 |

**๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง**

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

-  สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
-  สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
-  สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
-  สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

**ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)**

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                  | สีเขียว | สีเหลือง | สีส้ม | สีแดง |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|-------|-------|
| เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับเงิน ทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใด กับผู้มาติดต่อเพื่อแลกกับการอนุญาตก่อสร้าง/ดัดแปลง/รื้อถอนอาคาร |         | ✓        |       |       |

**๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง**

**๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง**

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูง

มาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

### ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

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

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

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อการบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

### ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                 | ระดับความจำเป็น<br>ของการเฝ้าระวัง<br>๓ ๒ ๑ | ระดับความรุนแรง<br>ของผลกระทบ<br>๓ ๒ ๑ | ค่าความเสี่ยงรวม<br>จำเป็น × รุนแรง |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|
| เจ้าหน้าที่ มีการเรียกรับเงิน<br>ทรัพย์สินหรือผลประโยชน์อื่นใด<br>กับผู้มาติดต่อเพื่อแลกกับการ<br>อนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอน<br>อาคาร | ๒                                           | ๒                                      | ๔                                   |

### ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                              | กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก<br>MUST | กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง<br>SHOULD |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับเงิน ทรัพย์สินหรือ<br>ผลประโยชน์อื่นใด กับผู้มาติดต่อเพื่อแลก<br>กับการอนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอน<br>อาคาร | ๓                              |                                 |

### ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                              | ๑ | ๒ | ๓ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|
| เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับเงิน ทรัพย์สิน<br>หรือผลประโยชน์อื่นใด กับผู้มา<br>ติดต่อเพื่อแลกกับการอนุญาต<br>ก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร |   | ✓ |   |

## ๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ให้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร  
ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

**พอใช้ :** จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทั่งผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ ผลงาน  
องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

**อ่อน :** จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึง  
ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

| โอกาส/ความเสี่ยงการ<br>ทุจริต                                                                                                                   | คุณภาพการจัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต |                               |                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
|                                                                                                                                                 |                 | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับต่ำ              | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับสูง |
| เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับ<br>เงิน ทรัพย์สิน หรือ<br>ผลประโยชน์อื่นใด กับผู้<br>มาติดต่อเพื่อแลกกับ<br>การอนุญาตก่อสร้าง/<br>ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร | พอใช้           |                                        | ✓                             |                           |

#### ๕. แผนบริหารความเสี่ยง

| ความเสี่ยง                                                                                                                  | กระบวนการ                                                                      | รูปแบบ<br>พฤติกรรม<br>ความเสี่ยง<br>การทุจริต                                  | มาตรการดำเนินการป้องกัน<br>การทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ      | ผู้รับผิดชอบ                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| เจ้าหน้าที่มีการเรียกรับเงิน ทรัพย์สิน หรือผลประโยชน์อื่นใด กับผู้มาติดต่อเพื่อแลกกับการอนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร | เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์เพื่อแลกกับการอนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร | เจ้าหน้าที่เรียกรับผลประโยชน์เพื่อแลกกับการอนุญาตก่อสร้าง/ตัดแปลง/รื้อถอนอาคาร | <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำคู่มือประชาชน เรื่อง การพิจารณาอนุญาต ออกใบอนุญาต/ออกใบรับรอง ตาม พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน</li> <li>- จัดทำผังชั้นตอนการปฏิบัติงาน</li> <li>- จัดทำมาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใส</li> <li>- มีช่องทางร้องเรียนการทุจริต</li> </ul> | ตุลาคม ๒๕๖๗ – กันยายน ๒๕๖๘ | องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลำนาว |

## ๑. การระบุความเสี่ยง(Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

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

( √ ) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

( ) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง

( ) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล

ประเด็นที่ ๒ ชื่อกระบวนการ/งาน การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                   | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|
|                                                                                                                             | เคยเกิดขึ้นแล้ว           | ยังไม่เคยเกิดขึ้น |
| ผู้รับผิดชอบมีการแอบใช้รหัส User ID และ Password เข้าสู่ระบบ และดำเนินการถอนเงินจากบัญชีธนาคารผ่านระบบ KTB Corporate Online |                           | √                 |

## ๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

-  สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
-  สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถใช้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
-  สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
-  สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                   | สีเขียว | สีเหลือง | สีส้ม | สีแดง |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|-------|-------|
| ผู้รับผิดชอบมีการแอบใช้รหัส User ID และ Password เข้าสู่ระบบ และดำเนินการถอนเงินจากบัญชีธนาคารผ่านระบบ KTB Corporate Online |         | √        |       |       |

### ๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

#### ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูงมาก

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/องค์ความรู้

ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                | ระดับความจำเป็น<br>ของการเฝ้าระวัง<br>๓ ๒ ๑ | ระดับความรุนแรง<br>ของผลกระทบ<br>๓ ๒ ๑ | ค่าความเสี่ยงรวม<br>จำเป็น × รุนแรง |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|
| ผู้รับผิดชอบมีการแอบใช้รหัส User ID และ Password เข้าระบบ และดำเนินการถอนเงินจากบัญชีธนาคารผ่านระบบ KTB Corporate Online | ๒                                           | ๒                                      | ๔                                   |

#### ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                | กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก<br>MUST | กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง<br>SHOULD |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| ผู้รับผิดชอบมีการแอบใช้รหัส User ID และ Password เข้าระบบ และดำเนินการถอนเงินจากบัญชีธนาคารผ่านระบบ KTB Corporate Online | ๓                              |                                 |

#### ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                | ๑ | ๒ | ๓ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|
| ผู้รับผิดชอบมีการแอบใช้รหัส User ID และ Password เข้าระบบ และดำเนินการถอนเงินจากบัญชีธนาคารผ่านระบบ KTB Corporate Online |   | √ |   |

#### ๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร  
ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ ผลงาน  
องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึง  
ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                   | คุณภาพการ<br>จัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต |                               |                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
|                                                                                                                             |                     | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับต่ำ              | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับสูง |
| ผู้รับผิดชอบมีการแอปใช้รหัส User ID และ Password เข้าสู่ระบบ และดำเนินการถอนเงินจากบัญชีธนาคารผ่านระบบ KTB Corporate Online | พอใช้               |                                        | √                             |                           |

#### ๕. แผนบริหารความเสี่ยง

| ความเสี่ยง                                                                                                                  | กระบวนการ                                | รูปแบบ<br>พฤติการณ์ความ<br>เสี่ยงการทุจริต                                                                                  | มาตรการดำเนินการ<br>ป้องกันการทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                         | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ      | ผู้รับผิดชอบ                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| ผู้รับผิดชอบมีการแอปใช้รหัส User ID และ Password เข้าสู่ระบบ และดำเนินการถอนเงินจากบัญชีธนาคารผ่านระบบ KTB Corporate Online | การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online | ผู้รับผิดชอบมีการแอปใช้รหัส User ID และ Password เข้าสู่ระบบ และดำเนินการถอนเงินจากบัญชีธนาคารผ่านระบบ KTB Corporate Online | <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำคำสั่งมอบหมายงานและกำหนดผู้ถือรหัสผ่านอย่างชัดเจน</li> <li>- ผู้บังคับบัญชาให้มีการควบคุม กำกับ ดูแล ติดตาม การทำงานอย่างใกล้ชิด มีการตรวจทานทุกขั้นตอน</li> <li>- จัดทำสถานะการเงินให้เป็นปัจจุบัน และเสนอผู้บังคับบัญชาทราบทุกวัน</li> </ul> | ตุลาคม ๒๕๖๗ – กันยายน ๒๕๖๘ | องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลำนาว |

## ๑. การระบุความเสี่ยง(Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

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

( ) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

( ✓ ) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง

( ) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล

ประเด็นที่ ๓ ชื่อกระบวนการ/งาน การบริหารสัญญาจ้างงานก่อสร้าง

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                      | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|
|                                                                                                                                                                | เคยเกิดขึ้นแล้ว           | ยังไม่เคยเกิดขึ้น |
| คณะกรรมการตรวจงานจ้าง ช่างคุมงาน ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่ใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับจ้างแจ้ง แล้วทำการตรวจรับงานก่อสร้างหรือเรียกเก็บผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง |                           | ✓                 |

## ๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

-  สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
-  สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
-  สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
-  สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                      | สีเขียว | สีเหลือง | สีส้ม | สีแดง |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|-------|-------|
| คณะกรรมการตรวจงานจ้าง ช่างคุมงาน ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่ใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับจ้างแจ้ง แล้วทำการตรวจรับงานก่อสร้างหรือเรียกเก็บผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง |         | ✓        |       |       |

### ๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

#### ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูง

มาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

#### ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

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

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

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

#### ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                      | ระดับความจำเป็น<br>ของการเฝ้าระวัง<br>๓ ๒ ๑ | ระดับความรุนแรง<br>ของผลกระทบ<br>๓ ๒ ๑ | ค่าความเสี่ยงรวม<br>จำเป็น × รุนแรง |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|
| คณะกรรมการตรวจงานจ้าง ช่างคุมงาน ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่ใช้ข้อมูลตามที่ได้รับจ้างแล้ว แล้วทำการตรวจรับงานก่อสร้างหรือเรียกเก็บผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง | ๒                                           | ๒                                      | ๔                                   |

#### ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                      | กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก<br>MUST | กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง<br>SHOULD |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| คณะกรรมการตรวจงานจ้าง ช่างคุมงาน ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่ใช้ข้อมูลตามที่ได้รับจ้างแล้ว แล้วทำการตรวจรับงานก่อสร้างหรือเรียกเก็บผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง | ๓                              |                                 |

#### ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                      | ๑ | ๒ | ๓ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|
| คณะกรรมการตรวจงานจ้าง ช่างคุมงาน ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่ใช้ข้อมูลตามที่ได้รับจ้างแล้ว แล้วทำการตรวจรับงานก่อสร้างหรือเรียกเก็บผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง |   | √ |   |

#### ๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร  
ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ ผลงาน  
องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึง  
ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                         | คุณภาพการ<br>จัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต |                               |                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
|                                                                                                                                                                   |                     | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับต่ำ              | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับสูง |
| คณะกรรมการตรวจงานจ้าง ช่างคุมงาน ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่ใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับจ้างแจ้ง แล้วทำการตรวจรับงานก่อสร้างหรือเรียก<br>รับผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง | พอใช้               |                                        | ✓                             |                           |

#### ๕. แผนบริหารความเสี่ยง

| ความเสี่ยง                                                                                                                                                         | กระบวนการ                                                                                                  | รูปแบบ พฤติการณ์<br>ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                           | มาตรการดำเนินการ<br>ป้องกันการทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                          | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ            | ผู้รับผิดชอบ                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|
| คณะกรรมการตรวจงานจ้าง ช่างคุมงาน ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่ใช้ข้อมูลตามที่ ผู้รับจ้างแจ้ง แล้วทำการตรวจรับงานก่อสร้างหรือเรียก<br>รับผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง | ไม่ได้ออกไปตรวจดูสถานที่ก่อสร้างจริง แต่ตรวจรับงานตามที่ผู้รับจ้างแจ้งหรือเรียก<br>ผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง | คณะกรรมการตรวจงานจ้าง ช่างคุมงาน ไม่ได้ออกไปดูสถานที่ก่อสร้าง แต่ใช้ข้อมูลตามที่ผู้รับจ้างแจ้ง แล้วทำการตรวจรับงานก่อสร้างหรือเรียก<br>รับผลประโยชน์จากผู้รับจ้าง | - จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง<br>คณะกรรมการตรวจ<br>การจ้าง ช่างคุมงาน<br>พร้อมกำหนดหน้าที่ให้<br>เป็นไปตามกฎหมาย<br>ระเบียบ และหนังสือ<br>สั่งการที่เกี่ยวข้อง<br>- ผู้บังคับบัญชามีการ<br>ควบคุม กำกับ ติดตาม<br>การทำงานอย่าง<br>ใกล้ชิด และกำชับให้<br>เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่<br>อย่างเคร่งครัด | ตุลาคม ๒๕๖๗<br>- กันยายน<br>๒๕๖๘ | องค์การบริหาร<br>ส่วนตำบล<br>บ้านลำนาว |

## ๑. การระบุความเสี่ยง(Risk Identification)

ประเมินความเสี่ยงการทุจริต ด้าน

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

( ) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการใช้อำนาจและตำแหน่งหน้าที่

( ) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการจัดซื้อจัดจ้าง

( ✓ ) ความเสี่ยงการทุจริตในความโปร่งใสของการบริหารงานบุคคล

ประเด็นที่ ๔ ชื่อกระบวนการ/งาน การรับสมัครพนักงานมาดำรงตำแหน่งในองค์กร

ตารางที่ ๑ ตารางระบุความเสี่ยง (Know Factor และ Unknow Factor)

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                              | ประเภทความเสี่ยงการทุจริต |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|
|                                                                                                                                                                        | เคยเกิดขึ้นแล้ว           | ยังไม่เคยเกิดขึ้น |
| ผู้สมัครพนักงานเป็นญาติพี่น้องหรือมีความใกล้ชิดสนิทสนมส่วนตัวกับเจ้าหน้าที่ภายในองค์กร ทำให้เกิดความไม่เป็นธรรมในขั้นตอนต่างๆ รวมถึงมีการเรียกรับผลประโยชน์จากผู้สมัคร |                           | ✓                 |

## ๒. การวิเคราะห์สถานะความเสี่ยง

ความหมายของสถานะความเสี่ยงตามสีไฟจราจร มีรายละเอียด ดังนี้

-  สถานะสีเขียว : ความเสี่ยงระดับต่ำ
-  สถานะสีเหลือง : ความเสี่ยงระดับปานกลาง และสามารถให้ความรอบคอบระมัดระวังในระหว่างปฏิบัติงาน ตามปกติควบคุมดูแลได้
-  สถานะสีส้ม : ความเสี่ยงระดับสูง เป็นกระบวนการที่มีผู้เกี่ยวข้องหลายคน หลายหน่วยงาน ภายในองค์กร มีหลายขั้นตอนจนยากต่อการควบคุม หรือไม่มีอำนาจควบคุมข้ามหน่วยงานตามหน้าที่ปกติ
-  สถานะสีแดง : ความเสี่ยงระดับสูงมาก เป็นกระบวนการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอก คนที่ไม่รู้จัก ไม่สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน ไม่สามารถกำกับติดตามได้อย่างใกล้ชิดหรืออย่างสม่ำเสมอ

ตารางที่ ๒ ตารางแสดงสถานะความเสี่ยง (แยกตามรายสีไฟจราจร)

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                              | สีเขียว | สีเหลือง | สีส้ม | สีแดง |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|-------|-------|
| ผู้สมัครพนักงานเป็นญาติพี่น้องหรือมีความใกล้ชิดสนิทสนมส่วนตัวกับเจ้าหน้าที่ภายในองค์กร ทำให้เกิดความไม่เป็นธรรมในขั้นตอนต่างๆ รวมถึงมีการเรียกรับผลประโยชน์จากผู้สมัคร |         | ✓        |       |       |

### ๓. เมทริกส์ระดับความเสี่ยง

#### ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

ระดับ ๓ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตสูง

ระดับ ๒ หมายถึง เป็นขั้นตอนหลักของกระบวนการ และมีความเสี่ยงในการทุจริตที่ไม่สูง

มาก

ระดับ ๑ หมายถึง เป็นขั้นตอนรองของกระบวนการ

#### ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

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

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

ระดับ ๑ หมายถึง มีผลกระทบต่อกระบวนการภายใน/การเรียนรู้/องค์ความรู้

#### ตารางที่ ๓ SCORING ทะเบียนข้อมูลที่ต้องเฝ้าระวัง ๒ มิติ

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                              | ระดับความจำเป็น<br>ของการเฝ้าระวัง<br>๓ ๒ ๑ | ระดับความรุนแรง<br>ของผลกระทบ<br>๓ ๒ ๑ | ค่าความเสี่ยงรวม<br>จำเป็น × รุนแรง |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|
| ผู้สมัครพนักงานเป็นญาติพี่น้องหรือมีความใกล้ชิดสนิทสนมส่วนตัวกับเจ้าหน้าที่ภายในองค์กร ทำให้เกิดความไม่เป็นธรรมในขั้นตอนต่างๆ รวมถึงมีการเรียกรับผลประโยชน์จากผู้สมัคร | ๒                                           | ๒                                      | ๔                                   |

#### ๓.๑ ระดับความจำเป็นของการเฝ้าระวัง

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                              | กิจกรรมหรือขั้นตอนหลัก<br>MUST | กิจกรรมหรือขั้นตอนรอง<br>SHOULD |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| ผู้สมัครพนักงานเป็นญาติพี่น้องหรือมีความใกล้ชิดสนิทสนมส่วนตัวกับเจ้าหน้าที่ภายในองค์กร ทำให้เกิดความไม่เป็นธรรมในขั้นตอนต่างๆ รวมถึงมีการเรียกรับผลประโยชน์จากผู้สมัคร | ๓                              |                                 |

#### ๓.๒ ระดับความรุนแรงของผลกระทบ

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                              | ๑ | ๒ | ๓ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|
| ผู้สมัครพนักงานเป็นญาติพี่น้องหรือมีความใกล้ชิดสนิทสนมส่วนตัวกับเจ้าหน้าที่ภายในองค์กร ทำให้เกิดความไม่เป็นธรรมในขั้นตอนต่างๆ รวมถึงมีการเรียกรับผลประโยชน์จากผู้สมัคร |   | √ |   |

#### ๔. การประเมินการควบคุมความเสี่ยง (Risk-Control Matrix Assessment)

ระดับการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต แบ่งเป็น ๓ ระดับ ดังนี้

ดี : จัดการได้ทันที ทุกครั้งที่เกิดความเสี่ยง ไม่กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงาน องค์กร  
ไม่มีผลเสียทางการเงิน ไม่มีรายจ่ายเพิ่ม

พอใช้ : จัดการได้โดยส่วนใหญ่ มีบางครั้งยังจัดการไม่ได้ กระทบถึงผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบ ผลงาน  
องค์กร แต่ยอมรับได้ มีความเข้าใจ

อ่อน : จัดการไม่ได้ หรือได้เพียงส่วนน้อย การจัดการเพิ่มเกิดจากรายจ่าย มีผลกระทบถึง  
ผู้ใช้บริการ/ผู้รับมอบผลงานและยอมรับไม่ได้ ไม่มีความเข้าใจ

ตารางที่ ๔ ตารางแสดงการประเมินการควบคุมความเสี่ยง

| โอกาส/ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                              | คุณภาพการ<br>จัดการ | ค่าประเมินการควบคุมความเสี่ยงการทุจริต |                               |                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
|                                                                                                                                                                        |                     | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับต่ำ              | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับปานกลาง | ค่าความเสี่ยง<br>ระดับสูง |
| ผู้สมัครพนักงานเป็นญาติพี่น้องหรือมีความใกล้ชิดสนิทสนมส่วนตัวกับเจ้าหน้าที่ภายในองค์กร ทำให้เกิดความไม่เป็นธรรมในขั้นตอนต่างๆ รวมถึงมีการเรียกรับผลประโยชน์จากผู้สมัคร | พอใช้               |                                        | √                             |                           |

#### ๕. แผนบริหารความเสี่ยง

| ความเสี่ยง                                                                                                                                                             | กระบวนการ                                                                  | รูปแบบ พฤติการณ์<br>ความเสี่ยงการทุจริต                                                                                                                                | มาตรการดำเนินการ<br>ป้องกันการทุจริต                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ระยะเวลา<br>ดำเนินการ      | ผู้รับผิดชอบ                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| ผู้สมัครพนักงานเป็นญาติพี่น้องหรือมีความใกล้ชิดสนิทสนมส่วนตัวกับเจ้าหน้าที่ภายในองค์กร ทำให้เกิดความไม่เป็นธรรมในขั้นตอนต่างๆ รวมถึงมีการเรียกรับผลประโยชน์จากผู้สมัคร | เกิดความไม่เป็นธรรมในขั้นตอนต่างๆ รวมถึงมีการเรียกรับผลประโยชน์จากผู้สมัคร | ผู้สมัครพนักงานเป็นญาติพี่น้องหรือมีความใกล้ชิดสนิทสนมส่วนตัวกับเจ้าหน้าที่ภายในองค์กร ทำให้เกิดความไม่เป็นธรรมในขั้นตอนต่างๆ รวมถึงมีการเรียกรับผลประโยชน์จากผู้สมัคร | <ul style="list-style-type: none"> <li>- การพิจารณาแต่งตั้งคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องกับการรับสมัครทั้งหมดต้องคำนึงถึงความโปร่งใสและเป็นธรรม โดยไม่เอาเจ้าหน้าที่ผู้ที่เป็นญาติพี่น้องหรือมีความใกล้ชิดสนิทสนมส่วนตัวกับผู้สมัครร่วมเป็นกรรมการ</li> <li>- ผู้บังคับบัญชากำกับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</li> </ul> | ตุลาคม ๒๕๖๗ – กันยายน ๒๕๖๘ | องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลำนาว |